

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 4^{ης} συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Ιθάκης στις 21-2-2020.

Πράξη 40^η

Ιθάκη, σήμερα 21 Φεβρουαρίου 2020, ημέρα Παρασκευή και ώρα 18:00' συνήλθε το Δημοτικό Συμβούλιο σε τακτική συνεδρίαση, στην αίθουσα του ΚΑΠΗ, *παρόντος του Δημάρχου κ. Διονυσίου Γερ. Στανίτσα*, έπειτα από την αρ. 863/17-2-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του κ. ΦΙΑΜΠΟΛΗ ΣΤΕΦΑΝΟΥ, που επιδόθηκε σε καθένα από τα μέλη του σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018.

Στη συνέχεια διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία, εφόσον από τα 17 μέλη του ήταν παρόντα τα 14 :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ				ΑΠΟΝΤΕΣ	
1.	ΦΙΑΜΠΟΛΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ)	8.	ΔΟΡΙΖΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	1.	ΓΕΩΡΓΑΝΑ ΕΥΦΕΛΒΙΝΑ
2.	ΜΑΡΜΑΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ)	9.	ΑΡΣΕΝΗ ΑΘΗΝΑ	2.	ΚΑΡΑΒΙΑΣ Ι. ΚΩΝ/ΝΟΣ (προσήλθε κατά το 2 ^ο θέμα)
3.	ΤΥΠΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ (ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ)	10.	ΛΟΥΚΑ ΟΥΡΑΝΙΑ	3.	ΜΑΥΡΟΚΕΦΑΛΟΣ ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ
4.	ΒΕΡΩΝΗΣ Λ. ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ	11.	ΚΟΥΤΣΟΥΒΕΛΗΣ Π. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ		(αν και νομίμως προσκληθέντες)
5.	ΑΝΑΓΝΩΣΤΑΤΟΣ ΛΟΥΚΑΣ	12.	ΤΑΦΛΑΜΠΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ		
6.	ΡΑΔΙΤΣΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	13.	ΠΑΤΣΑΛΙΑΣ ΣΑΒΒΑΣ		
7.	ΤΡΕΛΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	14.	ΠΕΡΙΧΑΡΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ		
ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ :			1. ΙΘΑΚΗΣ – ΓΡΙΒΑΣ ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ 2. ΚΙΟΝΙΟΥ – ΒΕΝΤΟΥΡΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ		

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου εισάγει το 2^ο θέμα ημερήσιας διάταξης (**Έγκριση της αρ. 15/2020 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ιθάκης με θέμα : Εισηγητική έκθεση τέταρτου τριμήνου του έτους 2019 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. 15/2020 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής :

< Ο Πρόεδρος ανακοινώνει το 3^ο θέμα ημερήσιας διάταξης και θέτει υπόψη τους την αρ. 61/10-1-2020 εισηγητική έκθεση της Οικονομικής Υπηρεσίας για το ως άνω θέμα :

Εισηγητική έκθεση τέταρτου τριμήνου του έτους 2019 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 πρώτου 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. 201/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2019 και εγκρίθηκε με την αριθ. 276155/18/14-1-2019 απόφαση της ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Δ. ΕΛΛΑΔΟΣ , ΠΕΛΛΟΠΟΝΗΣΟΥ ΚΑΙ ΙΟΝΙΟΥ.

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
- την 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. 201/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2019 και εγκρίθηκε με την αριθ. 276155/18/14-1-2019 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 4ου τριμήνου του έτους 2019.
 Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 4ου τριμήνου του έτους 2019.
 Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού 4ου τριμήνου του έτους 2019.

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

Μέχρι 31/12/2019 βεβαιώθηκαν έσοδα **4.970.907,70** ευρώ και εισπράχθηκαν **4.672.939,98** ευρώ, ήτοι το

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2019 - 31/12/2019.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντ α	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	1.865.883,03	1.912.299,73	1,02	1.758.254,87	0,94	0,92
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	15.000,00	12.259,43	0,82	12.259,43	0,82	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	670.640,28	743.649,99	1,11	667.501,93	1,00	0,90
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	63.904,91	60.650,67	0,95	60.650,67	0,95	1,00
05	Φόροι και εισφορές	12.958,02	12.958,02	1,00	12.958,02	1,00	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	998.029,82	993.184,82	1,00	993.184,82	1,00	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	105.350,00	89.596,80	0,85	11.700,00	0,11	0,13
1	Έκτακτα έσοδα	2.146.251,94	626.641,37	0,29	624.207,65	0,29	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	238.535,00	208.535,00	0,87	208.535,00	0,87	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.834.877,84	371.640,00	0,20	371.640,00	0,20	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	2.000,00	2.000,00	1,00	2.000,00	1,00	1,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	42.710,00	26.593,95	0,62	24.160,23	0,57	0,91
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	28.129,10	17.872,42	0,64	17.872,42	0,64	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	187.238,70	197.946,81	1,06	177.352,31	0,95	0,90
21	Τακτικά έσοδα	183.060,70	196.823,81	1,08	176.229,31	0,96	0,90
22	Έκτακτα έσοδα	4.178,00	1.123,00	0,27	1.123,00	0,27	1,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	229.425,52	220.089,39	0,96	99.194,75	0,43	0,45
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	229.425,52	220.089,39	0,96	99.194,75	0,43	0,45
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	520.196,99	492.231,54	0,95	492.231,54	0,95	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	400.596,99	390.712,00	0,98	390.712,00	0,98	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	5.000,00	1.529,44	0,31	1.529,44	0,31	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	1.521.698,86	1.521.698,86	1,00	1.521.698,86	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	6.470.695,04	4.970.907,70	0,77	4.672.939,98	0,72	0,94

