

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το 12^ο πρακτικό της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης, της 10^{ης} Ιουνίου 2014

Αριθ. απόφασης 120

Περίληψη

Προέλεγχος απολογισμού 2013

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 10 Ιουνίου 2014 ημέρα Τρίτη και ώρα 13.30 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ. πρωτ. 29862/5-06-14 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Μπένη Δημητρίου (Αντιδημάρχου Ξάνθης), η οποία επιδόθηκε κανονικά στο καθένα από τα μέλη της Επιτροπής σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10 παρ. 6, προκειμένου να συζητηθούν τα ακόλουθα θέματα της ημερήσιας διάταξης και να ληφθούν σχετικές αποφάσεις.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα πέντε (5) μέλη δηλαδή:

Παρόντες

- 1) Μπένης Δημήτριος (Πρόεδρος)
- 2) Ιωαν. Δρεμισίτζης
- 3) Ν. Σπυριδόπουλος
- 4) Δ. Βορίδης
- 7) Κ. Παπαδόπουλος

Απόντες

- 1) Ιωαν. Τσεγγελίδης
- 2) Γ. Παπασταματίου
- 3) Χρίστος Πούλιος
- 4) Κρ. Καλογεράς

ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 3^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών, την αριθ. πρωτ. 28031/28-5-2014 αναφορά του τμήματος ταμείου και εσόδων η οποία έχει ως εξής :

Έχοντας υπόψη

1. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06 «Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων» καθώς και αυτές του άρθρου 72 του Ν.3852/10, στις οποίες αναφέρεται ότι η Οικονομική Επιτροπή προελέγχει τον απολογισμό και για τους Δήμους που εφαρμόζουν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο Δήμων και Κοινοτήτων, τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσεως και με έκθεσή της τα υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο.

2. Τις διατάξεις των άρθρων 40 και 41 του Β.Δ 17-5/15-6-1959 «περί οικονομικής διοικήσεων και λογιστικού Δήμων και Κοινοτήτων»

3. Τον απολογισμό εσόδων εξόδων οικ. έτους 2013, ο οποίος εμφανίζει

ΕΣΟΔΑ 2013 36.721.104,11€

ΕΞΟΔΑ 2013 32.890.319,29€

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2013 3.830.784,82€

Παρακαλώ για τον προέλεγχο του απολογισμού οικ. έτους 2013 και τη σύνταξη σχετικής έκθεσης σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις, ώστε να υποβληθούν στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Τέλος ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ύστερα από συζήτηση, έχοντας υπόψη :

Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010

Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3453/06

Τις διατάξεις των άρθρων 40 & 41 του Β.Δ. 17-5/15-6-1959

Την 28031/28-5-2014 αναφορά του τμήματος ταμείου και εσόδων

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ κατά Πλειοψηφία

Α) Προελέγχει τον απολογισμό οικονομικού έτους 2013, ο οποίος εμφανίζει:

ΕΣΟΔΑ 2013	36.721.104,11€
ΕΞΟΔΑ 2013	32.890.319,29€
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 2013	3.830.784,82€

Β) Η απόφαση αυτή υποβάλλεται προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο εντός δύο μηνών και το αργότερο πέντε (5) μέρες μετά τη λήξη του. Η απόφαση θα συνοδεύεται από σχετική έκθεση της Οικονομικής επιτροπής, το ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης 2013. Σημειώνεται ότι ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως πριν την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή (άρθρο 163 του Ν. 3463/06)

Μειοψήφησε ο δημοτικός σύμβουλος κ. Δημήτριος Βορίδης γιατί έχει ήδη καταψηφίσει τον προϋπολογισμό του 2013.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **120/2014**.

Ύστερα συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε ως εξής:

Ο Πρόεδρος
Μπένης Δημήτριος
(Υπογραφή)

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ακριβές απόσπασμα
Ξάνθη 11-06-2014
Με εντολή
Η Γραμματέας της Οικον. Επιτροπής
Μαυρομάτη Αικατερίνη

Τα Μέλη
(Ακολουθούν υπογραφές
των παρόντων μελών)

ΑΚΟΛΟΥΘΕΙ ΕΚΘΕΣΗ

ΔΗΜΟΣ ΞΑΝΘΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ταχ. Δ/ση: Πλατεία Δημοκρατίας
67100 Ξάνθη

Τηλέφωνο: 2541350805
Email: program@cityofxanthi.gr

ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

«Επί του απολογισμού του Δήμου Ξάνθης οικονομικού έτους 2013»

Έχοντας υπόψη

1.- Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463 /06 σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 40,41,42 και 43 του Β.Δ. 17-5/15-061959 «Περί οικονομικής Διοικήσεως και Λογιστικού Δήμων και Κοινοτήτων».

2.- Την με αριθμό 120/2014 απόφασή μας, που αφορά στον προέλεγχο του απολογιστικού πίνακα εσόδων – εξόδων οικονομικού έτους 2013 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010.

3.- Τους ταμειακούς απολογιστικούς πίνακες που υπέβαλε η ειδική ταμίας του Δήμου

Θέτουμε προς έγκριση στο Σώμα

Τον απολογισμό του Δήμου Ξάνθης οικονομικού έτους 2013 ο οποίος σύμφωνα με τους απολογιστικούς πίνακες εσόδων – εξόδων εμφανίζει:

ΕΣΟΔΑ

ΤΑΚΤΙΚΑ	27.444.912,33
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	8.261.493,79
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	1.014.698,09
<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>	<u>36.721.104,11</u>

ΕΞΟΔΑ

ΤΑΚΤΙΚΑ	27.368.736,19
ΕΚΤΑΚΤΑ	5.521.583,10
<u>ΣΥΝΟΛΟ</u>	<u>32.890.319,29</u>

Επισημαίνονται τα εξής:

Ο προϋπολογισμός που είχε ψηφίσει το Δημοτικό Συμβούλιο για το οικονομικό έτος 2013 ανερχόταν ως προς τα έσοδα και τα έξοδα αντίστοιχα στο ποσό των 43.925.103,33 ευρώ και στο ποσό των όπως τελικά διαμορφώθηκε

Από τους απολογιστικούς πίνακες και τη γενική ανακεφαλαίωση παρατηρούμε ότι ως προς τα έσοδα βεβαιώθηκε ποσό 41.061.090,35 ευρώ και εισπράχθηκε ποσό 36.721.104,11 ευρώ επομένως τα εισπρακτέα υπόλοιπα ανέρχονται στο ποσό των 4.120.021, 43 ευρώ.

Από το ανωτέρω ποσό εισπρακτέων υπολοίπων

Ποσό 2.975.260,30 ευρώ, προέρχεται από υπόλοιπα παρελθόντων ετών τα οποία εμφανίζονται στον Κ.Α. 06.00.32. Για τα υπόλοιπα αυτά η Οικονομική Υπηρεσία προέβη στη λήψη μέτρων κατά των οφειλετών (δέσμευση ΑΦΜ) όπως και κατά Κ.Ε.Δ.Ε αναγκαστικών μέτρων είσπραξης (κατασχέσεις εις χείρας τρίτου, κατασχέσεις κινητής και ακίνητης περιουσίας) τα οποία στις περισσότερες των περιπτώσεων εξάντλησε. Τονίζουμε ότι μέχρι σήμερα κατασχεθέντα κινητά και ακίνητα δεν έχουν εκποιηθεί λόγω του ότι πολλοί εκ των οφειλετών ανέμεναν τη νομοθετική ρύθμιση ληξιπρόθεσμων οφειλών σε δόσεις, η οποία ψηφίστηκε και ισχύει από τις 14/04/2014.

Το υπόλοιπο ποσό 1.144.761,13 ευρώ αφορά υπόλοιπα βεβαιώσεων του τρέχοντος έτους τα οποία εμφανίζονται στους κωδικούς αριθμούς:

Κ.Α. 06.00.0 - ΤΑΚΤΙΚΑ - Ποσό 193.523,43 ευρώ.

Κ.Α. 06.00.1 – ΕΚΤΑΚΤΑ – Ποσό 357.567,92 ευρώ.

Κ.Α. 06.00.2 – ΠΟΕ ΒΕΒΑΙΩΜΕΝΑ ΓΙΑ 1^η ΦΟΡΑ – 588.577,46 ευρώ.

Κ.Α. 06.00.4- ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ – 5.092,32 ευρώ.

Μέρος αυτού προέρχεται από προσφυγές οφειλετών στα αρμόδια δικαστήρια οι οποίες μέχρι σήμερα δεν έχουν εκδικαστεί. Επίσης μεγάλο μέρος αυτού προέρχεται από επιβληθέντα πρόστιμα πολεοδομικών παραβάσεων για τα οποία σύμφωνα με διατάξεις του Ν.4178/2013 «Αντιμετώπιση της Αυθαίρετης Δόμησης» δίνεται η δυνατότητα τακτοποίησής τους στην οποία οι περισσότεροι εκ των οφειλετών έχουν ήδη προβεί. Τέλος και για τις υπόλοιπες οφειλές που γεννήθηκαν το τρέχον έτος από διάφορες αιτίες, οι οφειλέτες ανέμεναν τη νομοθετική ρύθμιση ληξιπρόθεσμων οφειλών σε δόσεις, η οποία ψηφίστηκε και ισχύει από τις 14/04/2014.

