

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑΑπό το πρακτικό της 20^{ης} συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Ιθάκης στις 3-8-2020.**Πράξη 111^η**

Ιθάκη, σήμερα, 24 Αυγούστου 2020, ημέρα Δευτέρα και ώρα 19:00' , συνήλθε το Δημοτικό Συμβούλιο σε τακτική συνεδρίαση **ΚΕΚΛΕΙΣΜΕΝΩΝ ΤΩΝ ΘΥΡΩΝ**, στην αίθουσα του ΚΑΠΗ, *παρόντος του Δημάρχου κ. ΔΙΟΝΥΣΙΟΥ ΓΕΡ. ΣΤΑΝΙΤΣΑ*, έπειτα από την αρ. 4564/24-8-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του κ. ΣΤΕΦΑΝΟΥ ΦΙΑΜΠΟΛΗ, που επιδόθηκε σε καθένα από τα μέλη του σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018, και στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 10 της από 11-3-2020 Π.Ν.Π. «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του κορωνοϊού COVID-19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσής τους» (ΦΕΚ 55/τ.Α΄/11-3-2020), καθώς της με αριθ. 163/33282/29-5-2020 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών προς τους Δήμους της χώρας.

Στη συνέχεια διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία, εφόσον από τα 17 μέλη του ήταν παρόντα τα 12 :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ				ΑΠΟΝΤΕΣ	
1.	ΦΙΑΜΠΟΛΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ)	7.	ΡΑΔΙΤΣΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	1.	ΓΕΩΡΓΑΝΑ ΕΥΦΕΛΒΙΝΑ (προσήλθε στο 1 ^ο θέμα)
2.	ΜΑΡΜΑΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ)	8.	ΛΟΥΚΑ ΟΥΡΑΝΙΑ	2.	ΚΟΥΤΣΟΥΒΕΛΗΣ Π. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
3.	ΤΥΠΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ (ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ) (αποχ. στο 7ο θέμα)	9.	ΚΑΡΑΒΙΑΣ Ι. ΚΩΝ/ΝΟΣ	3.	ΤΡΕΛΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
4.	ΒΕΡΩΝΗΣ Λ. ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ	10.	ΜΑΥΡΟΚΕΦΑΛΟΣ ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ	4.	ΑΡΣΕΝΗ ΑΘΗΝΑ
5.	ΔΟΡΙΖΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	11.	ΤΑΦΛΑΜΠΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	5.	ΠΕΡΙΧΑΡΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
6.	ΑΝΑΓΝΩΣΤΑΤΟΣ ΛΟΥΚΑΣ	12.	ΠΑΤΣΑΛΙΑΣ ΣΑΒΒΑΣ		(Αν και νομίμως προσκληθέντες)

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου εισάγει το 1^ο θέμα ημερήσιας διάταξης < **Έγκριση της αρ. 87/2020 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ιθάκης με θέμα : Εισηγητική έκθεση δευτέρου τριμήνου του έτους 2020 προς την οικονομική επιτροπή, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού.**> και δίνει το λόγο στον Δήμαρχο και Πρόεδρο της Οικονομικής Επιτροπής που εισηγείται το θέμα σύμφωνα και με την αρ. 87/2020 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής :

< Ο Πρόεδρος ανακοινώνει το 1^ο θέμα ημερήσιας διάταξης και θέτει υπόψη των μελών την αρ. 3879/17-7-2020 εισηγητική έκθεση της Οικονομικής Υπηρεσίας για το ως άνω θέμα :

Θέμα: Εισηγητική έκθεση δευτέρου τριμήνου του έτους 2020 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. 4257/2016, 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 δευτέρου 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. 197/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2020 και εγκρίθηκε με την αριθ. 286777/19/10-1-2010 απόφαση της ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

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, όπως ισχύει
- 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»
- την αριθ. 197/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2020 και εγκρίθηκε με την αριθ. 286777/19/10-1-2010 απόφαση της ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Ιθάκης.

εισηγούμαστε 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 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 Ιθάκης.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 2ου τριμήνου του έτους 2020.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 2ου τριμήνου του έτους 2020.

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού 2ου τριμήνου του έτους 2020.

Πίνακας 1

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/1/2020 - 30/06/2020.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	1.742.821,76	707.154,99	0,41	645.795,00	0,37	0,91
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	14.500,00	5.132,52	0,35	5.132,52	0,35	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	645.500,00	233.655,85	0,36	172.308,65	0,27	0,74
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	54.370,00	10.289,34	0,19	10.276,55	0,19	1,00
05	Φόροι και εισφορές	12.500,00	4.300,10	0,34	4.300,10	0,34	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	942.294,36	453.477,18	0,48	453.477,18	0,48	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	73.657,40	300,00	0,01	300,00	0,01	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	2.178.715,27	488.580,52	0,22	487.406,01	0,22	1,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	339.100,00	293.229,88	0,86	293.229,88	0,86	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.789.994,27	186.216,53	0,10	186.216,53	0,10	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	28.621,00	8.056,51	0,28	6.882,00	0,24	0,85
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	19.000,00	1.077,60	0,06	1.077,60	0,06	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	185.088,55	195.988,59	1,06	146.358,71	0,79	0,75
21	Τακτικά έσοδα	183.434,55	195.788,59	1,07	146.158,71	0,80	0,75
22	Έκτακτα έσοδα	1.654,00	200,00	0,12	200,00	0,12	1,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	297.967,72	294.180,36	0,99	98.285,44	0,33	0,33
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	297.967,72	294.180,36	0,99	98.285,44	0,33	0,33
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	445.242,72	228.353,66	0,51	228.353,66	0,51	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	387.522,72	205.506,32	0,53	205.506,32	0,53	1,00

42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	17.000,00	1.223,40	0,07	1.223,40	0,07	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	1.431.209,38	1.430.209,38	1,00	1.430.209,38	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	6.281.045,40	3.344.467,50	0,53	3.036.408,20	0,48	0,91

Η ανάλυση που ακολουθεί, πρέπει να κατανοήσουμε ότι αφορά ένα χρονικό διάστημα, στο οποίο όσα συνέβησαν δεν ήταν δυνατόν να προβλεφθούν κατά την στιγμή κατάρτισης της στοχοθεσίας της υπηρεσίας μας.

