



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΕΡΡΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ
Δ/ΝΣΗ Δ/ΚΟΥ-ΟΙΚΟΝ/ΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤ. ΣΥΛΛΟΓΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο 30^ο έτους 2024

Δημοτικής Επιτροπής Δήμου Σερρών (Συνεδρίαση 30η)

Στις Σέρρες και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα την **21η** του μηνός **Ιουνίου** του έτους **2024**, ημέρα της εβδομάδας **Παρασκευή** και ώρα **10:05 π.μ.**, πραγματοποιήθηκε **Τακτική Μεικτή (διά ζώσης και ταυτόχρονα με τηλεδιάσκεψη) Συνεδρίαση** της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Σερρών, ύστερα από την αριθμ.21022/17-06-2024 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της Δημοτικής Επιτροπής, που εστάλη ηλεκτρονικά σε όλα τα μέλη της, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010 (Α' 87), όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν.4555/2018, το άρθρο 9 του Ν.5056/2023 και την υπ' αριθμ. 303/30971/02-04-2024 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Από τα εννέα (9) μέλη παρόντες ήταν οι :

1. Κουφοτόλης Νικόλαος, Αντιδήμαρχος & Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, 2. Γάτσιος Αθανάσιος, 3. Καρασουλτάνη-Σιάκκα Χρυσούλα (αναπληρώτρια του απόντος Πουλιάκα Παύλου), 4. Μπάρμπα Μαγδαληνή, 5. Φρυδάς Νικόλαος, 6. Χατζηγαβριήλ Δέσποινα, 7. Χρυσανθίδης Βασίλειος.

ΑΠΟΝΤΕΣ: 1. Χράπας Παντελής, Αντιπρόεδρος, 2. Μισιρλής Σπυρίδων, Μέλος.

Μετά την διαπίστωση απαρτίας, ο κ. Αντιδήμαρχος, ως Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, που ορίστηκε με την υπ' αριθμό 20/667/09-01-2024 απόφαση της Δημάρχου Σερρών κας Βαρβάρας Μητλιάγκα, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Α Π Ο Φ Α Σ Η 563 / 2024

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Έκθεση εσόδων – εξόδων Α' τριμήνου 2024 για τον έλεγχο υλοποίησης – εκτέλεσης του προϋπολογισμού, έτους 2024.

Στην παραπάνω συνεδρίαση, στο **30^ο** θέμα της ημερήσιας διάταξης, ο κ. Αντιδήμαρχος ως Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, έθεσε υπόψη των μελών της την με αρ.πρωτ.19676/07-06-2024 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 Α' τριμήνου 2024 του Δήμου Σερρών για τον έλεγχο υλοποίησης-εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2024 και παρακαλούμε να τα θέσετε υπόψη της Δημοτικής 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. 3/2024 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2024 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 13654/26-1-2024 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.-5504021.07.2021-ΦΕΚ-329126.07.2021-τεύχος- Β Π.Υ.)
- την υπ' αριθ. 3/2024 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2023 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 13654/26-1-2024 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 Α' τριμήνου του έτους 2024, 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 Α' τριμήνου του έτους 2024 (σχ. ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Α' τριμήνου του έτους 2024 (σχ. ΥΑ 40038/09.09.2011 - ΦΕΚ 2007/09.09.2011/τ.Β'),
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού-απολογισμού εσόδων-εξόδων Α' τριμήνου του έτους 2024 κατά το πρότυπο της συνοπτικής κατάστασης (σχ. ΚΥΑ 7028/03.02.2004 - ΦΕΚ 253/09.02.2004/τ.Β'),

β. Σύμφωνα με την νέα μεθοδολογία:

- Η απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος της στοχοθεσίας και ΟΠΔ του Α' Τριμήνου 2024 ήταν αρνητική κατά 15,83%.

Σύμφωνα με τα άρθρα 27 και 29 του Ν.5056/2023 καταργήθηκε αυτοδικαίως με ημερομηνία 31/12/2023 το Νομικό Πρόσωπο «Οργανισμός Προσχολικής Αγωγής, Κοινωνικής Πολιτικής και Αθλητισμού» (ΟΠΑΚΠΑ) του Δήμου Σερρών και λύθηκε αυτοδικαίως η Κοινοφελής Επιχείρησης

του Δήμου Σερρών (ΚΕΔΗΣ) και οι αρμοδιότητές τους ασκούνται από την 1η.1.2024 από τον οικείο δήμο.

Σύμφωνα με την αριθμ. 1172/87909/12.10.2023 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, σύμφωνα με την οποία ορίζεται ότι: «...οι δήμοι θα αναλάβουν πλέον το σύνολο των εσόδων και εξόδων των καταργούμενων νομικών προσώπων, όπως αυτά αποτυπώνονται στις οικονομικές καταστάσεις των τελευταίων. Κατά συνέπεια, στον προϋπολογισμό έτους 2024, οι δήμοι της χώρας θα πρέπει να αποτυπώσουν τα έσοδα, έξοδα και ταμειακά υπόλοιπα των νομικών προσώπων και των λυόμενων επιχειρήσεων, που δεν θα υφίστανται πλέον από την 1η.1.2024, ώστε να μπορούν να ασκήσουν απρόσκοπτα τις ανάλογες αρμοδιότητες...». Συνεπώς, από 1/1/2024 ενσωματώθηκαν τα οικονομικά στοιχεία του Ν.Π. ΟΠΑΚΠΑ και της δημοτικής επιχείρησης ΚΕΔΗΣ στον Δήμο Σερρών με όλες τις οικονομικές υποχρεώσεις τους.

