



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 57<sup>ο</sup> έτους 2023**

Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Σερρών (Συνεδρίαση 57η)

Στις Σέρρες και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα την 5<sup>η</sup> του μηνός **Δεκεμβρίου** του έτους **2023**, ημέρα της εβδομάδας **Τρίτη** και ώρα **12:00 μ.**, πραγματοποιήθηκε **Τακτική Συνεδρίαση** της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Σερρών, ύστερα από την αριθμ. 41376/01-12-2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής, που εστάλη ηλεκτρονικά σε όλα τα μέλη της, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 παρ. 6 του Ν.3852/2010 (Α' 87), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και τις υπ' αριθμ. 374/39135/30-05-2022 & 488/35496/25-04-2023 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών (ΑΔΑ:6ΖΟΞ46ΜΤΛ6-6ΡΨ).

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

1. Μισιρλής Σπυρίδων, Αντιδήμαρχος και Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, 2. Δεσποτίδης Ιωάννης, 3. Καρυπίδης Παύλος, 4. Φωτιάδης Στέφανος, 5. Χαλκιάπουλος Αλέξανδρος.

**ΑΠΟΝΤΕΣ:** 1. Νυχτοπάτης Γεώργιος, Αντιπρόεδρος, 2. Δούκας Γεώργιος, 3. Καρακολίδης Παναγιώτης, 4. Χατζηδημητρίου Ιωάννης, Μέλη.

Μετά την διαπίστωση απαρτίας, ο κ. Αντιδήμαρχος, ως Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, που ορίστηκε με την υπ' αριθμό 915/33288/30-09-2022 απόφαση Δημάρχου Σερρών κ. Χρυσάφη Αλέξανδρου, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

**Α Π Ο Φ Α Σ Η 771 / 2023**

**ΠΕΡΙΛΗΨΗ:** Έκθεση εσόδων - εξόδων Γ' τριμήνου 2023, για τον έλεγχο υλοποίησης – εκτέλεσης του προϋπολογισμού, έτους 2023.

Στην παραπάνω συνεδρίαση, στο 23<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης, ο κ. Αντιδήμαρχος ως Πρόεδρος της Οικον. Επιτροπής, έθεσε υπόψη των μελών της την υπ' αριθμ. 41131/30-11-2023 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 Γ' τριμήνου 2023 του Δήμου Σερρών και των Ν.Π του (ΚΕΔΗΣ-ΔΗΠΕΘΕ-ΟΠΑΠΚΑ-ΔΑΕΚΑΣ) για τον έλεγχο υλοποίησης-εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2023 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. 349/2022 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2023 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 11446/23-1-2023 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 ΚΥΑ-οικ.-55040/21.07.2021-ΦΕΚ-3291/26.07.2021-τεύχος-Β Π.Υ.

- την υπ' αριθ. 349/2022 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2023 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 11446/23-1-2023 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 2023, 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 και τις αντίστοιχες των Ν.Π, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Σερρών και σε εκείνα των Ν.Π. του Δήμου.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή τα κάτωθι έγγραφα / πίνακες:

- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Γ' τριμήνου του έτους 2023 (σχ. ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Γ' τριμήνου του έτους 2023 (σχ. ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού-απολογισμού εσόδων-εξόδων Γ' τριμήνου του έτους 2023 κατά το πρότυπο της συνοπτικής κατάστασης (σχ. ΚΥΑ 7028/03.02.2004 - ΦΕΚ 253/09.02.2004/τ.Β')
- Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού Εσόδων-δαπανών Γ' τριμήνου του 2023 των Ν.Π. του Δήμου.

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

- Η απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος της στοχοθεσίας και ΟΠΔ του Γ' Τριμήνου 2023 ήταν θετική κατά 20,16%,

Όσον αφορά τα έσοδα & διαθέσιμα ΠΟΕ η εκτέλεση ήταν αρνητική με απόκλιση 11,14%.

Αυτό σημαίνει μείωση εισπραξιμότητας, εντούτοις, οι δείκτες παρακολουθούνται συνδυαστικά, με βασικότερο δείκτη εκείνον του οικονομικού αποτελέσματος, οπότε η αύξηση του οικονομικού αποτελέσματος +20,16 % έναντι του +9,87 % του βμήνου βοηθά και συμπαρασύρει τον δείκτη των Ιδίων Εσόδων σε θετική ανάγνωση.