Τα μέτρα τα οποία έχει λάβει ο Δήμος μας προκειμένου να συνδράμει την δοκιμαζόμενη τοπική οικονομία, επηρεάζουν διάφορες κατηγορίες εσόδων και οδήγησαν στις ήδη δρομολογηθείσες αναμορφώσεις του προϋπολογισμού και σε συνακόλουθες αναθεωρήσεις των τιθέμενων στόχων, όπως αποτυπώνονται στην κατατεθείσα στοχοθεσία.

Οι μειώσεις των επιχορηγήσεων των Ν.Π. που χρηματοδοτούνταν από τα ίδια έσοδα και η συνακόλουθη διάθεση τους για κάλυψη εξόδων που είχαν προϋπολογισθεί σε συνδυασμό με τις έκτακτες επιχορηγήσεις από την Κεντρική Διοίκηση, για κάλυψη των τρεχουσών αναγκών, θεωρούμε ότι θα διασφαλίσουν την εύρυθμη λειτουργία της υπηρεσίας μας.

Θεωρούμε ότι εάν εφεξής η πορεία εξέλιξης των πραγμάτων ομαλοποιηθεί και δεν υπάρξει ανάγκη λήψης έκτακτων μέτρων εκ νέου, η επιστροφή στην καθημερινότητα θα ομαλοποιήσει τις αστοχίες που έχουν παρουσιασθεί και θα συντελέσει στην επίτευξη των τιθέμενων στόχων.

Σε κάθε περίπτωση θα παρακολουθούμε στενά τις εξελίξεις και θα επανέρθουμε με διορθωτικές κινήσεις στο τρίτο τρίμηνο.

Μέχρι 30/06/2020 βεβαιώθηκαν έσοδα 3.344.467,50 ευρώ και εισπράχθηκαν 3.036.408,20 ευρώ, ήτοι το 53,00% και το 48,00% των προϋπολογισθέντων ποσών αντίστοιχα. Από τα βεβαιωθέντα έσοδα μέχρι 30/06/2020 οι εισπράξεις ανήλθαν στο 91,00%.

Περαιτέρω αναλύοντας τα έσοδα του τριμήνου βλέπουμε ότι οι εισπράξεις από τακτικά και έκτακτα έσοδα ήταν το 37,00% και 22,00% των αντίστοιχα προϋπολογισθέντων ποσών.

Η Κεντρική Διοίκηση δεν έχει αρχίσει ακόμη την καταβολή επιχορηγήσεων για επενδύσεις και αυτός είναι ο κύριος λόγος της υστέρησης στα έκτακτα έσοδα, ενώ οι εισπράξεις από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. ανέρχονται στο όχι και τόσο ικανοποιητικό για το δεύτερο τρίμηνο, 33,00% των προϋπολογισθέντων ποσών, το οποίο όμως διπλασιάζεται αν ληφθεί υπόψη η πρόβλεψη μη είσπραξης όπως αναλύεται παρακάτω. Και αυτό γιατί κατά την σύνταξη του προϋπολογισμού η υπηρεσία μας είχε προβεί σε συντηρητικές εκτιμήσεις, με αποτέλεσμα ακόμη και υπό τις διαμορφωθείσες συνθήκες να είναι εντός στόχων.

A) Αναλυτικά για τα Τακτικά έσοδα έχουμε :

02) Πρόσοδοι από κινητή περιουσία. Αφορά την απόδοση τόκων επί των χρηματικών διαθεσίμων της υπηρεσίας μας. Μέχρι 30/06/2020 εισπράχθηκαν 5.132,52 ευρώ (ποσοστό 35,00 % είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό) και αφορούν την απόδοση των λογαριασμών όψεως για τους οποίους εκκρεμεί η απόδοση του Δεκεμβρίου, καθώς η απόδοση των τόκων από τα τραπεζικά ιδρύματα πραγματοποιείται ανά εξάμηνο. Επιπλέον με δεδομένο ότι ακόμη δεν έχει πραγματοποιηθεί η μεταφορά των χρηματικών διαθεσίμων μας σε έτερο τραπεζικό ίδρυμα (ΤτΕ), βάσει οδηγιών της Κεντρικής Διοίκησης, θεωρούμαι ότι δεν θα επηρεασθεί άμεσα ο εν λόγω ΚΑΕ κατά την τρέχουσα χρήση, και ο στόχος θα επιτευχθεί.

03) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (που η βεβαίωση αφορά το τρέχον έτος). Μέχρι 30/06/2020 εισπράχθηκαν 172.308,65 ευρώ (ποσοστό 27,00 % είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Με δεδομένο ότι το κύριο μέρος των ανταποδοτικών τελών ύδρευσης (που αφορούν την καλοκαιρινή περίοδο και παρουσιάζουν τις μεγαλύτερες καταναλώσεις – αποδόσεις), εισπράττονται το τελευταίο τρίμηνο του έτους, θεωρούμε ότι ο στόχος θα επιτευχθεί. Οι καταβολές στους εν λόγω Κ.Α.Ε. πάντως, θα εξαρτηθούν από τις αποφάσεις που έχουν ληφθεί στα πλαίσια διευκόλυνσης των επαγγελματιών - πολιτών οι οποίες και θα επιδράσουν στην εκτέλεση του προϋπολογισμού και την αντίστοιχη επίτευξη της στοχοθεσίας. Για τον λόγο αυτό η υπηρεσία μας πέραν των ήδη δρομολογηθέντων αναμορφώσεων του προϋπολογισμού, προβαίνει και σε αναθεωρήσεις των τιθέμενων στόχων, όπως αποτυπώνονται στην κατατεθείσα στοχοθεσία, ευελπιστώντας ότι εφεξής η πορεία εξέλιξης των πραγμάτων θα ομαλοποιηθεί και δεν θα υπάρξει εκ νέου ανάγκη λήψης έκτακτων μέτρων, που θα επηρεάσει την επίτευξη των τιθέμενων στόχων.

04) Έσοδα από λοιπά τέλη – δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (που η βεβαίωση αφορά το τρέχον έτος). Μέχρι 30/06/2020 εισπράχθηκαν 10.276,55 ευρώ (ποσοστό 19,00 % εισπράξης ως προς τον προϋπολογισμό).

Στους επιμέρους κωδικούς παρουσιάζονται αποκλίσεις οι οποίες όμως δικαιολογούνται λόγω της ιδιαιτερότητας της περιοχής μας (εποχικότητα - τουριστική περίοδος) και αναμένεται να διορθωθούν κατά το Δ' τρίμηνο, με την απόδοση των φόρων – τελών που αφορούν την καλοκαιρινή περίοδο (παρεπ/ντων – καταστημάτων).

Επιπλέον η ολοκλήρωση της ένταξης του Δήμου μας στο Κτηματολόγιο και η διόρθωση των Τ.Μ. των ηλεκτροδοτούμενων ακινήτων θα οδηγήσει σε αύξηση των βεβαιώσεων Τ.Α.Π., την εισπράξη τελών μέσω των λογαριασμών ηλεκτροδότησης και συνεπώς την αύξηση των εισπράξεων.

Οι καταβολές στους εν λόγω Κ.Α.Ε. πάντως, θα εξαρτηθούν από τις αποφάσεις που έχουν ληφθεί στα πλαίσια διευκόλυνσης των επαγγελματιών - πολιτών οι οποίες και θα επιδράσουν στην εκτέλεση του προϋπολογισμού και την αντίστοιχη επίτευξη της στοχοθεσίας. Για τον λόγο αυτό η υπηρεσία μας πέραν των ήδη δρομολογηθέντων αναμορφώσεων του προϋπολογισμού, προβαίνει και σε αναθεωρήσεις των τιθέμενων στόχων, όπως αποτυπώνονται στην κατατεθείσα στοχοθεσία, ευελπιστώντας ότι εφεξής η πορεία εξέλιξης των πραγμάτων θα ομαλοποιηθεί και δεν θα υπάρξει εκ νέου ανάγκη λήψης έκτακτων μέτρων, που θα επιηρεάσει την επίτευξη των τιθέμενων στόχων.

05) Φόροι και εισφορές. Μέχρι 30/06/2020 εισπράχθηκαν 4.300,10 ευρώ (ποσοστό 34,00 % εισπράξης ως προς τον προϋπολογισμό). Η ολοκλήρωση της διόρθωσης των Τ.Μ. των ηλεκτροδοτούμενων ακινήτων θα οδηγήσει σε αύξηση της εισπράξης τελών μέσω των λογαριασμών ηλεκτροδότησης και συνεπώς την αύξηση των εισπράξεων και την επίτευξη των τιθέμενων στόχων.

06) Έσοδα από επιχορηγήσεις. Μέχρι 30/06/2020 εισπράχθηκαν 453.477,18 ευρώ (ποσοστό εισπράξης 48,00 % ως προς τον προϋπολογισμό). Τα ποσά που προϋπολογίσθηκαν ήταν βάσει των ορίων που έθετε η ΚΥΑ και κατόπιν υποδείξεων από το Π.Ο.Α. των Ο.Τ.Α..

Έτσι ενώ στη διάρκεια της χρήσης παρουσιάζονται αποκλίσεις σε επιμέρους Κ.Α.Ε., λόγω του ρυθμού απόδοσης από την κεντρική διοίκηση, συνήθως εξομαλύνονται, κατά το τελευταίο τρίμηνο του έτους

07) Λοιπά τακτικά έσοδα. Μέχρι 30/06/2020 εισπράχθηκαν 300,00 ευρώ (ποσοστό 1,00 % εισπράξης ως προς τον προϋπολογισμό).

Η εισπράξη του μεγαλύτερου μέρους των προϋπολογισθέντων ποσών, αφορά Μισθώματα θαλασσίων εκτάσεων (άρθρο 15 Ν 2130/93 / Ιχθυοτροφείων), η οποία γίνεται με την αποστολή ειδοποιήσεων εντός Δεκεμβρίου, παρότι οι εν λόγω επιχειρήσεις δεσμεύονται με σύμβαση, η οποία ορίζει ρητά όλα τα σχετικά ζητήματα.

Επιπλέον αφορά αποδόσεις από την κεντρική διοίκηση [Τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ του άρθρου 15 του ΒΔ 24/9-20/10/1958 (άρθρο 9 Ν 2880/2001)], οι οποίες όμως ποτέ δεν πραγματοποιούνται εντός του πρώτου εξαμήνου.

Β) Ως προς τα Έκτακτα έσοδα

1) Για τις επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών αναγκών (12) Μέχρι 30/06/2020 πραγματοποιήθηκαν εισπράξεις 293.229,88 ευρώ. (ποσοστό 86,00 % εισπράξης ως προς τον προϋπολογισμό). Η πορεία εισπράξης στους εν λόγω Κ.Α.Ε. είναι συνάρτηση των αποδόσεων από την Κεντρική Διοίκηση. Και ενώ οι προγραμματισμένες από την αρχή του έτους επιχορηγήσεις που έθετε η ΚΥΑ και οι αποφάσεις κατανομών του Υπουργείου, δεν έχουν ακόμη καταβληθεί, οι έκτακτες αποδόσεις για κάλυψη των αναγκών, λόγω της πανδημίας, έχουν οδηγήσει στην ανάγκη αναθεώρησής (αύξησης) των εν λόγω τιθέμενων στόχων, όπως αποτυπώνονται στην κατατεθείσα στοχοθεσία.

13) Για τις επιχορηγήσεις για επενδύσεις (13) Μέχρι 30/06/2020 πραγματοποιήθηκαν εισπράξεις 186.216,53 ευρώ. (ποσοστό 10,00 % εισπράξης ως προς τον προϋπολογισμό). Η πορεία εισπράξης στους εν λόγω Κ.Α.Ε. είναι συνάρτηση των αποδόσεων από την Κεντρική Διοίκηση η οποία συνήθως εξομαλύνεται μέχρι το τελευταίο τρίμηνο του έτους. Δεδομένου λοιπόν, ότι έχουν τηρηθεί τα όρια που έθετε η ΚΥΑ και οι αποφάσεις κατανομών του Υπουργείου θεωρούμε ότι θα επιτευχθούν οι στόχοι.

14) Μέχρι 30/06/2020 δεν πραγματοποιήθηκαν εισπράξεις. Η απόδοση στον εν λόγω Κ.Α.Ε., αφορά την επιχορήγηση – δωρεά που λαμβάνουμε από ιδρύματα (Γράτσου-Δρακούλη) τα οποία αποδίδονται προς το τέλος του έτους.

15) Μέχρι 30/06/2020 εισπράχθηκαν 6.882,00 ευρώ (ποσοστό 24,00% είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Στους εν λόγω Κ.Α.Ε. παρακολουθούνται οι προσαυξήσεις (το κύριο ποσοστό) καθώς και διάφορα πρόστιμα (Κ.Ο.Κ.-Πολοδομικά).

Οι καταβολές στους εν λόγω Κ.Α.Ε. πάντως, θα εξαρτηθούν από τις αποφάσεις που έχουν ληφθεί στα πλαίσια διευκόλυνσης των επαγγελματιών - πολιτών οι οποίοι και θα επιδράσουν στην εκτέλεση του προϋπολογισμού και την αντίστοιχη επίτευξη της στοχοθεσίας. Για τον λόγο αυτό η υπηρεσία μας πέραν των ήδη δρομολογηθέντων αναμορφώσεων του προϋπολογισμού, προβαίνει και σε αναθεωρήσεις των τιθέμενων στόχων, όπως αποτυπώνονται στην κατατεθείσα στοχοθεσία, ευελπιστώντας ότι εφεξής η πορεία εξέλιξης των πραγμάτων θα ομαλοποιηθεί και δεν θα υπάρξει εκ νέου ανάγκη λήψης έκτακτων μέτρων, που θα επηρεάσει την επίτευξη των τιθέμενων στόχων.

16) Μέχρι 30/06/2020 εισπράχθηκαν 1.077,60 ευρώ (ποσοστό 1,00% είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Στον εν λόγω Κ.Α.Ε. καταγράφονται τα έσοδα από το Ναυτικό – Λαογραφικό Μουσείο και καλλιτεχνικές εκδηλώσεις που πραγματοποιούνται το διάστημα του καλοκαιριού και κατά συνέπεια εμφανίζονται κατά το 4ο τρίμηνο, το τελικό ύψος των οποίων όμως είναι δύσκολο να προβλεφθεί ειδικά την φετινή περίοδο που θα έχει αρκετές διαφοροποιήσεις, λόγω των μέτρων που θα είναι σε ισχύ, οπότε θα παρακολουθούμε προσεκτικά και θα επέμβουμε στο επόμενο διάστημα αν κριθεί αναγκαίο.

Ενώ στα προϋπολογισθέντα επίπεδα θεωρούμε ότι θα κινηθούν τα έσοδα από δημοσιεύσεις δημοπρατήσεων & διακηρύξεις έργων με την προϋπόθεση ότι θα ομαλοποιηθεί εφεξής η κατάσταση.

Οι καταβολές για μισθώσεις, παράλιων βάσει των αποφάσεων που λήφθηκαν στα πλαίσια διευκόλυνσης των επαγγελματιών, δεν συνεπάγονται μείωση των προϋπολογισθέντων ποσών και την αντίστοιχη επίτευξη της στοχοθεσίας.

Η υπηρεσία μας πέραν των ήδη δρομολογηθέντων αναμορφώσεων του προϋπολογισμού, προβαίνει και σε αναθεωρήσεις των τιθέμενων στόχων, όπως αποτυπώνονται στην κατατεθείσα στοχοθεσία, ευελπιστώντας ότι εφεξής η πορεία εξέλιξης των πραγμάτων θα ομαλοποιηθεί και δεν θα υπάρξει εκ νέου ανάγκη λήψης έκτακτων μέτρων, που θα επηρεάσει την επίτευξη των τιθέμενων στόχων.

Γ) Ως προς τα έσοδα Π.Ο.Ε. (που βεβαιώνονται για πρώτη φορά)

21) Μέχρι 30/06/2020 εισπράχθηκαν 146.158,71 ευρώ (ποσοστό 80,00 % είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Το ύψος των ποσών, που θα εισπραχθεί από τις αποδόσεις των τελών ηλεκτροφωτισμού, από τους καταλόγους της ύδρευσης αλλά και από τις βεβαιώσεις για τέλη παρεπ/των – καταστημάτων, αναμένεται να ξεπεράσει τα προϋπολογισθέντα επίπεδα, καθώς πραγματοποιήθηκε μη αναμενομένη απόδοση τελών κατόπιν δικαστικής απόφασης.

32) Για τα εισπρακτέα υπόλοιπα από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. (Κ.Α. 32)

Σε σύνολο απαιτήσεων 297.967,72 ευρώ εισπράχθηκαν 98.285,44 ευρώ (ποσοστό 33,00 % είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό).

Αυτό όμως το γεγονός έχει προβλεφθεί διότι σύμφωνα με τις εντολές του Υπουργείου κατά την σύνταξη του προϋπολογισμού έτους 2020 στον Κ.Α. 85 του σκέλους των εξόδων έχουν γίνει προβλέψεις μη είσπραξης των ανωτέρω εσόδων.

Πιο συγκεκριμένα προϋπολογίστηκε ότι οι εισπράξεις του 2020 θα ανέλθουν στα 105.086,44 ευρώ καθώς ποσό 192.881,28 ευρώ εγγράφηκαν στον (Κ.Α. 85) ως προβλέψεις μη είσπραξης (δηλ. 32-85 = 105.086,44 ευρώ Εκτίμηση εισπράξεων).

Κατά συνέπεια για την επίτευξη του στόχου των 136.589,32 ευρώ, συνεπάγεται επίτευξη της πρόβλεψης σε ποσοστό 72,00% περίπου. Το εν λόγω ποσοστό είναι άκρως ικανοποιητικό σε σχέση με τον στόχο που έχει τεθεί, με βάση τα αποτελέσματα των δυο προηγούμενων ετών. Ελπίζουμε η διαμορφωθείσα κατάσταση να μην οδηγήσει σε αθέτηση – αδυναμία εξυπηρέτησης των υφιστάμενων ρυθμίσεων. Η υπηρεσία μας παρακολουθεί στενά τα αποτελέσματα στη συγκεκριμένη κατηγορία εσόδων και λαμβάνει όλα τα απαραίτητα μέτρα, τα οποία θα αποδώσουν στο αμέσως επόμενο χρονικό διάστημα και τα αποτελέσματα τους θα αποτυπωθούν στην έκθεση του επόμενου τριμήνου.

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩ ΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμ ός	Δεσμευθέν τα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντ α	%	%
		1	2	2/ 1	3	3/ 1	4	5	5/ 1	5/3
6	Έξοδα	3.145.757, 87	2.826.884, 64	0, 90	1.084.971,8 4	0, 34	1.083.885,8 5	1.078.595,0 7	0, 34	0,9 9
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.208.166, 85	1.124.345, 26	0, 93	460.800,76	0, 38	460.800,76	455.553,93	0, 38	0,9 9
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	287.230,9 5	235.806,63	0, 82	51.263,52	0, 18	51.263,52	51.263,52	0, 18	1,0 0
62	Παροχές τρίτων	708.730,2 1	630.038,19	0, 89	242.873,63	0, 34	242.873,63	242.873,63	0, 34	1,0 0
63	Φόροι - τέλη	15.000,00	15.000,00	1, 00	1.202,38	0, 08	789,88	1.282,38	0, 09	1,0 7
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	137.060,0 0	104.922,03	0, 77	27.819,56	0, 20	27.361,21	26.824,76	0, 20	0,9 6
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως	32.450,00	25.450,00	0, 78	11.472,11	0, 35	11.472,11	11.472,11	0, 35	1,0 0
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	331.709,0 6	275.029,17	0, 83	86.695,32	0, 26	86.480,18	86.480,18	0, 26	1,0 0
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	414.410,8 0	412.410,80	1, 00	200.109,16	0, 48	200.109,16	200.109,16	0, 48	1,0 0
68	Λοιπά Έξοδα	11.000,00	3.882,56	0, 35	2.735,40	0, 25	2.735,40	2.735,40	0, 25	1,0 0
7	Επενδύσεις	1.797.561, 48	1.040.344, 15	0, 58	237.543,25	0, 13	37.890,70	37.890,70	0, 02	0,1 6
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	519.688,4 8	341.836,32	0, 66	194.680,00	0, 37	0,00	0,00	0, 00	0,0 0
73	Έργα	1.170.394, 75	676.029,58	0, 58	42.863,25	0, 04	37.890,70	37.890,70	0, 03	0,8 8
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	107.478,2 5	22.478,25	0, 21	0,00	0, 00	0,00	0,00	0, 00	0,0 0
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0, 00	0,00	0, 00	0,00	0,00	0, 00	0,0 0
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	865.422,2 6	669.308,98	0, 77	238.251,79	0, 28	425.936,85	418.599,66	0, 48	1,7 6
81	Πληρμές Π.Ο.Ε.	270.018,2 6	267.786,26	0, 99	228.121,79	0, 84	220.014,33	220.014,33	0, 81	0,9 6
82	Αποδόσεις	402.522,7 2	401.522,72	1, 00	205.922,52	0, 51	205.922,52	198.585,33	0, 49	19, 60

83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	192.881,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	472.303,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FS UM	Σύνολα δαπανών	6.281.045,40	4.536.537,77	0,72	1.756.559,40	0,28	1.547.713,40	1.535.085,43	0,24	0,87

Μέχρι 30/06/2020 δεσμεύθηκαν πιστώσεις 4.536.537,77 ευρώ, ήτοι το 72,00% του προϋπολογισμού, τιμολογήθηκαν δαπάνες 1.756.559,40 ευρώ, ήτοι το 28,00% του προϋπολογισμού, ενταλματοποιήθηκαν 1.547.713,40 ευρώ και πληρώθηκαν 1.535.085,43 ευρώ, ήτοι το 24,00% του προϋπολογισμού. Από τις τιμολογηθείσες δαπάνες έχει πληρωθεί το 87,00%.