77,00% και το 72,00% των προϋπολογισθέντων ποσών αντίστοιχα. Από τα βεβαιωθέντα μέχρι 31/12/2019, οι εισπράξεις ανήλθαν στο **94,00%**.

Περαιτέρω αναλύοντας τα έσοδα του έτους βλέπουμε ότι οι **εισπράξεις από τακτικά και έκτακτα έσοδα** ήταν το **94,00% και 29,00%** των αντίστοιχα προϋπολογισθέντων ποσών.

Οι γραφειοκρατικές διαδικασίες που πρέπει να προηγηθούν του ηλεκτρονικού διαγωνισμού και η συνακόλουθη καθυστέρηση, επηρεάζουν το ρυθμό απόδοσης από την Κεντρική Διοίκηση, αναφορικά με την καταβολή επιχορηγήσεων για επενδύσεις, η οποία και δεν ομαλοποιήθηκε κατά την διάρκεια της χρήσης και αυτός είναι ο κύριος λόγος της υστέρησης στα έκτακτα έσοδα.

Οι εισπράξεις από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. ανέρχονται στο όχι και τόσο ικανοποιητικό για το τέταρτο τρίμηνο, **43,00%** των προϋπολογισθέντων ποσών (ποσοστό το οποίο αφορά όμως απόλυτα μεγέθη και δεν λαμβάνει υπόψη την εκτίμηση μη είσπραξης και το ποσοστό είσπραξιμότητας, για τα οποία ακολουθεί ανάλυση).

A) Αναλυτικά για τα Τακτικά έσοδα έχουμε :

02) Πρόσοδοι από κινητή περιουσία. Αφορά την απόδοση τόκων επί των χρηματικών διαθεσίμων της υπηρεσίας μας. Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **12.259,43 ευρώ** (ποσοστό **82,00 %** είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό) και αφορούν την απόδοση των λογαριασμών όψεως αλλά και των προθεσμιακών. Επιπλέον δεδομένου ότι η μεταφορά των χρηματικών διαθεσίμων μας σε έτερο τραπεζικό ίδρυμα (ΤτΕ), βάσει οδηγιών της Κεντρικής Διοίκησης, πραγματοποιείται μόνο για σύντομο χρονικό διάστημα, (διαμεσολαβητικά), θεωρούμαι ότι δεν θα επηρεασθεί εν τέλει ο εν λόγω ΚΑΕ και **ο επιτευχθέν στόχος, δεν θα διαφοροποιηθεί σημαντικά** και κατά το επόμενο οικονομικό έτος, γεγονός που θα πρέπει να ληφθεί υπόψη για την κατάρτιση του προϋπολογισμού και της στοχοθεσίας.

03) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (που η βεβαίωση αφορά το τρέχον έτος). Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **667.501,93 ευρώ** (ποσοστό **100,00 %** είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Το Δ' τρίμηνο εισπράχθηκε το κύριο μέρος των ανταποδοτικών τελών ύδρευσης που αφορούσαν την καλοκαιρινή περίοδο, όπου οι καταναλώσεις και κατά συνέπεια οι λογαριασμοί είναι οι μεγαλύτεροι του έτους, σε συνδυασμό με την εφαρμογή κλιμακωτού τιμολογίου και για αυτό πραγματοποιήθηκαν αποτελέσματα αυτής της τάξεως, τα οποία υπερκαλύψαν τους στόχους του προϋπολογισμού με αποτέλεσμα να χρειαστεί ενίσχυση του Κ.Α.Ε., όπως αυτή αποτυπώθηκε στην τελευταία κατατεθείσα αναμόρφωση

