

Από το 10^ο πρακτικό της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ξάνθης, της 9^{ης} Ιουλίου 2013

Αριθ. απόφασης 182

Περίληψη

Προέλεγχος απολογισμού – ισολογισμού Δήμου Ξάνθης, οικονομικού έτους 2012

Στην Ξάνθη και στο Δημαρχιακό Κατάστημα σήμερα 9η Ιουλίου 2013 ημέρα Τρίτη και ώρα 13.00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ξάνθης, ύστερα από την αριθμ. πρωτ. 38337/05-07-13 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, Μπένη Δημητρίου (Αντιδημάρχου Ξάνθης), όπου επιδόθηκε κανονικά στον καθένα από τα μέλη της Επιτροπής σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10, προκειμένου να συζητηθούν τα ακόλουθα θέματα της ημερήσιας διάταξης και να παρθούν σχετικές αποφάσεις.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα επτά (7) μέλη δηλαδή:

Παρόντες

- 1) Μπένης Δημήτριος (Πρόεδρος)
- 2) Σπυριδόπουλος Νικόλαος
- 3) Παπασταματίου Γεώργιος
- 4) Βορίδης Δημήτριος
- 5) Καλογεράς Κρίτων
- 6) Παπαδόπουλος Κυριάκος
- 7) Δρεμισίζης Ιωάννης

Απόντες

1. Τσεγγελίδης Ιωάννης
2. Πούλιος Χρήστος

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και αφού εισηγήθηκε το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη της Επιτροπής την αριθμ. πρωτ.38031/4-7-2013

Εισηγήση της Ειδικής Ταμειακής Υπηρεσίας σχετικά με τον Προέλεγχο απολογισμού – ισολογισμού Δήμου Ξάνθης, οικονομικού έτους 2012

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ύστερα από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων, έχοντας υπόψη :

1. Τις διατάξεις του άρθρου 163 του Ν.3463/06
2. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/10
3. Τις διατάξεις των άρθρων 40 & 41 του Β.Δ.17-5/15-6-1959
4. Τον απολογισμό εσόδων – εξόδων οικ. έτους 2012, ο οποίος εμφανίζει
ΕΣΟΔΑ : 38.939.238,12
ΕΞΟΔΑ : 34.700.994,68
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ : 4.238.243,44
5. Τον προέλεγχο απολογισμού – ισολογισμού Δήμου Ξάνθης, οικονομικού έτους 2012

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

A. Α) Υποβάλλει τον απολογισμό οικονομικού έτους 2012 στο Δημοτικό Συμβούλιο, μαζί με την απολογιστική έκθεση, με τα κάτωθι στοιχεία έπειτα από τον προέλεγχο των λογαριασμών που κατέθεσε η Ειδική ταμίας του Δήμου, ως εξής:

**ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ, ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΗΣ ΤΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2012, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΠΑΡ 2
ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 163 ΤΟΥ Ν. 3463/06**

ΕΣΟΔΑ

ΤΑΚΤΙΚΑ	30.295.018,30 €
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	658.709,02 €
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	7.985.510,80 €
ΣΥΝΟΛΟ	38.939.238,12 €

ΕΞΟΔΑ

ΤΑΚΤΙΚΑ	30.165.321,62 €
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	4.535.673,06 €
ΣΥΝΟΛΟ	34.700.994,68 €

ΧΡΗΜ.ΥΠΟΛΟΙΠΟ

2011 ΠΟΥ ΜΕΤΑΦΕΡΕΤΑΙ ΣΤΗ ΧΡΗΣΗ 2012	4.238.243,44 €
--	----------------

Θα θέλαμε να επισημάνουμε τα εξής

Ο προϋπολογισμός που είχε ψηφίσει το Δημ.Συμβούλιο για το οικ.έτος 2012 ανερχόταν ως προς τα έσοδα και τα έξοδα αντίστοιχα στο ποσό των 46.935.288,42 € και στο ποσό των 50.766.420,36 € όπως τελικά διαμορφώθηκε.

Από τους απολογιστικούς πίνακες και τη γενική ανακεφαλαίωση παρατηρούμε ότι **ως προς τα έσοδα** βεβαιώθηκε ποσό 42.419.299,10 € και εισπράχθηκε ποσό 38.939.238,12 €. Επομένως τα εισπρακτέα υπόλοιπα ανέρχονται στο ποσό των 3.480.060,98 €.

