



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΟΤΗΤΑ ΣΕΡΡΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ ΣΙΝΤΙΚΗΣ**

Αριθμός Συνεδρίασης : 18/24.07.2014

Αριθμός Απόφασης: 158 / 2014

ΘΕΜΑ: «Έγκριση εισηγητικής έκθεσης Β' τριμήνου 2014»

Στο Σιδηρόκαστρο και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την 24^η του μηνός Ιουλίου του έτους 2014, ημέρα Πέμπτη και ώρα 12.00' το μεσημέρι συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Σιντικής κατόπιν της υπ' αριθμ. πρωτ. 19422/18.07.2014 έγγραφης πρόσκλησης που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο των επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω τέσσερα (5) μέλη:

Παρόντα μέλη

Καρύδας Απόστολος
Μπακρατσάς Δημήτριος
Ιντζές Νικόλαος
Τορουνίδης Ιωάννης {αναπλ/κό μέλος}

Απόντα μέλη

Τοπολίγκας Αντώνιος
Κούκκος Εμμανουήλ
Τικτόπουλος Αναστάσιος
Δήμου Ιωάννης

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Σιντικής την υπ' αριθμ. πρωτ. 19433/18.07.2014 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου, η οποία έχει ως εξής:

Θέμα: Εισηγητική έκθεση Β' τριμήνου του έτους 2014 προς την οικονομική επιτροπή, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«9. Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της

έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.»

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η Αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Με την αριθ. 316/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2014 και εγκρίθηκε με την αριθ. πρωτ. 25381,24630,24425/2013 εγκριτική απόφαση του ελεγκτή νομιμότητας.

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010
- το άρθρο 39 του ν.4257/2014
- η αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- η αριθμ. εγκ.37 «κοινοποίηση διατάξεων του ν.4257/2014 επί οικονομικών θεμάτων των ΟΤΑ πρώτου και δευτέρου βαθμού
- την αριθ. 316/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2014 και εγκρίθηκε με την αριθ. πρωτ. 25381,24630,24425 εγκριτική απόφαση του ελεγκτή νομιμότητας.
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Σιντικής.

εισηγούμεστε προς την οικονομική επιτροπή

α. Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, εμφανίζονται στους 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 Σιντικής.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων έως 30/6/2014.

Κ.Α	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	Προϋπ/σθέντα έσοδα	Βεβαιωμένα έσοδα	%	Εισπραχθέντα έσοδα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ (ΣΥΝΟΛΟ)	6.028.018,15	2.858.228,53	47,42%	2.656.759,26	44,07%	92,95%

1	Πρόσοδοι από Ακίνητη Περιουσία	172.417,08	282.305,44	163,73%	80.836,17	46,88%	28,63%
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	115.473,18	40.893,49	35,41%	40.893,49	35,41%	100,00%
3	Έσοδα από Τέλη και Διακαιώματα	1.024.982,11	395.747,55	38,61%	395.747,55	38,61%	100,00%
4	Έσοδα από λοιπά τέλη-δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	163.639,69	19.635,02	12,00%	19.635,02	12,00%	100,00%
5	Φόροι-Εισφορές	97.453,15	24.085,22	24,71%	24.085,22	24,71%	100,00%
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	4.342.265,39	2.077.088,66	47,83%	2.077.088,66	47,83%	100,00%
7	Λοιπά Τακτικά Έσοδα	111.787,55	18.473,15	16,53%	18.473,15	16,53%	100,00%
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ (ΣΥΝΟΛΟ)	3.196.315,82	940.192,29	29,41%	940.192,29	29,41%	100,00%
11	Έσοδα από εκποίηση κιν. ακίν. περιουσίας	1.075,00	2.568,06	238,89%	2.568,06	238,89%	100,00%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	262.272,40	261.643,60	99,76%	261.643,60	99,76%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	2.788.709,72	592.540,26	21,25%	592.540,26	21,25%	100,00%
14	Δωρεές-Κληρονομίες	15.000,00	15.000,00	100,00%	15.000,00	100,00%	100,00%
15	Προσαυξήσεις, πρόστιμα-παράβολα κλπ	125.027,75	65.873,76	52,69%	65.873,76	52,69%	100,00%
16	Λοιπά Έκτακτα Έσοδα	4.230,95	2.566,61	60,66%	2.566,61	60,66%	100,00%
2	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. (ΣΥΝΟΛΟ)	278.897,18	299.362,10	107,34%	292.326,60	104,82%	97,65%
21	Τακτικά Έσοδα Π.Ο.Ε.	267.327,03	276.223,76	103,33%	269.188,26	100,70%	97,45%
22	Έκτακτα Έσοδα Π.Ο.Ε.	11.570,15	23.138,34	199,98%	23.138,34	199,98%	100,00%
3	Εισπράξεις από Δάνεια και απαιτήσεις από ΠΟΕ	1.206.672,41	1.467.020,88	121,58%	214.789,17	17,80%	14,64%
31	Τακτικά Έσοδα Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
32	Έκτακτα Έσοδα Π.Ο.Ε.	1.206.672,41	1.467.020,88	121,58%	214.789,17	17,80%	14,64%
4	Εισπράξεις υπερ Δημοσίου τρίτων	2.088.422,37	550.619,71	26,37%	550.619,71	26,37%	100,00%
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	2.074.422,37	527.104,32	25,41%	527.104,32	25,41%	100,00%
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	14.000,00	23.515,39	167,97%	23.515,39	167,97%	100,00%
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟΝ (ΣΥΝΟΛΟ)	2.442.476,27	2.442.476,27	100,00%	2.442.476,27	100,00%	100,00%
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	15.240.802,20	8.557.899,78	56,15%	7.097.163,30	46,57%	82,93%

Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών έως 30/6/2014.