Στο σύνολο των εσόδων ο στόχος 33.700.232 € και εισπράχθηκαν 24.067.965 €

- Στις δαπάνες του Γ' Τριμήνου η στοχοθεσία ήταν 47.790.484€ και η εκτέλεση 26.764.291€ με λιγότερες δαπάνες κατά 21.026.193€.

Ο στόχος των απλήρωτων υποχρεώσεων για τις 30/9/2023 ήταν 810.000 € και ανήλθαν στο ποσό των 1.219.094 €.

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

α) Η ΔΑΕΚΑΣ δεν κατέθεσε απολογιστικά τα έσοδα του Γ' Τριμήνου 2023.

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

**Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος (ΟΠΑ) %:**

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΑ, η ΚΕΔΗΣ είχε θέσει ως στόχο, στις 30.9.2023 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων. Ο στόχος για τα ίδια έσοδα ήταν 717.298,72 € και εισπράχθηκαν τελικά 862.967,90€ ενώ στο σύνολο των εσόδων ο στόχος ήταν 1.830.941,52 € και εισπράχθηκαν 1.518.140,78 €.

Στο σύνολο των εξόδων ο στόχος ήταν 3.266.597,22 € και δαπανήθηκαν 1.706.560,48 €.

Η απόκλιση στόχου ισοζυγίου ΟΠΑ ήταν θετική κατά 86,88 % η δε απόκλιση ιδίων εσόδων αρνητική κατά 20,31 %.

γ) Όσον αφορά το ΔΗΠΕΘΕ σύμφωνα με τους συνημμένους πίνακες του Γ' Τριμήνου 2023:

Στοχοθετήθηκαν για τις 30.9.2023 έσοδα ύψους 575.600,00 € και πραγματοποιήθηκαν έσοδα ύψους 465.984,96€. Εισπράχθηκαν 109.615,04€ λιγότερα από το στόχο.

Αντίστοιχα οι δαπάνες που στοχοθετήθηκαν ήταν 636.900,00€ και πραγματοποιήθηκαν δαπάνες ύψους 462.114,46€ λιγότερες κατά 174.785,54€ από την στοχοθεσία.

Η απόκλιση στόχου του Ισοζυγίου ήταν θετική κατά 106.31% και των ιδίων εσόδων θετική κατά 13,81%.

δ) Όσον αφορά τον ΟΠΑΠΚΑ σύμφωνα με τους συνημμένους πίνακες του Γ' Τριμήνου 2023:

Στοχοθετήθηκαν για τις 30.9.2023 ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ στο ποσό των 2.108.935,69€ και εισπράχθηκαν έσοδα ύψους 2.027.552,99€ με αρνητική απόκλιση από τον στόχο 81.382,70€.

Στο σύνολο των εσόδων και διαθεσίμων έναρξης η απόκλιση ήταν αρνητική κατά 1.407.117,48€

Στα έξοδα αντίστοιχα στοχοθετήθηκαν δαπάνες ύψους 5.758.594,40€ και πραγματοποιήθηκαν δαπάνες 3.267.547,98€. με απόκλιση 2.491,046,42€

Η απόκλιση του Οικονομικού Αποτελέσματος από τον αρχικό στόχο είναι θετική σε ποσοστό 6,11% η δε απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ αρνητική κατά 3,86 %

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις στοχοθετήθηκαν στο ύψος των 25.600,00 € και ανήλθαν στις 30.9.2023 στο ποσό των 822.376,76€ ».

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 ΚΥΑ-οικ.-55040/21.07.2021-ΦΕΚ-3291/26.07.2021-τεύχος-Β Π.Υ.

- την υπ' αριθ. 349/2022 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2023 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 11446/23-1-2023 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 2023 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) Δεσποτίδης Ιωάννης
- 2) Καρυπίδης Παύλος
- 3) Φωτιάδης Στέφανος
- 4) Χαλκιάπουλος Αλέξανδρος

Σέρρες 06 - 12 - 2023

Πιστό Αντίγραφο

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΣΕΡΡΩΝ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΧΡΥΣΑΦΗΣ

Μ. Ε. Δ.

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ Ο.Ε.

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΙΝΑΔΟΣ