



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ
ΔΗΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Απόσπασμα της
Αριθμ. Συνεδρίασης: 21 / 18-12-2019

Αριθμ. Απόφασης: 871 / 2019

ΘΕΜΑ: Έγκριση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου Σερρών, έτους 2020.

Στις Σέρρες και στο Διοικητήριο, σήμερα την **18^η** του μηνός **ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ** του έτους **2019**, ημέρα της εβδομάδος **ΤΕΤΑΡΤΗ** και ώρα **18:00** συνεδρίασε το Δημοτικό Συμβούλιο Σερρών, σε **ειδική συνεδρίαση**, ύστερα από την αριθμ. **21/13-12-2019** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου, που επιδόθηκε σε όλους τους Δημοτικούς Συμβούλους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018 (ΦΕΚ 133/19-07-2018 τ.Α') «Πρόγραμμα Κλεισθένης Ι».

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 96 του Ν. 3463/2006, δεδομένου ότι σε σύνολο 41 Δημοτικών Συμβούλων, παρόντες ήταν 27, δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

Κατιρτζόγλου Βασίλειος (Πρόεδρος Δ.Σ.)

Αραμπατζής Θεόδωρος
Γάτσιος Ιωάννης

Νυχτοπάτης Γεώργιος
Παλάζη - Τσοχατζίδα Χρυσάνθη
Πάνου Σωτηρία

Γκότσης Ηλίας
Δεσποτίδης Ιωάννης
Δινάκης Κωνσταντίνος

Ρίζος Σάββας
Σιαμάγκας Δημήτριος
Ταΐρης Γεώργιος

Δρίγκα Χρυσούλα

Τουρτούρας Ιωάννης
Φαρμάκης Παύλος
Φωτιάδης Γεώργιος
Φωτιάδης Στέφανος
Χαλκιάπουλος Αλέξανδρος

Ιλανίδου - Βίλλιου Δέσποινα
Καδής Γεώργιος

Καρακολίδης Παναγιώτης

Καρυπίδης Παύλος
Ματθαίου Γεώργιος

Χατζηδημητρίου Ιωάννης
Χράπας Παντελής
Χρυσανθίδης Βασίλειος

Μισιρλής Σπυρίδων

ΑΠΟΝΤΕΣ: 1. Γάτσιος Αθανάσιος (Αντιπρόεδρος Δ.Σ.), 2. Μερετούδης Δημήτριος (Γραμματέας Δ.Σ.), 3. Γεωργούλας Αντώνιος, 4. Δούκας Γεώργιος, 5. Ηλιοπούλου Σταλακτή, 6. Καλώτα Παναγιώτα, 7. Καρασουλτάνη - Σιάκκα Χρυσούλα, 8.

Μητλιάγκα Βαρβάρα, 9. Μιχτσόγλου Δημήτριος, 10. Μπουρβάνης Ζαχαρίας, 11. Παπαβασιλείου Βασίλειος, 12. Παπαφωτίου Αριάδνη, 13. Τερζής Βασίλειος, 14. Χαραλαμπίδου Παρθένα.

Οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Τοπικών και Δημοτικών Κοινοτήτων, κλήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 8 του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018 και παρών δεν ήταν κανείς.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ., μετά την διαπίστωση απαρτίας, κήρυξε την έναρξη του Δημοτικού Συμβουλίου, στην οποία ήταν παρών ο Δήμαρχος κ. Χρυσάφης Αλέξανδρος, που κλήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018.

Το Δημοτικό Συμβούλιο στην παραπάνω συνεδρίασή του, στο μοναδικό θέμα της ημερήσιας διάταξης, ύστερα από την υπ' αριθμ. 38906/17-12-2019 εισήγηση του Αντιδημάρχου Διοικητικών, Οικονομικών και Νομικής Υπηρεσίας του Δήμου, κ. Σπυρίδωνα Μισιρλή, που έχει ως εξής:

« Λαμβάνοντας υπόψη:

- α)** την αριθμ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β´) κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών,
- β)** το άρθρο 255 του ν. 4555/2018,
- γ)** την με αριθμό 734/2019 απόφαση δημοτικού συμβουλίου προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του δήμου Σερρών έτους 2020,
- δ)** την αριθμ. 339/2019 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής περί έγκρισης προϋπολογισμού και στοχοθεσίας έτους 2020 του ΟΠΑΚΠΑ,
- ε)** την αριθμ. 341/2019 απόφαση της οικονομικής επιτροπής περί έγκρισης προϋπολογισμού και στοχοθεσίας έτους 2020 του ΔΗΠΕΘΕ,
- στ)** την αριθμ.336/2019 απόφαση της οικονομικής επιτροπής περί έγκρισης προϋπολογισμού και στοχοθεσίας έτους 2020 της ΚΕΔΗΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις της αριθμ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β´) κοινής απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, ο δήμος Σερρών υποχρεούται να υλοποιήσει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) το οποίο θα αποτυπώνεται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή πίνακα ώστε να παρακολουθείται η πορεία εκτέλεσής του.