Κ. Α.	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΠΡΟΥΠ/ΣΜΟΣ	ΔΕΣΜΕΥΘΕΝΤΑ	%	ΤΙΜΟΛΟΓΗΘΕΝΤΑ	%	ΕΝΤΑΛΛΕΘΕΝΤΑ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	ΕΞΟΔΑ	6.809.267,37	6.307.437,75	92,63%	2.757.841,13	40,50%	2.599.095,26	2.500.698,45	36,72%	90,68%
60	Αμοιβές και έξοδα Προσωπικού	2.353.360,56	2.317.096,22	98,46%	1.075.989,00	45,72%	1.066.473,20	1.049.209,30	44,58%	97,51%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	372.768,98	345.274,13	92,62%	152.519,50	40,92%	140.012,86	109.627,55	29,41%	71,88%
62	Παροχές τρίτων	1.900.606,10	1.768.115,11	93,03%	669.218,72	35,21%	580.468,51	578.504,18	30,44%	86,44%
63	Φόροι τέλη	30.400,00	22.080,93	72,63%	8.534,94	28,08%	8.534,94	6.289,41	20,69%	73,69%

64	Λοιπά γενικά έξοδα	234.576,88	172.811,81	73,67%	91.414,61	38,97 %	84.135,58	83.160,58	35,45%	90,97%
65	Πληρω- μές για την εξυπηρέ- τηση δη- μοσίας πίστεως	168.335,00	168.335,00	100,00%	101.483,04	60,29 %	101.483,04	101.483,04	60,29%	100,00%
66	Δαπάνες προμή- θειας ανα- λωσίμων	362.781,24	314.278,66	86,63%	109.948,97	30,31 %	69.254,78	23.992,04	6,61%	21,82%
67	Πληρω- μές - μετα- βιβάσεις σε τρίτους	1.339.862,80	1.154.855,08	86,19%	514.544,45	38,40 %	514.544,45	514.244,45	38,38%	99,94%
68	Λοιπά έξοδα	46.575,81	44.590,81	95,74%	34.187,90	73,40 %	34.187,90	34.187,90	73,40%	100,00%
7	Επεν- δύσεις	3.741.859,14	2.009.361,76	53,70%	262.607,90	7,02%	166.134,66	161.710,88	4,32%	61,58%
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	192.216,86	132.148,99	68,75%	11.879,34	6,18%	4.856,04	4.856,04	2,53%	40,88%
73	Έργα	3.224.507,28	1.877.212,77	58,22%	250.728,56	7,78%	161.278,62	156.854,84	4,86%	62,56%
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματι- κές εργασί- ες κλπ	325.135,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετο- χές σε επιχειρή- σεις)	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	0,00%
8	Πληρω- μές ΠΟΕ, αποδό- σεις και προβλέ- ψεις	4.689.674,98	2.048.228,45	43,68%	1.960.348,95	41,80 %	1.702.607,17	1.632.421,25	34,81%	83,27%
81	Πληρω- μές ΠΟΕ	1.422.269,06	1.350.082,15	94,92%	1.268.924,69	89,22 %	1.011.182,91	954.067,75	67,08%	75,19%
82	Αποδό- σεις	2.310.396,41	698.146,30	30,22%	691.424,26	29,93 %	691.424,26	678.353,50	29,36%	98,11%
85	Προβλέ- ψεις μη είσπραξης	957.009,51	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
9	Αποθε- ματικό	0,71								
	Σύνολα δαπανών	15.240.802,20	10.365.027,96	68,01%	4.980.797,98	32,68 %	4.467.837,09	4.294.830,58	28,18%	86,23%

Στοιχεία ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2014.

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Β Τρίμηνο 2014	Μεταβολή
					%
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.906.904,63	2.050.510,35	2.000.283,65	0,98

	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	600.545,03	605.331,90	542.371,45	0,90
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	1.720,17	0,00	0,00	0,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.304.639,43	1.445.178,45	1.457.912,20	1,01
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.233.581,16	2.655.909,73	2.802.332,72	1,06
1.	Ταμείο	46,66	0,00	0,00	
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.233.534,50	2.655.909,73	2.802.332,72	1,06
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	199.609,98	0,00	0,00	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	2.043.394,07	1.873.654,67	1.851.710,18	0,99
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.906.273,68	1.822.517,02	1.822.517,02	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	137.120,39	51.137,65	29.193,16	0,57
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.468.348,03	969.118,88	793.295,71	0,82
1.	Προμηθευτές	1.209.223,46	777.748,73	615.588,32	0,79
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	49.866,80	28.306,24	19.378,94	0,68
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	31.717,74	25.660,91	27.959,11	1,09
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	177.540,03	137.403,00	130.369,34	0,95
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	175.000,00	0,00	0,00	
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	143.166,04	0,00	0,00	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη την έκθεση εσόδων – εξόδων Α' τριμήνου 2014 για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού έτους 2014 και μετά από διαλογική συζήτηση

Αποφασίζει ομόφωνα

Εγκρίνει την Έκθεση εσόδων – εξόδων Β' τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού έτους 2014 όπως αυτή φαίνεται στην εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **158/2014**.

Έτσι συντάχθηκε το παρόν και υπογράφεται όπως ακολουθεί :

Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

Ακριβές απόσπασμα

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής

Απόστολος Καρύδας