Στον απολογισμό αυτό δεν υπάρχουν έσοδα στον Κ.Α 06.00.0122 από «Τέλη δικαιώματα από εμποροπανηγύρεις παζάρια και λαϊκές αγορές» διότι δεν αποδόθηκε από την Περιφερειακή Ενότητα Ξάνθης ποσοστό του ημερησίου δικαιώματος, το οποίο ορίστηκε με την 294/12 απόφαση του Δημ.Σ/λίου σε 74.780,00 € για το έτος 2011 και με την απόφαση 295/12 ορίστηκε το ίδιο ποσό και για το οικ.έτος 2012.

Ομοίως δεν υπάρχουν έσοδα στον Κ.Α 06.00.0121 από την «εκμετάλλευση διαφημιστικών χώρων σε αθλητικές εγκαταστάσεις και στέγαστρα αστικών και υπεραστικών συγκοινωνιών» διότι διεκδικούμε την κυριότητα των στεγάστρων από τη MYLTISPOT δια της δικαστικής οδού, όπως επίσης και στον Κ.Α.06.00.0115 « μισθώματα από την παραχώρηση κοινοχρήστων χώρων για την τοποθέτηση διαφημιστικών μέσων» διότι ο διαγωνισμός απέβη άγονος και τις δυο φορές που διενεργήθηκε. [κατά το έτος του 2012 και το 2013]

Στον Κ.Α 06.00.0512 «Φόρος ζύθου» βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε ποσό 41.574,00 € έναντι 78.728,00 που ήταν το αντίστοιχο έσοδο κατά το 2011.

Μειωμένο ήταν και το έσοδο του Κ.Α 06.00.0715 « Τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ»

Βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε ποσό 106.056,00 € ενώ για το έτος 2011 είχαν εισπραχθεί 139.168,20€.

Επίσης μειωμένα ήταν και τα έσοδα του Κ.Α 06.00.0431.01 «Έσοδα parking Κ. Μπένη», τα οποία ανήλθαν σε 146.799,40 € έναντι των 200.812,45 € κατά το προηγούμενο οικ.έτος.

Σημαντικές διαφορές μεταξύ των προϋπολογισθέντων και όσων τελικά βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν, παρουσιάστηκαν κυρίως σε κωδικούς αριθμούς που έχουν σχέση με επιχορηγήσεις για λειτουργικές και επενδυτικές δαπάνες, με τα προνοιακά επιδόματα και την μεταφορά μαθητών Α/θμιας και Β/θμιας εκπ/σης.

Συγκεκριμένα

Στον Κ.Α 06.00 0611 «ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών» προϋπολογίστηκαν 11.876.184,06 €, εισπράχθηκε το ποσό των 9.836.366,46 € {συμπεριλαμβάνονται και τα νομικά πρόσωπα} έναντι των 11.952.231,94 € που ήταν το αντίστοιχο έσοδο για το 2011

Για την τρίτη και την τέταρτη δόση από τις οκτώ συνολικά που θα αποδοθούν στους ΟΤΑ σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθ.46 του Ν.3756/09, εισπράχθηκε το ποσό του 1.601.803,22 € έναντι των 534.736,52 € του οικ.έτους 2011.

Στον Κ.Α 06.00.0619.04 «Μεταφορά μαθητών Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης Δ.Ξάνθης» προϋπολογίστηκε ποσό 1.223.759,33 € και βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε ποσό 175.426,92 € μόνο για την δαπάνη των μαθητικών δελτίων και την δαπάνη μεταφοράς μαθητών με ίδια μέσα. [με μεταφορά των μαθητών με μισθωμένα λεωφορεία ΚΤΕΛ συνέχισε να πραγματοποιείται από την Περιφερειακή Ενότητα Ξάνθης, μετά από σχετική νομοθετική ρύθμιση]

Στον Κ.Α 06.00.0621 «Κάλυψη δαπάνης προνοιακών επιδομάτων ενώ προϋπολογίστηκαν 13.375.975,57 € βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν 8.835.814,71€.

Στις δε επιχορηγήσεις για επενδύσεις είχε προϋπολογισθεί ποσό των 7.881.753,89 € και εισπράχθηκε ποσό 6.937.816,39 €

Συγκεκριμένα:

Στον Κ.Α 06.00.1311 «Κεντρικοί αυτοτελείς πόροι από το πρόγραμμα δημοσίων επενδύσεων ΣΑΤΑ» εισπράχθηκαν συνολικά 4.295.668,00 € ενώ είχαν προϋπολογισθεί 2.547.943,30 €. Από το σύνολο της ΣΑΤΑ το ποσό των 2.030.368,00 € αφορούσε την Τρίτη και τέταρτη δόση του οικ.έτους 2011 το οποίο εισπράχθηκε τον Ιανουάριο του 2012.

Στον Κ.Α 06.00.1314 «Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΘΗΣΕΑΣ» προϋπολογίστηκαν 295.640,39 και βεβαιώθηκαν –εισπράχθηκαν 476.132,17 €

Αλλά και στον Κ.Α 06.00.132 με τίτλο «Λοιπές χρηματοδοτήσεις για επενδύσεις και έργα» προϋπολογίστηκαν 4.683.548,87 € και εισπράχθηκαν μόνο 1.841.613,73 €.

Συμπεριλαμβάνονται έργα ΕΣΠΑ, ΟΣΑΑ, ΑΓΡΟΤΙΚΗΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ, ΓΕΝΙΚΗΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ, ΕΞΟΙΚΟΝΟΜΩ –ΥΠΕΚΑ κλπ

Επίσης σημαντικές διαφορές εμφανίζονται μεταξύ βεβαιωθέντων και τελικά εισπραχθέντων ποσών οι οποίες αναλύονται ως εξής:

Στον Κ.Α 06.00.2 «Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά» παρουσιάζονται εισπρακτέα υπόλοιπα ύψους 699.798,99 € τα οποία προκύπτουν από τέλη ύδρευσης, άρδευσης και τέλος 0,50% του πρώην Δήμου Σταυρούπολης και κυρίως από καταλόγους ρυθμίσεων που δεν τηρήθηκαν και επέστρεψαν στην αρχική τους μορφή.

Καθώς και στον Κ.Α 06.00.32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» ύψους 2.287.167,18 €

Τα οποία προκύπτουν από τη μη είσπραξη τελών, δικαιωμάτων, προστίμων μισθωμάτων κ.α. εσόδων παρελθόντων ετών και για τα οποία η υπηρεσία μας έχει ασκήσει όλα τα κατά ΚΕΔΕ αναγκαστικά μέτρα είσπραξης (32 κατασχέσεις εις χείρας τρίτου σε τραπεζικούς λογαριασμούς, 28 κατασχέσεις κινητής και ακίνητης περιουσίας). Για μεγάλο μέρος των ανωτέρω οφειλών εκκρεμούν 26 προσφυγές οι οποίες έχουν κατατεθεί στο Διοικητικό πρωτοδικείο Κομοτηνής και μέχρι σήμερα δεν έχουν εκδικαστεί. Επίσης με τη

συνδρομή της νομικής υπηρεσίας και όπου απαιτείται διεκδικούμε την είσπραξη των ανωτέρω οφειλών και μέσω της δικαστικής οδού.

Αναλυτικότερα:

Στον Κ.Α 06.00.01 Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία τα ανείσπρακτα ανέρχονται σε 135.132,46€ , η νομική υπηρεσία προέβη σε 12 εξώσεις από Δημοτικά ακίνητα και διεκδικεί δια της δικαστικής οδού τα ανωτέρω οφειλόμενα.

Στον Κ.Α 06.00.03 Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα , σε 22.394,28 €

Στον Κ.Α 06.00.04 Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών , σε 13.135,56 €

Στον Κ.Α 06.00.06 Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες , σε 23.112,40 €

Στον Κ.Α 06.00.1 Έκτακτα έσοδα , τα ανείσπρακτα ανέρχονται σε 289.687,43 €

Στον Κ.Α 06.00.4.Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων», σε 9.632,68 € {αφορά ΦΠΑ ύδρευσης- αποχέτευσης της Δημ.Ενότητας Σταυρούπολης}

Συνολικό ποσό εισπρακτέων υπολοίπων 3.480.060,98 €

Τέλος είναι σκόπιμο να επισημάνουμε ότι έσοδα ύψους 1.965.358,34 €, που αφορούσαν τον προϋπολογισμό του οικ. έτους 2012, βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν τον Ιανουάριο και Φεβρουάριο του οικ.έτους 2013

Στις 21/1/2013 βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν 10.000 € για ένδεια, 6.503,89 € από το πρόγραμμα ΘΗΣΕΑΣ, 13,641,26 από πρόστιμα ΚΟΚ καθώς και 550.952,19 € από τους ΚΑΠ για τον μήνα Δεκέμβρη του 2012.