Επιπλέον τον μήνα Μάρτιο καταχωρήθηκε το αρ.5/1-3-2024 τιμολόγιο της εταιρείας Υιοί Ν. Νουλίκας Ο.Ε. συνολικού ποσού 1.472.681,04 € που αφορά την χρηματοδοτούμενη από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων προμήθεια με τίτλο «Εκσυγχρονισμός Χ.Κ. Λαϊλιά στο πλαίσιο ενίσχυσης των ειδικών μορφών τουρισμού, στην οικονομική ανάπτυξη της περιοχής και στην διατήρηση, προστασία και αξιοποίηση του φυσικού αποθέματος της Π.Ε. Σερρών», το οποίο μετά από αλληλογραφία για διευκρινήσεις με την αρμόδια υπηρεσία παρακολούθησης και εκτέλεσης της σύμβασης πληρώθηκε στις 1/5/2024 έναντι ποσού 220.000,00 € σύμφωνα με την χρηματοδότηση του αποδόθηκε στον Δήμο Σερρών (σχετικά γραμμάτια είσπραξης 83/12-2-2024 ποσού 144.000,00 € και 125/26-2-2024 ποσού 76.000,00 €).

Οι δύο ανωτέρω περιπτώσεις συνέβαλλαν στην αρνητική απόκλιση της στοχοθεσίας κατά 15,83%.

Όσον αφορά τα έσοδα & διαθέσιμα ΠΟΕ η εκτέλεση ήταν αρνητική με απόκλιση 2,39%.

Στο σύνολο των εσόδων ο στόχος 13.506.825,00€ και εισπράχθηκαν 8.512.156,00€

-Στις δαπάνες του Α' Τριμήνου η στοχοθεσία ήταν 10.513.455,00€ και η εκτέλεση 7.846.895,00€ με αρνητική διαφορά -2.666.560,00€

Ο στόχος των απλήρωτων υποχρεώσεων για τις 31/3/2024 ήταν 1.880.000,00 € και ανήλθαν στις 4.172.724,00 €, στο οποίο συνέβαλλαν οι δύο περιπτώσεις που προαναφέρθηκαν και συνεπώς υπάρχει αρνητική διαφορά 2.292.724,00 €.

γ) Όσον αφορά το ΔΗΠΕΘΕ σύμφωνα με τους συνημμένους πίνακες του Α' Τριμήνου 2024:

Στοχοθετήθηκαν για τις 31.3.2023 έσοδα ύψους 202.158,60 € και πραγματοποιήθηκαν έσοδα ύψους 80.040,49 €. Εισπράχθηκαν 122.118,11 € λιγότερα από το στόχο.

Αντίστοιχα οι δαπάνες που στοχοθετήθηκαν ήταν 196.969,16 € και πραγματοποιήθηκαν δαπάνες ύψους 110.159,44 € λιγότερες κατά 86.809,72 €.

Η απόκλιση στόχου του Ισοζυγίου ήταν θετική κατά 680,39% και των ιδίων εσόδων θετική κατά 61,44 %. ».

Στη συνέχεια η Δημοτική 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.-5504021.07.2021-ΦΕΚ-329126.07.2021-τεύχος Β Π.Υ.)
- την υπ' αριθ. 3/2024 Απόφαση του Δημοτικού μας Συμβουλίου ψηφίστηκε ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός του Δήμου μας οικονομικού έτους 2023 και εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 13654/26-

1-2024 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.

- την με αρ.πρωτ.19676/07-06-2024 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου
- τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν.4623/2019 και αντικαταστάθηκε εκ νέου με παρ. 1 του άρθρου 40 του Ν.4735/2020,
- τις διατάξεις του άρθρου 74Α παρ.1 ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του ν.5056/23,

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 Α' Τριμήνου έτους 2024 στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση με τυχόν διατύπωση παρατηρήσεων.

Αναθέτει στην κα Δήμαρχο τις παραπέρα ενέργειες.

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Δ.Ε.

ΚΟΥΦΟΤΟΛΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟΥ
ΚΑΙ ΑΝΑΔΙΑΡΘΡΩΣΗΣ,
ΨΗΦΙΑΚΗΣ ΔΙΑΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

- 1) Γάτσιος Αθανάσιος
- 2) Καρασουλτάνη-Σιάκκα Χρυσούλα
- 3) Μπάρμπα Μαγδαληνή
- 4) Φρυδάς Νικόλαος
- 5) Χατζηγαβριήλ Δέσποινα
- 6) Χρυσανθίδης Βασίλειος

Σέρρες 26 - 06 - 2024

Πιστό Αντίγραφο

Η ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΣΕΡΡΩΝ

ΒΑΡΒΑΡΑ ΜΗΤΛΙΑΓΚΑ

Μ. Ε. Δ.

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ Δ.Ε.

ΒΑΪΑ ΔΕΛΙΤΣΙΚΟΥ