04) Έσοδα από λοιπά τέλη – δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (που η βεβαίωση αφορά το τρέχον έτος). Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **60.650,67 ευρώ** (ποσοστό **95,00 %** είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Στους επιμέρους κωδικούς παρουσιάζονται αποκλίσεις στη διάρκεια του έτους, οι οποίες όμως δικαιολογούνται λόγω της ιδιαιτερότητας της περιοχής μας (εποχικότητα - τουριστική περίοδο) και διορθώθηκαν κατά το Δ' τρίμηνο, με την απόδοση των φόρων – τελών που αφορούν την καλοκαιρινή περίοδο (παρεπ/ντων – καταστημάτων), με συνέπεια την επίτευξη των στόχων. Επιπλέον η προγραμματισμένη για εφέτος ένταξη του Δήμου μας στο Κτηματολόγιο οδήγησε σε αύξηση των αιτήσεων για χορήγηση βεβαιώσεων Τ.Α.Π. γεγονός που οδήγησε σε αύξηση των εισπράξεων με αντίστοιχη αύξηση του ΚΑΕ και για αυτό πραγματοποιήθηκαν αποτελέσματα αυτής της τάξεως, τα οποία υπερκαλύψαν τους στόχους του προϋπολογισμού με αποτέλεσμα να χρειαστεί ενίσχυση του Κ.Α.Ε., όπως αυτή αποτυπώθηκε στην τελευταία κατατεθείσα αναμόρφωση

5) Φόροι και εισφορές. Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **12.958,02 ευρώ** (ποσοστό **100,00 %** είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Η απόδοση των τελών από τις εταιρίες ηλεκτροφωτισμού ήταν η αναμενομένη και για αυτό πραγματοποιήθηκαν αποτελέσματα αυτής της τάξεως, τα οποία υπερκαλύψαν τους στόχους του προϋπολογισμού με αποτέλεσμα να χρειαστεί ενίσχυση του Κ.Α.Ε., όπως αυτή αποτυπώθηκε στην τελευταία κατατεθείσα αναμόρφωση

06) Έσοδα από επιχορηγήσεις. Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **993.184,82 ευρώ** (ποσοστό είσπραξης **100,00 %** 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, αυτές εξομαλύνθηκαν κατά το τελευταίο τρίμηνο όπως και είχε προβλεφθεί, αλλά και υπερκαλύφθηκαν με αποτέλεσμα να χρειαστεί ενίσχυση του Κ.Α.Ε., όπως αυτή αποτυπώθηκε στην τελευταία κατατεθείσα αναμόρφωση

07) Λοιπά τακτικά έσοδα. Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **11.700,00 ευρώ** (ποσοστό **11,00 %** είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό).

Η είσπραξη 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. Και ενώ κάθε χρόνο, τα ποσά από τα μισθώματα αποδίδονταν έως το τέλος του έτους, την τρέχουσα χρήση λόγω διαδικαστικών ζητημάτων, η καταβολή τους πραγματοποιήθηκε με λίγες ημέρες διαφορά, με αποτέλεσμα να συμπεριλαμβάνονται ως εισπράξεις της νέας χρήσης (2020), επηρεάζοντας όμως ουσιαστικά τον τιθέμενο στόχο. Πιο συγκεκριμένα από τα προϋπολογισθέντα **96.920,00** ευρώ εισπράχθηκαν μόλις **3.620,00** ευρώ, ενώ έως τον Ιανουάριο του 2020 έχουν εισπραχθεί **64.200,00** ευρώ. Μόνο οι 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)], με ποσό μεγαλύτερο του προϋπολογισθέντος, κατά το τελευταίο τρίμηνο συντέλεσαν στην διαμόρφωση του εισπραχθέντος ποσού καθώς και κάποια παράβολα καταστημάτων.

Β) Ως προς τα Έκτακτα έσοδα

13) Για τις **επιχορηγήσεις για επενδύσεις (13)** Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **371.640,00** ευρώ (ποσοστό **20,00 %** εισπραξης ως προς τον προϋπολογισμό).

Δεδομένου ότι τηρήθηκαν τα όρια που έθετε η ΚΥΑ, αλλά και οι αποφάσεις κατανομών του Υπουργείου, η υστέρηση που παρατηρείται οφείλεται στις διαδικασίες που πρέπει τηρηθούν για την διενέργεια του ηλεκτρονικού διαγωνισμού και της κατακύρωσης των αποτελεσμάτων καθώς και το γεγονός ότι σε πλείστες περιπτώσεις πρέπει να προηγηθεί η ολοκλήρωση του έργου και να ακολουθήσει απολογιστικά η καταβολή της δαπάνης που έχει πραγματοποιηθεί. Αποτέλεσμα όλων αυτών είναι καθυστέρηση, η οποία επηρεάζει το ρυθμό ολοκλήρωσης έργων και της αντίστοιχης απόδοσης από την Κεντρική Διοίκηση, των επιχορηγήσεων για επενδύσεις, η οποία και δεν ομαλοποιήθηκε κατά την διάρκεια της χρήσης.

14) Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **2.000,00** ευρώ (ποσοστό **100,00 %** εισπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Η απόδοση στον εν λόγω Κ.Α.Ε., αφορά την επιχορήγηση – δωρεά που λαμβάνουμε από το ίδρυμα (Γράτσου - Δρακούλη).

15) Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **24.160,23** ευρώ (ποσοστό **57,00%** εισπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Στους εν λόγω Κ.Α.Ε. παρακολουθούνται οι προσαυξήσεις καθώς και διάφορα πρόστιμα (Πρόστιμα του Κ.Ο.Κ. - Πολεοδομικά). Η τρέχουσα οικονομική συγκυρία, προκαλεί καθυστέρηση καταβολής εκ μέρους των οφειλετών, γεγονός που συνεπάγεται την αύξηση των ληξιπρόθεσμων και κατά συνέπεια και των προσαυξήσεων. Ιστορικά, λαμβάνοντας υπόψη την ιδιαιτερότητα της περιοχής μας (εποχικότητα - τουριστική περίοδος) βλέπουμε ότι συνήθως διορθώνονταν οι οποίες αποκλίσεις κατά το Δ' τρίμηνο, καθώς με το πέρας της καλοκαιρινής περιόδου, οι δημότες είχαν την οικονομική ευχέρεια να ανταποκριθούν στις παρελθούσες υποχρεώσεις τους, γεγονός το οποίο δεν συνέβη φέτος και θα πρέπει να παρακολουθούμε την εξέλιξη του φαινομένου. Αντίθετα οι εισπράξεις από Πρόστιμα του ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93), ξεπέρασαν τις προβλέψεις και οδήγησαν στην επίτευξη ενός αποτελέσματος που προσεγγίζει το **60,00%**. Αμφότερα τα γεγονότα αυτά λαμβάνονται υπόψη για την κατάρτιση του προϋπολογισμού της νέας χρήσης.

16) Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **17.872,42** ευρώ (ποσοστό **64,00%** εισπραξης ως προς τον προϋπολογισμό).

Στον εν λόγω Κ.Α.Ε. καταγράφονται τα έσοδα από το Ναυτικό – Λαογραφικό Μουσείο τα οποία ξεπέρασαν τα προϋπολογισθέντα επίπεδα, τα έσοδα από τις καλλιτεχνικές εκδηλώσεις που πραγματοποιούνται κυρίως κατά την καλοκαιρινή περίοδο και τα οποία κατόπιν απόφασης της Διοίκησης περί μη επιβολής αντιτίμου ήταν μηδενικά, γεγονός που πρέπει να ληφθεί υπόψη κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού του νέου οικονομικού έτους. Στα προϋπολογισθέντα επίπεδα κινήθηκαν τα έσοδα από δημοσιεύσεις δημοπρατήσεων & διακηρύξεις έργων & οδήγησαν στην επίτευξη αποτελεσμάτων της τάξης του **64,00%** στο σύνολο του ΚΑΕ.

Αντίθετα οι καταβολές για μισθώσεις, παράλιων παρουσίασαν σημαντική υστέρηση, γεγονός που επίσης από την σκοπιά του πρέπει να ληφθεί υπόψη κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού του νέου οικονομικού έτους. (Μείωση ΚΑΕ 1694)

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

21) Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **176.229,31** ευρώ (ποσοστό **96,00 %** εισπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Το ύψος των ποσών, που εισπράττεται από τις αποδόσεις των τελών ηλεκτροφωτισμού, από τους καταλόγους της ύδρευσης αλλά και από τις βεβαιώσεις για τέλη παρεπ/ντων – καταστημάτων, κινείται στα προϋπολογισθέντα επίπεδα και θα χρειάστηκε ενίσχυση του Κ.Α.Ε., όπως αυτή αποτυπώθηκε στην τελευταία κατατεθείσα αναμόρφωση.

22) Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν **1.123,00** ευρώ (ποσοστό **27,00 %** εισπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Η έκτακτη απόδοση από την Κεντρική Διοίκηση εισπραχθέντων ποσών υπέρ της

υπηρεσίας μας, δεν κινήθηκε στα προϋπολογισθέντα επίπεδα, με αποτέλεσμα την παρατηρούμενη υστέρηση, η οποία όμως σαν απόλυτο μέγεθος είναι μικρό ποσό με συνέπεια να μην ασκεί μεγάλη επίδραση στα σωρευτικά αποτελέσματα των στόχων του προϋπολογισμού.

32) Για τα εισπρακτέα υπόλοιπα από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. (Κ.Α. 32). Μέχρι 31/12/2019 εισπράχθηκαν 99.194,75 ευρώ, σε σύνολο απαιτήσεων 229.425,52 ευρώ, (ποσοστό 43,00 % είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό).

Αυτό όμως το γεγονός έχει προβλεφθεί διότι σύμφωνα με τις εντολές του Υπουργείου κατά την σύνταξη του προϋπολογισμού έτους 2019 στον Κ.Α. 85 του σκέλους των εξόδων έχουν γίνει προβλέψεις μη είσπραξης των ανωτέρω εσόδων.

Πιο συγκεκριμένα προϋπολογίστηκε ότι οι εισπράξεις του 2019 θα ανέλθουν στα **136.589,32** ευρώ καθώς ποσό **92.836,20** ευρώ εγγράφηκαν στον (Κ.Α. 85) ως προβλέψεις μη είσπραξης (δηλ. **32-85 = 136.589,32 ευρώ Εκτίμηση εισπράξεων**).

Κατά συνέπεια για την επίτευξη του στόχου των **136.589,32** ευρώ, συνεπάγεται επίτευξη της πρόβλεψης σε ποσοστό **73,00%** περίπου.

Το εν λόγω ποσοστό είναι ικανοποιητικό σε σχέση με τον στόχο που έχει τεθεί, με βάση τα αποτελέσματα των δυο προηγούμενων ετών, αλλά και λαμβάνοντας υπόψη πέραν των οδηγιών του Υπουργείου και των υποδείξεων του Π.Ο.Α των Ο.Τ.Α., την παράταση της ρύθμισης ληξιπρόθεσμων οφειλών και τις επιπτώσεις που αυτή έχει, η οποία αν και ορθή από κοινωνικής σκοπιότητας, από οικονομική σκοπιά προκαλεί δυσχέρειες στην ακριβή πρόβλεψη καθώς μεταθέτει την είσπραξη των απαιτήσεων στο απώτερο μέλλον.

Από την πλευρά της υπηρεσίας μας πάντως, παρακολουθούνται στενά τα αποτελέσματα στη συγκεκριμένη κατηγορία εσόδων και λαμβάνονται όλα τα απαραίτητα μέτρα, (αναγκαστικής είσπραξης και διασφάλισης των απαιτήσεων) τα οποία αν και χρονοβόρα, αποδίδουν καρπούς.

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019 ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/10/2019 ΕΩΣ 31/12/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολήντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα
		1	2	2/1	3	3/1	4	5
6	Έξοδα	3.272.986,74	3.118.699,71	0,95	2.608.342,65	0,80	2.466.154,84	2.466.640,14
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.146.712,80	1.133.212,08	0,99	971.792,85	0,85	946.974,99	946.974,99
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	281.349,00	255.240,64	0,91	231.104,52	0,82	200.738,17	200.738,17
62	Παραχές τρίτων	688.355,25	645.214,51	0,94	548.750,60	0,80	507.941,46	507.941,46
63	Φόροι - τέλη	16.000,00	16.000,00	1,00	7.149,36	0,45	6.670,36	7.154,86
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	169.560,18	141.856,80	0,84	82.390,90	0,49	72.926,64	72.926,64
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	39.999,81	39.978,60	1,00	30.703,97	0,77	30.703,47	30.704,27
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	381.728,73	362.206,19	0,95	260.504,63	0,68	240.586,31	240.586,31
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	526.984,97	506.652,90	0,96	460.375,82	0,87	444.043,44	444.043,44
68	Λοιπά Έξοδα	22.296,00	18.337,99	0,82	15.570,00	0,70	15.570,00	15.570,00
7	Επενδύσεις	2.018.272,40	1.766.775,49	0,88	399.127,68	0,20	277.065,27	282.046,15
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	616.672,83	605.978,28	0,98	288.668,65	0,47	179.548,65	179.548,65

73	Έργα	1.360.261,45	1.125.657,85	0,83	106.197,92	0,08	93.255,51	98.236,39
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	32.938,12	26.739,36	0,81	4.261,11	0,13	4.261,11	4.261,11
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	8.400,00	8.400,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	612.332,06	505.231,17	0,83	504.726,17	0,82	494.044,31	494.044,31
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	113.818,23	113.812,23	1,00	113.592,23	1,00	102.910,37	102.910,37
82	Αποδόσεις	405.677,63	391.418,94	0,96	391.133,94	0,96	391.133,94	391.133,94
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	92.836,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	567.103,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολο δαπανών	6.470.695,04	5.390.706,37	0,83	3.512.196,50	0,54	3.237.264,42	3.242.730,60

Μέχρι **31/12/2019** δεσμεύθηκαν πιστώσεις **5.390.706,37 ευρώ**, ήτοι το **83,00%** του προϋπολογισμού, τιμολογήθηκαν δαπάνες **3.512.196,50 ευρώ**, ήτοι το **54,00%** του προϋπολογισμού, ενταλματοποιήθηκαν **3.237.264,42 ευρώ** και πληρώθηκαν **3.242.730,60** ευρώ, ήτοι το **50,00%** του προϋπολογισμού. Από τις τιμολογηθείσες δαπάνες έχει πληρωθεί το **92,00%**.

Πιο συγκεκριμένα:

α) **Στην ομάδα 6 – έξοδα χρήσης** έχουν τιμολογηθεί δαπάνες **2.608.342,65** ευρώ, ήτοι ποσοστό **80,00%** του προϋπολογισμού και πληρώθηκαν **2.466.640,14** ευρώ (**75,00%** του προϋπολογισμού), δηλαδή πληρώθηκε το **95,00%** των τιμολογηθέντων δαπανών.

Για **αμοιβές τρίτων, παροχές τρίτων, λοιπά γενικά έξοδα και προμήθειες αναλωσίμων** (βλέπε παραπάνω, πίνακα 2) έχουν πληρωθεί το **71,00%, 74,00%, 43,00% και 63,00%** των προϋπολογισθέντων ποσών αντίστοιχα.