Στις 7/2/2013 βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν προνοιακά επιδόματα Νοεμβρίου-Δεκεμβρίου, ύψους 1.384.261,00 €

Ως προς τα έξοδα, οι δαπάνες που ενταλματοποιήθηκαν και πληρώθηκαν ανήλθαν σε 34.700.994,68 €.

Αναλυτικά οι δαπάνες ανά υπηρεσία έχουν ως εξής

Γενικές υπηρεσίες 14.994.149,32 €

Οικονομικές Διοικητικές Υπηρεσίες 2.264.948,73 €

Υπηρεσίες Πολιτισμού Αθλητισμού Κοιν.Πολιτικής 1.401.616,20 €

Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού 4.316.952,99 €

Υπηρεσίες Ύδρευσης Άρδευσης Αποχέτευσης 143.255,84 €

Υπηρεσία τεχνικών Εργων 4.222.927,44 €

Υπηρεσία Πρασίνου 686.419,31 €

Υπηρεσία Πολεοδομίας 398.746,37 €

Υπηρεσίες Νεκροταφείων 105.760,05 €

Δημοτική Αστυνομία 304.051,31 €

Λοιπές Υπηρεσίες 7.702,47 €

Πληρωμές ΠΟΕ, Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις 5.854.464,65 €

Τα χρέη του Δήμου που μεταφέρθηκαν στη νέα χρήση ανήλθαν στο ποσό του 1.325.860,83 € και συγκεκριμένα

Ποσό 227.052,71 € αφορά έργα ΣΑΤΑ

Ποσό 4.353,50 € προμήθειες από ΣΑΤΑ πολιτικής προστασίας

Ποσό 5.447,70 € έργα ΥΠΕΣΔΔΑ

Ποσό 8.351,95 € από το πρόγραμμα ΣΥΝ ΚΟΙΝΩΝΙΑ

Ποσό 9.502,55 € έργα ΘΗΣΕΑ.

Ποσό 12.350,00 προνοιακά εφάπαξ επιδόματα.

Ποσό 72.210,82 αφορά καταβολή μαθητικών δελτίων στο ΑΣΤΙΚΟ ΚΤΕΛ και επιδότηση γονέων για μεταφορά μαθητών.

Ποσό 528,00 € αφορά καταβολή αποζημίωσης σε σχολικούς τροχονόμους και

Ποσό 986.063,60 € αφορά προμηθευτές του Δήμου.

Από το οποίο ποσό ύψους 255.701,85 αφορούσε χρηματικά εντάλματα τα οποία παρέμειναν ανεξόφλητα, λόγω μη προσκόμισης φορολογικής ή ασφαλιστικής ενημερότητας (ποσό 237.607,85) και μη προσέλευσης δικαιούχων (18.094,00).

Για το υπόλοιπο ποσό ύψους 730.361,75 κατατέθηκαν παραστατικά και δικαιολογητικά πληρωμής κατά τη λήξη του οικονομικού έτους με αποτέλεσμα να μην είναι εφικτή η έκδοση των ανάλογων χρηματικών ενταλμάτων αλλά και ο έλεγχος αυτών.

Το ταμειακό υπόλοιπο που μεταφέρθηκε στη χρήση του οικ.έτους 2012 ανήλθε στο ποσό των 4.238.243,44 €.

Β. Υποβάλλει τον ισολογισμό και τα αποτελέσματα χρήσης 2012 (συνημμένα) προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο. Σημειώνεται ότι ο ισολογισμός και τα αποτελέσματα χρήσεως πριν την υποβολή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο ελέγχονται από έναν ορκωτό ελεγκτή – λογιστή, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο 163 άρθρο του Ν. 3463/06.

Μειοψήφησαν οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Βορίδης Δ. και Κρίτων Καλογεράς υποστηρίζοντας ότι οι αριθμοί μπορεί να ευημερούν όμως η πραγματικότητα του Δήμου μας είναι εντελώς διαφορετική.

.....
 Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **182/2013**.

Ύστερα συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε ως εξής:

Ο Πρόεδρος
 Μπένης Δημήτριος
 (Υπογραφή)

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Τα Μέλη
 (Ακολουθούν υπογραφές
 των παρόντων μελών)

Ακριβές απόσπασμα
 Ξάνθη 9-07-2013
 Με εντολή
 Η Γραμματέας της Οικον. Επιτροπής

Μαυρομάτη Αικατερίνη