Σημαντικές διαφορές μεταξύ προϋπολογισθέντων ποσών και τελικά βεβαιωθέντων εμφανίζονται στους παρακάτω κωδικούς αριθμούς:

*Κ.Α. 06.00.0611 « ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών» στον οποίο ενώ προϋπολογίστηκε ποσό 8.229.714,78 ευρώ, βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε ποσό 7.241.254,96 ευρώ, λόγω του ότι δεν αποδόθηκε η Δόση μηνός Δεκεμβρίου (- 988.459,82).

*Κ.Α. 06.00.0619.03 « Παρακρατηθέντες πόροι από ΚΑΠ» στον οποίο ενώ προϋπολογίστηκε ποσό 1.069.500,00 ευρώ, βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε ποσό 980.350,25 ευρώ ([-89.149,75).

*Κ.Α. 06.00.1211.02 « Επιχορήγηση για μισθοδοσία ΚΕΠ» στον οποίο ενώ προϋπολογίστηκε ποσό 50.000,00 ευρώ δεν βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε κανένα ποσό (- 50.000,00).

*Κ.Α. 06.00.1311 « ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών ΣΑΤΑ» στον οποίο ενώ είχε προϋπολογιστεί ποσό 2.681.884,43 ευρώ, βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε ποσό 2.156.540,00 (-525.344,43).

*Κ.Α. 06.00.1314 « Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΘΗΣΕΑΣ» στον οποίο ενώ είχε προϋπολογιστεί ποσό 209.763,38 ευρώ, βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε ποσό 54.010,88 ευρώ (-155.752,50).

Από μειώσεις των ανωτέρω κωδικών προήλθε ετήσια μείωση εσόδων από κρατικές επιχορηγήσεις ύψους 1.808.706,50 ευρώ.

Ως προς τα έξοδα οι δαπάνες που ενταλματοποιήθηκαν και πληρώθηκαν ανήλθαν στο ποσό των 32.890.319,29 ευρώ και αυτές περιγράφονται ανά κατηγορία στον πίνακα που ακολουθεί:

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Πληρωθέντα
02	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ	32.890.319,29
02.00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	9.078.517,84
02.10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.998.366,33
02.15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	6.465.122,01
02.20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	4.224.987,84
02.25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	20.183,00
02.30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	5.201.343,72
02.35	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	602.828,47
02.40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	618.350,23
02.45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	93.565,74
02.50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	270.864,38
02.70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	60.336,81
02.80	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	4.255.852,92
02.90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	0,00
	Γενικά Σύνολα :	32.890.319,29

Τα χρέη του Δήμου που μεταφέρθηκαν στη νέα χρήση ανήλθαν στο σύνολό τους στο ποσό των 629.584,68 ευρώ, εκ` των οποίων :

A) Ποσό ύψους 117.420,54 ευρώ, αφορούσε εκδοθέντα χρηματικά εντάλματα τα οποία παρέμειναν ανεξόφλητα λόγω μη προσκόμισης απαιτούμενων δικαιολογητικών (φορολογική & ασφαλιστική ενημερότητα). Από αυτά ποσό 58.467,39 ευρώ, αφορούσε δαπάνες έκτακτες ειδικευμένες ``ΘΗΣΕΑ`` και ποσό 58.953,15 ευρώ, αφορούσε τακτικές δαπάνες όπως προμήθειες – μισθοδοσίες κα.

B) Ποσό ύψους 512.164,14 ευρώ, αφορούσε παραστατικά και δικαιολογητικά πληρωμών τα οποία προσκομίστηκαν στην οικ. υπηρεσία κατά τη λήξη του οικονομικού έτους με αποτέλεσμα να είναι αδύνατη η ενταλματοποίησή τους όπως και ο έλεγχος τους από την υπηρεσία επιτρόπου. Από αυτά ποσό 209.358,29 ευρώ, αφορούσε δαπάνες έκτακτες ειδικευμένες ``ΣΑΤΑ, ΘΗΣΕΑΣ`` ποσό 24.661,50 ευρώ, αφορούσε δαπάνες έκτακτες ανιδείκτες ``ΣΑΤΑ`` και ποσό 278.144,35 αφορούσε τακτικές δαπάνες όπως προμήθειες – μισθοδοσίες κα.

Το ταμειακό υπόλοιπο που μεταφέρθηκε στη νέα χρήση οικονομικού έτους 2014 ανήλθε στο ποσό των 3.830.784,82 ευρώ.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