Σε ό,τι αφορά τα γενικά 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.

Επιπλέον από τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 5Α του Ο.Π.Δ. 2019, προκύπτει ότι τα έξοδα χρήσης δεν ισοκατανέμονται ανά μήνα ή τρίμηνο του οικονομικού έτους, αλλά η στοχοθεσία εξόδων του 2019 είναι οπισθοβαρής, γεγονός που σημαίνει ότι το τελευταίο τρίμηνο διενεργούνται και οι περισσότερες πληρωμές.

Από την ανάλυση των δεδομένων η υπηρεσία μας θεωρεί ότι η όποια απόκλιση πληρωμών για έξοδα χρήσης, υπήρξε κατά το οικονομικό έτος 2019, οφείλεται σε εξωγενείς παράγοντες, όπως οι γραφειοκρατικές διαδικασίες που πρέπει να τηρούνται έως ότου εξοφληθεί η οιαδήποτε υποχρέωση αλλά και ενδογενείς παράγοντες, όπως η υποστελέχωση των υπηρεσιών.

Συνεπώς τη νέα χρονιά θα πρέπει να υπάρξει αυστηρότερος έλεγχος και προγραμματισμός των δαπανών που αναλαμβάνονται, λαμβάνοντας υπόψη τους προαναφερθέντες παράγοντες που επηρεάζουν τη λειτουργία της υπηρεσίας μας.

Τέλος θα πρέπει να υπάρξει αυστηρότερος έλεγχος και προγραμματισμός των δαπανών που αναλαμβάνονται, ώστε αυτές να ανταποκρίνονται στην ροή των εσόδων

β) **Στην ομάδα 7 – επενδύσεις** τιμολογήθηκαν **399.127,58** ευρώ, ήτοι **2000%** του προϋπολογισμού και πληρώθηκαν **282.046,15** ευρώ, ήτοι το **21,00%** του προϋπολογισμού. Από τις τιμολογηθείσες δαπάνες έχει εξοφληθεί το **71,00%**. Ενώ το υπόλοιπο αφορά προγράμματα, στα οποία το ποσό αποδίδεται απολογιστικά, δηλαδή παραλαμβάνεται το παραστατικό (τιμολόγιο), αποστέλλεται στην αρμόδια αρχή και εξοφλείται ετεροχρονισμένα._____

Για αγορές και προμήθειες παγίων έχουν πληρωθεί **179.548,65** ευρώ, ήτοι το **29,00%** των προϋπολογισθέντων ποσών.

Για έργα έχουν πληρωθεί **98.236,39 ευρώ**, ήτοι το **7,00%** του προϋπολογισμού.

Για μελέτες, έρευνες κ.λπ. έχουν πληρωθεί **4.261,11 ευρώ**, ήτοι το **13,00%** του προϋπολογισμού.

Η απόκλιση από τον στόχο είναι μεγάλη, καθώς εφέτος η διενέργεια των δημοτικών και εθνικών εκλογών που δεν μπορούσε να προβλεφθεί κατά την στιγμή σύνταξης της αρχικής στοχοθεσίας, επίδρασαν

αρνητικά, δεδομένου ότι μεγάλο μέρος της κατηγορίας αυτής χρηματοδοτείται από την Κεντρική Διοίκηση η ομαλή λειτουργία της οποίας διαταράχθηκε.

Πέραν του έκτακτου αυτού εξωγενούς γεγονότος, που επηρεάζει την έγκαιρη εκταμίευση των επιχορηγήσεων που αφορούν έργα μέσω ΕΣΠΑ, ΣΑΤΑ, ΦΙΛΟΔΗΜΟ, και λοιπών επιχορηγούμενων προγραμμάτων από την Κεντρική Διοίκηση, υπάρχουν και ενδογενείς λόγοι, οι οποίοι αναλύονται και θεωρούμε ότι θα επιδράσουν ανασταλτικά προς την επίτευξη των τιθέμενων στόχων, πιο συγκεκριμένα:

Συνήθως στην υπηρεσία μας, το τελευταίο τρίμηνο του έτους υλοποιείται ο μεγαλύτερος όγκος των επενδύσεων, γεγονός που δεν συνέβη στην τρέχουσα οικονομική χρήση, λόγω του ότι:

> Υπάρχει υποστελέχωση των τεχνικών υπηρεσιών του Δήμου μας, με την συνακόλουθη καθυστέρηση ή ακόμη και αδυναμία σύνταξης μελέτης, η οποία καθιστά δεδομένη την ανάγκη συνδρομής έτερων δημόσιων υπηρεσιών οι οποίες όμως εδράζονται σε διαφορετικά νησιά (γεωγραφική διασπορά), με όποιες δυσκολίες αυτό συνεπάγεται.