Στον πίνακα της στοχοθεσίας των οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2020 αποτυπώνονται σε ενοποιημένη μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού, τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους μηνιαίους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει ο δήμος δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά την διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεση του και με γνώμονα το επίπεδο συμβολής του στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που τίθεται για το σύνολο των Ο.Τ.Α. και των νομικών τους προσώπων της χώρας από την Κεντρική Διοίκηση.

Το περιεχόμενο και η όλη διαδικασία κατάρτισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) του Δήμου Σερρών αναλυτικά έχει ως εξής:

Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης.

Το ΟΠΔ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους οικονομικών αποτελεσμάτων, ήτοι σε στόχους εσόδων, εξόδων, ταμειακού αποτελέσματος, ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων και οικονομικού αποτελέσματος.

Οι Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων περιλαμβάνουν σε συνοπτική μορφή τους στόχους των υπόχρεων φορέων α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων τους σε ταμειακή βάση και β) ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων τους στο τέλος του μήνα. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Οι στόχοι καθορίζονται α) σε επίπεδο μήνα και β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.- Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.- Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάσουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις.

Η στοχοθεσία καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων και του χρηματικού υπολοίπου.

Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το στόχο ταμειακού αποτελέσματος του ΟΠΔ της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθέσιμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του δήμου μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν ο δήμος έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού).

Στον πίνακα στοχοθεσίας, οι εκτιμήσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης, προκύπτουν από τις εκτιμήσεις για τη διαμόρφωση αυτών των κατηγοριών κατά τη λήξη του οικονομικού έτους που προηγείται του έτους που αφορά η στοχοθεσία, όπως αυτές (οι εκτιμήσεις) έχουν ενταχθεί στον προϋπολογισμό του δήμου.

Τα τελικά στοιχεία ταμειακών διαθέσιμων και απλήρωτων υποχρεώσεων έναρξης, όπως αυτά οριστικοποιούνται μετά το κλείσιμο της προηγούμενης οικονομικής χρήσης, ενσωματώνονται στον πίνακα μέσω υποχρεωτικής αναμόρφωσης.

Η στοχοθέτηση του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων πραγματοποιείται με βάση τις εξής αρχές: α) Αρχή της κατά προτεραιότητα εξόφλησης των υποχρεώσεων ΠΟΕ: Οι απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης ενσωματώνονται στις προβλέψεις των εξόδων του προϋπολογισμού κατά το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί στο έτος που αφορά ο προϋπολογισμός. Στο πλαίσιο αυτό, κατά την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας, οι εγγεγραμμένες πιστώσεις των Κωδικών Αριθμών που αφορούν σε πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών μεταβάλλουν ισόποσα και τις εκτιμήσεις για το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων που προέρχονται από το προηγούμενο έτος. β) Αρχή της κατάρτισης ρεαλιστικού προϋπολογισμού: Η κατάρτιση ρεαλιστικού ταμειακού προϋπολογισμού συνεπάγεται την εκτίμηση πραγματοποίησης και εξόφλησης του συνόλου των δαπανών που έχουν εγγραφεί σε αυτόν και, ως εκ τούτου, δεν δύναται να υφίσταται εκτίμηση για

δημιουργία απλήρωτων υποχρεώσεων. Συνεπώς, στον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, το εκτιμώμενο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη λήξη του οικονομικού έτους ισούται με μηδέν (0).

Κατά την υποβολή του ΟΠΔ στην αρμόδια για έλεγχο αρχή, οι στατιστικοί ανταποκριτές αναρτούν τους πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας του ΟΠΔ στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας του ΥΠΕΣ μέσω του οποίου παρακολουθείται η εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των Νομικών Προσώπων τους και υπολογίζονται οι αποκλίσεις από τους τιθέμενους στόχους.

Οι πρότυποι πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας ανά κατηγορία του υπόχρεου ΔΗΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ, (ΟΠΑΚΠΑ, ΚΕΔΗΣ, ΔΗΠΕΘΕ) επισυνάπτονται στην παρούσα εισήγηση αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής και παρακαλούμε για την ψήφιση τους »,

και σχετική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δήμου Σερρών, έτους 2020, το οποίο συμπεριλαμβάνει και τις επιμέρους στοχοθεσίες των Νομικών του Προσώπων (Ν.Π.Δ.Δ. και Ν.Π.Ι.Δ.).

Αναθέτει στον κ. Δήμαρχο τις παραπέρα ενέργειες.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΚΑΤΙΡΤΖΟΓΛΟΥ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Όπως υπογράφουν στο πρακτικό

Σέρρες 23-12-2019

Πιστό Αντίγραφο

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΣΕΡΡΩΝ

ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΧΡΥΣΑΦΗΣ

Μ. Ε. Δ.

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

ΓΑΡΥΦΑΛΙΑ ΠΑΓΚΑΛΟΥ