Πιο συγκεκριμένα:

α) Στην ομάδα 6 – έξοδα χρήσης έχουν τιμολογηθεί δαπάνες 1.084.971,84 ευρώ, ήτοι ποσοστό 34,00% του προϋπολογισμού και πληρώθηκαν 1.078.595,07 ευρώ (34,00%), δηλαδή πληρώθηκε το 99,00% των τιμολογηθέντων δαπανών.

Για αμοιβές τρίτων, παροχές τρίτων, λοιπά γενικά έξοδα και προμήθειες αναλωσίμων (βλέπε παραπάνω, πίνακα 2) έχουν πληρωθεί το 18,00%, 34,00%, 20,00% και 26,00% των προϋπολογισθέντων ποσών αντίστοιχα.

Επιπλέον, οι Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους (ανήλθαν στο 48,00%), σύμφωνα με τους τιθέμενους για το δεύτερο τρίμηνο στόχους.

Σε ό,τι αφορά τα έξοδα οι δαπάνες κινούνται σε καλό επίπεδο και όπως φαίνεται στον συνημμένο Πίνακα 2, οι υπηρεσίες τιμολογούν, ενταλματοποιούν και σχεδόν άμεσα πληρώνουν τις τιμολογηθείσες δαπάνες (έχει πληρωθεί το 87,00% των τιμολογηθέντων δαπανών.) Οι όποιες ληξιπρόθεσμες οφειλές υπάρχουν κατά το τρέχον τρίμηνο, αφορούν υποχρεώσεις Π.Ο.Ε., που λόγω των γραφειοκρατικών διαδικασιών που απαιτούνται (αναμόρφωση Π/Υ για εισαγωγή Κ.Α.Ε. στην τρέχουσα χρήση, προληπτικός έλεγχος, δράσεις ενταγμένες σε προγράμματα που εξοφλούνται απολογιστικά, διαδικασία η οποία απαιτεί εύλογο χρονικό διάστημα) δημιουργούν μια καθυστέρηση στην εξόφληση τους, η οποία όμως θα εξομαλυνθεί το αμέσως επόμενο χρονικό διάστημα.

Από την ανάλυση των δεδομένων η υπηρεσία μας θεωρεί ότι η όποια απόκλιση πληρωμών για έξοδα χρήσης, υπήρξε κατά το δεύτερο τρίμηνο του 2020, οφείλεται κυρίως στην πρωτοφανή υγειονομική κρίση που επηρέασε σχεδόν κάθε πτυχή της οικονομικής ζωής και σε πολύ μεγάλο βαθμό και την δημόσια διοίκηση.

β) Στην ομάδα 7 – επενδύσεις, έως 30/06/2020 έχουν τιμολογηθεί δαπάνες 237.543,25 ευρώ, ήτοι ποσοστό 13,00% του προϋπολογισμού και πληρώθηκαν 37.890,70 ευρώ (2,00%).

Γεγονός όμως το οποίο ήταν αναμενόμενο, βάση των ρυθμών με τους οποίους κινείται η υπηρεσία μας, λόγω αντικειμενικών δυσκολιών που αναλύονται παρακάτω, κατά συνέπεια είναι κάτι το σύνηθες κατά το πρώτο εξάμηνο, οιοδήποτε έτος, ποσό μάλλον του τρέχοντος, αν ληφθεί υπόψη και η πρωτοφανής υγειονομική κρίση που σημειώθηκε και επηρέασε σχεδόν κάθε πτυχή της οικονομικής ζωής και σε πολύ μεγάλο βαθμό και την δημόσια διοίκηση.

Συνήθως στην υπηρεσία μας, το τελευταίο τρίμηνο του έτους υλοποιείται ο μεγαλύτερος όγκος των επενδύσεων. Αυτό συμβαίνει για τους κάτωθι λόγους:

> Οι εκταμιεύσεις των επιχορηγήσεων που αφορούν έργα μέσω ΕΣΠΑ, ΣΑΤΑ, ΦΙΛΟΔΗΜΟ, και άλλα επιχορηγούμενα προγράμματα, εξαρτώνται από τον ρυθμό απόδοσης από την Κεντρική Διοίκηση

> Η υποστελέχωση των τεχνικών υπηρεσιών, με την συνακόλουθη καθυστέρηση ή ακόμη και αδυναμία σύνταξης μελέτης.

> Οι προαναφερθέντες λόγοι, έχουν σωρευτική επίδραση στον χρόνο περάτωσης των εν λόγω δαπανών, αν αναλογιστούμε και τις γραφειοκρατικές διαδικασίες που πρέπει να τηρούνται μέχρι την ολοκλήρωσή τους.

Παρά λοιπόν το σύνηθες γεγονός ότι κατά το τελευταίο τρίμηνο του έτους υλοποιείται ο μεγαλύτερος όγκος των επενδύσεων, η υπηρεσία μας προβλέπει ότι πιθανότατα δεν θα υλοποιηθεί ο οπισθοβαρής στόχος μέχρι το τέλος του έτους, καθώς φέτος είναι πολλοί οι αστάθμητοι παράγοντες που πρέπει να προβλεφθούν και δεν υπάρχει κάτι το οποίο μπορούμε να κάνουμε ως υπηρεσία, πέραν του να παρακολουθούμε την εξέλιξη των γενικότερων συνθηκών και ειδικότερα της συγκεκριμένης κατηγορίας εξόδων και να επανέλθουμε με την έκθεση του 3ου τριμήνου

γ) Για τις πληρωμές Π.Ο.Ε. (Κ.Α.81) έχουν πληρωθεί 220.014,33 ευρώ, ήτοι το 81,00% του προϋπολογισμού. Κάτι που δεν είναι ικανοποιητικό για το πρώτο εξάμηνο. Το γεγονός αυτό οφείλετε αφενός στο γεγονός της προαναφερθείσας έκτακτης ανάγκης η οποία επηρέασε την εύρυθμη λειτουργία της υπηρεσίας μας και αφετέρου στο γεγονός ότι μεγάλο μέρος των οφειλών αφορούν δράσεις ενταγμένες σε προγράμματα, των οποίων η εξόφληση γίνεται απολογιστικά, αφού περατωθεί το έργο και αποσταλούν τα δικαιολογητικά στις αρμόδιες υπηρεσίες, διαδικασία η οποία απαιτεί εύλογο χρονικό διάστημα. Σε κάθε περίπτωση ευελπιστούμε ότι εντός του επόμενου τριμήνου θα έχει εξοφληθεί το σύνολο της εν λόγω κατηγορίας οφειλών.

Πίνακας 3
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

Β ΤΡΙΜΗΝΟ 2020		Τέλος Προηγ. έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	297.967,72	298.024,63	302.838,50	1,02
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0	0	0,00	0,00
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0	0	0,00	0,00
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	297.967,72	298.024,63	270.666,08	0,91
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.430.209,38	1.626.737,59	1.501.032,54	0,92
ΕΒ1	Ταμείο	200	200	200,00	1,00
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.430.009,38	1.626.537,59	1.500.832,54	0,92
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0	0	0	0,00
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0	0	0	0,00
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0	0	0	0,00
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0	0	0	0,00
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0	0	0	0,00
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	90.855,55	73.630,73	73.630,73	1,00
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	90.855,55	73.630,73	73.630,73	1,00

ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0	0		0,00
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	269.465,90	261.334,21	270.666,08	1,04
ΠΒ1	Προμηθευτές	269.465,90	259.253,79	263.328,89	1,02
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0	2.080,42	7.337,19	3,53
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0	0		0,00
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	22.678,29	20.120,91	20.120,91	1,00
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0	0	0	0,00
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	0,00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλεμένα (πληρωτέα)	0	0	0	0,00
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0	0	0	0,00

- Απαιτήσεις από δημότες έχουν κλείσει στο ποσό των 302.838,50€ και είναι αυξημένες σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο αλλά και με το κλείσιμο του έτους 2019, καθώς είναι αυξημένες κατά 4.813,87€ & 4.870,78€ αντίστοιχα.

- Τα Διαθέσιμα τελικώς ανήλθαν σε 1.501.032,54 ευρώ και είναι αυξημένα συγκριτικά προηγούμενο τρίμηνο κατά 70.823,16€ αλλά μειωμένα συγκριτικά με το κλείσιμο του έτους 2019 κατά 125.705,05€.

- Οι Υποχρεώσεις (βάσει παραστατικών) είναι σε καλά επίπεδα. Συνολικό ποσό 270.666,08€ και έχουν αυξηθεί, έστω και οριακά, συγκριτικά με το κλείσιμο του έτους 2019 αλλά και σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο κατά 1.200,18€ & 4.075,10€ αντίστοιχα.

Τα στοιχεία στον πίνακα ισολογισμού δεν είναι οριστικά και ενδεχομένως να διαφοροποιηθούν με το κλείσιμο και τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου από τον Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή. Επίσης δεν έχουν γίνει προβλέψεις στους μεταβατικούς λογαριασμούς Έσοδα Χρήσεως εισπρακτέα και στα Έξοδα Χρήσεως δουλεμένα (πληρωτέα), κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019.

Ανάλυση αποτελέσματος

Έλεγχος επίτευξης στόχων και υπολογισμός των αποκλίσεων βάσει των αλλαγών της υπ.αρ. 34574/05-7-2018 απόφασης ΥΠΕΣ & ΥΠΟΙΚ

Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α) +(3β) + (4)	506.615,76	444.921,55	-61.694,21
Σύνολο εσόδων (Α.1)	1.721.647,87	1.606.198,80	
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	3.151.857,25	3.036.408,18	-115.449,07
Σύνολο εξόδων (Β.1)	1.848.534,59	1.535.085,43	-313.449,16
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	1.303.322,66	1.501.322,75	198.000,09
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	180.000,00	270.666,08	90.666,08

Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	1.123.322,66	1.230.656,67	107.334,01
---	--------------	--------------	------------

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%)	3,41%	
(Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (Ε) / Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6))*100		

Απόκλιση Ίδιων Εσόδων & Εσόδων ΠΟΕ (%)	-12,18%	
(Απόκλιση Ίδιων Εσόδων & Εσόδων ΠΟΕ (3α) +(3β) + (4) / Στόχος Ίδιων Εσόδων & Εσόδων ΠΟΕ (3α) +(3β) + (4))*100		

→ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΟΠΔ (%) = 3,41%

ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ τέθηκε στόχος στις 30/06/2020 το ύψος των διαθεσίμων να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 1.123.322,66 ευρώ (οικονομικό αποτέλεσμα τριμήνου) για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του Π/Υ ωστόσο προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 107.334,01 ευρώ, αφού το επιτευχθέν οικονομικό αποτέλεσμα τριμήνου ανέρχεται στο ποσό των 1.230.656,67 ευρώ. Συνεπώς υπάρχει υπέρβαση (θετική απόκλιση) κατά 3,41% του αρχικού στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμων έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

→ ΑΠΟΚΛΙΣΗ Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ (%) = -12,81%

ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ & ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΕ (%)

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ τέθηκε στόχος έως τις 30/6/2020 να εισπραχθεί από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ ποσό ύψους 506.615,76 ευρώ και κατά την εκτέλεση του Π/Υ εισπράχθηκαν τελικά 444.921,55 ευρώ άρα υπάρχει υστέρηση (αρνητική απόκλιση) κατά 12,81% του αρχικού στόχου που είχε τεθεί στο ΟΠΔ. Αυτό είναι αποτέλεσμα των πρωτοφανών συνθηκών που δημιουργήθηκαν εξαιτίας της υγειονομικής κρίσης, η οποία επηρέασε την εύρυθμη λειτουργία της υπηρεσίας μας και κατά συνέπεια και την πορεία των εισπράξεων. Ευελπιστώντας ότι η κατάσταση θα ομαλοποιηθεί εφεξής, θεωρούμε ότι δεν απαιτείται κάποια επιπλέον ενέργεια εκ μέρους της υπηρεσίας μας και η υστέρηση θα καλυφθεί στην πορεία. Σε κάθε περίπτωση θα παρακολουθούμε την εξέλιξη και θα επανέλθουμε στην έκθεση του τρίτου τριμήνου.

Συμπέρασμα

Η μείωση των επιχορηγήσεων των Ν.Π. που χρηματοδοτούνταν από τα ίδια έσοδα, σε συνδυασμό με τις έκτακτες επιχορηγήσεις από την Κεντρική Διοίκηση και η συνακόλουθη διάθεση τους για κάλυψη εξόδων που είχαν προϋπολογισθεί, θεωρούμε ότι θα διασφαλίσουν την εύρυθμη λειτουργία της υπηρεσίας μας.

Εν κατακλείδι θεωρούμε ότι εάν εφεξής η πορεία εξέλιξης των πραγμάτων ομαλοποιηθεί και δεν υπάρξει εκ νέου ανάγκη λήψης έκτακτων μέτρων, η επιστροφή στην καθημερινότητα θα ομαλοποιήσει τις αστοχίες που έχουν παρουσιασθεί και θα επιτευχθούν οι τιθέμενοι στόχοι. Συνεπώς η υπηρεσία μας πέραν των ήδη δρομολογηθέντων αναμορφώσεων του προϋπολογισμού και των αναθεωρήσεων των στόχων, όπως αποτυπώνονται στην κατατεθείσα στοχοθεσία, δεν προβαίνει σε επιπλέον ενέργειες.

Ως εκ τούτου προσδοκώντας ότι κατά το τρίτο τρίμηνο του έτους θα εξομαλυνθεί η ως άνω περιγραφόμενη κατάσταση, θα επανέλθουμε συμπεριλαμβάνοντας σωρευτικά στην εισηγητική έκθεση του τρίτου τριμήνου τις όποιες απαιτούμενες ενέργειες.

Για την οικονομική υπηρεσία
Η προϊσταμένη

Κατόπιν τούτου η Οικ. Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της την ανωτέρω υπηρεσιακή εισήγηση :

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Την υποβολή προς το Δημοτικό Συμβούλιο της εισηγητικής έκθεσης εσόδων – εξόδων του δεύτερου τριμήνου του έτους 2020, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού Δήμου Ιθάκης, σύμφωνα με τους ανωτέρω πίνακες.

Μειοψηφεί ο κ. Επ. Μαυροκέφαλος (ΛΑΙΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ) διότι η παράταξη που εκπροσωπεί δεν έχει ψηφίσει τον Προϋπολογισμό.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 87/2020. >

Το Δημοτικό Συμβούλιο έλαβε υπόψη του την σχετική νομοθεσία, την ανωτέρω με αρ. 87/2020 εισηγητική απόφαση της Οικ. Επιτροπής και την διαλογική συζήτηση όπως αυτή αναλυτικά καταγράφεται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά :

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Κ Α Τ Α Π Λ Ε Ι Ο Ψ Η Φ Ι Α

Εγκρίνει την έκθεση εσόδων – εξόδων δεύτερου τριμήνου του έτους 2020 για τον έλεγχο υλοποίησης προϋπολογισμού έτους 2020, όπως ακριβώς υποβλήθηκε με την αρ. 87/2020 πράξη της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου.

Μειοψηφούν οι τρεις παρόντες Δημοτικοί σύμβουλοι της ΛΑΙΚΗΣ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗΣ (ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ ΜΑΥΡΟΚΕΦΑΛΟΣ, ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΤΑΦΛΑΜΠΑΣ και ΣΑΒΒΑΣ ΠΑΤΣΑΛΙΑΣ) δηλώνοντας ότι η αντίθεσή τους είναι προφανής.

Το παρόν πρακτικό αφού συντάχθηκε και βεβαιώθηκε, υπογράφεται:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΥΠΟΓΡΑΦΗ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ

Ακριβές αντίγραφο
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΦΙΑΜΠΟΛΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