> Της εγγραφής των συνολικών ποσών των έργων, καθώς εκκρεμεί ακόμη η χρονική κατανομή των πιστώσεων των εγγεγραμμένων έργων από τις αρμόδιες υπηρεσίες, (ζητήθηκε από 30/05/2014 κατά την κατάθεση της αναμόρφωσης του π/υ για την προσαρμογή στην Στοχοθεσία - ΟΠΔ.).

> Οι διαδικασίες που πρέπει τηρηθούν για την διενέργεια του ηλεκτρονικού διαγωνισμού και της κατακύρωσης των αποτελεσμάτων, οι οποίες είναι χρονοβόρες προκειμένου να τηρηθούν όλοι οι τύποι.

> Το γεγονός ότι σε πλείστες περιπτώσεις πρέπει να προηγηθεί η ολοκλήρωση του έργου και να ακολουθήσει απολογιστικά η καταβολή της δαπάνης που έχει πραγματοποιηθεί, έχουν ως αποτέλεσμα την καθυστέρηση, η οποία επηρεάζει το ρυθμό ολοκλήρωσης έργων και της αντίστοιχης απόδοσης από την Κεντρική Διοίκηση, των επιχορηγήσεων για επενδύσεις.

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 ολοκλήρωση τους.

γ) Για τις πληρωμές Π.Ο.Ε. (Κ.Α.81) έχουν πληρωθεί **102.910,37** ευρώ, ήτοι το **90,00%** του προϋπολογισμού. Κάτι που δεν είναι αποδεκτό με το πέρας και του τέταρτου τριμήνου. Η καθυστέρηση αφορά σε διάφορες γραφειοκρατικές διαδικασίες, καθότι εμπλέκονται υπηρεσίες έτερων δημοσίων υπηρεσιών που μάλιστα εδράζουν σε γειτονικό νησί και αποδείχθηκε πολύ χρονοβόρος ο συγχρονισμός όλων των εμπλεκόμενων μερών. Σε καμία περίπτωση πάντως δεν συνεπάγεται αδυναμία εξόφλησης από την υπηρεσία μας. Θεωρούμε ότι εντός του επόμενου έτους θα εξοφληθεί το σύνολο των εν λόγω οφειλών.

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

Δ ΤΡΙΜΗΝΟ 2019 01/10/2019 – 31/12/2019		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	229.893,52	368.539,64	297.967,72	0,81
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	229.893,52	368.539,64	297.967,72	0,81
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.521.698,86	1.520.984,19	1.430.209,38	0,94
ΕΒ1	Ταμείο	200,00	200,00	200,00	1,00
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.521.498,86	1.520.784,19	1.430.009,38	0,94
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00

ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	0,00
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	-145.222,47	-105.285,45	90.855,55	-0,86
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	-145.222,47	-105.285,45	90.855,55	-0,86
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	128.975,55	141.498,54	269.465,90	1,90
ΠΒ1	Προμηθευτές	106.922,80	106.487,46	269.465,90	2,53
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	268,48	10.860,48	0,00	0,00
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	21.784,27	24.150,60	22.678,29	0,94
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλεμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

-Απαιτήσεις από δημότες έχουν κλείσει στο ποσό των 297.967,72 € και έχουν αυξηθεί συγκριτικά με το κλείσιμο του έτους 2018, κατά 68.074,20€, αλλά έχουν μειωθεί συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο του 2019 κατά 70.571,92€ .

-Τα Διαθέσιμα τελικώς ανήλθαν σε 1.430.209,38 ευρώ και είναι μειωμένα συγκριτικά με το κλείσιμο του έτους 2018 κατά 91.489,48 € αλλά και συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο του 2019 κατά 90.774,81 €.

-Οι Υποχρεώσεις (βάσει παραστατικών) αυξήθηκαν σημαντικά, καθώς τρέχουν διάφορα προγράμματα από το υπουργείο, τα οποία είναι απολογιστικά, δηλαδή παραλαμβάνεται τιμολόγιο με την ολοκλήρωση του έργου και αποστέλλεται προς εξόφληση, γεγονός που συμβαίνει σε μεταγενέστερο χρόνο. Συνολικό ποσό 269.465,9 €. έχουν αυξηθεί συγκριτικά με το κλείσιμο του έτους 2018 κατά 140.490,35 €, αλλά και συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο του 2019 κατά 127.967,36 €.

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 2018.

Ανάλυση αποτελέσματος στοχοθεσίας

Τέταρτο (Δ) τρίμηνο 2019 (01/10/2019 με 31/12/2019)

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

	ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ - ΣΤΟΧΟΣ
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α + 3β + 4)	472.249,31	358.572,63	-113.676,68
Α1. ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	2.491.587,86	905.092,94	

ΑΙ. ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ + (6) ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ	4.013.086,72	2.426.591,80	-1.586.494,92
ΒΙ. ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	3.732.047,14	991.328,60	-2.740.718,54
ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	281.039,58	1.435.263,20	1.154.223,62
ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (Γ2)	0	269.465,90	269.465,90
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ (Ε) = (Δ) - (Γ2)	281.039,58	1.165.797,30	884.757,72

ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΟΠΑ (%) = (ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΟΠΑ / ΣΤΟΧΟΣ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΣΟΔΩΝ & ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ ΕΝΑΡΞΗΣ) (x) 100

→ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΟΠΑ (%) =

(884.757,72 / 4.013.086,72) (x) 100 = 22,05%

ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΟΠΑ (%) =

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΑ τέθηκε στόχος στις 31/12/2019 το ύψος των διαθέσιμων να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό **281.039,58** 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 **884.757,72** ευρώ, αφού το επιτευχθέν οικονομικό αποτέλεσμα τριμήνου ανέρχεται στο ποσό των **1.165.903,26** ευρώ. Συνεπώς υπάρχει **απόκλιση (θετική απόκλιση) κατά 22,05%** του αρχικού στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμων έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΑ. Αυτό οφείλεται στο γεγονός ότι δεν πραγματοποιήθηκε μεγάλο μέρος των προγραμματισμένων δαπανών από το αναμενόμενο στη διάρκεια του εν λόγω τριμήνου. αφενός λόγω της διατάραξης της εύρυθμης λειτουργίας του Δημόσιου τομέα εν γένει, με την διενέργεια δύο εκλογικών αναμετρήσεων, που είχαν ως συνέπεια να διαταραχθεί η ομαλή ροή των πληρωμών – αποδόσεων και αφετέρου λόγω ενδογενών παθογενειών οι οποίες δεν επέτρεψαν την έγκαιρη ολοκλήρωση διαδικασιών που απαιτούνταν κατά περίπτωση για την διενέργεια εν μέρει ή εν όλο της δαπάνης (ολοκλήρωση διαγωνισμών, διακυρηξεων, δημοπρατήσεων). Επιπλέον επέδρασε η ιδιαιτερότητα πολλών προγραμμάτων χρηματοδότησης τα οποία εξοφλούνται απολογιστικά. **Επιπλέον ενώ ο αρχικός στόχος αφορούσε μηδέν απλήρωτες υποχρεώσεις, βάσει των επιταγών της νομοθεσίας, κάτι τέτοιο στην πράξη αποδεικνύεται ανέφικτο.** Έτσι η υπηρεσία μας προχωρά στην κατάρτιση του Π.Υ του νέου έτους έχοντας χρηματικό υπόλοιπο που ανέρχεται σε 1.430.209,38 ευρώ.

ΑΠΟΚΛΙΣΗ Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ (%) = (ΑΠΟΚΛΙΣΗ Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ / ΣΤΟΧΟΣ Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ) (x) 100

→ ΑΠΟΚΛΙΣΗ Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ (%) =

(-113.676,68 / 472.249,31) (x) 100 = -24,07%

ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ & ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΕ (%)

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΑ τέθηκε στόχος έως τις 31/12/2019 να εισπραχθεί από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ ποσό ύψους **472.249,31** ευρώ και κατά την εκτέλεση του Π/Υ εισπράχθηκαν τελικά **358.572,63** ευρώ άρα υπάρχει **υστέρηση (αρνητική απόκλιση) κατά 24,07%** του αρχικού στόχου που είχε τεθεί στο ΟΠΑ. Η επίδοση αυτή στηρίζεται κυρίως στα ίδια έσοδα, καθώς στα έσοδα ΠΟΕ, παρατηρείται μια απόκλιση. Η δυνατότητα που υπάρχει για διακανονισμό των οφειλών, μεταθέτει τον χρόνο είσπραξης σε μελλοντικό χρόνο και καθιστά δύσκολη την βραχυπρόθεσμη πρόβλεψη. Από την πλευρά της υπηρεσίας μας ωστόσο, έχουν ληφθεί όλα τα απαραίτητα μέτρα και παρακολουθούνται στενά όλες οι ρυθμίσεις και οι διακανονισμοί, προκειμένου να εξυπηρετούνται εμπρόθεσμα και εγκαίρως.

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Οι πρωτόγνωρες συνθήκες του οικονομικού περιβάλλοντος έχουν σχηματίσει ένα σαφώς προδιαγεγραμμένο πλαίσιο εντός του οποίου οφείλουν να κινούνται οι φορείς της Γενικής Κυβέρνησης όσον αφορά τόσο την κατάρτιση, όσο και την πορεία εκτέλεσης του Π/Υ τους, προκειμένου να μπορούν να ανταπεξέλθουν στις απαιτήσεις των δημοσιονομικών περιορισμών που διέτουν εν γένει την οικονομική πολιτική.

Λαμβάνοντας υπόψη τις ως άνω συνθήκες, η υπηρεσία μας ανταποκρίθηκε σε ικανοποιητικό επίπεδο, επιτυγχάνοντας τους τιθέμενους στόχους των εσόδων, όπως αυτοί αποτυπώνονται στην στοχοθεσία, σε ποσοστά ακόμη και άνω του 100% σε σημαντικές κατηγορίες όπως είναι τα ίδια έσοδα.

Προκειμένου δε να εξαιρεθούν οι όποιες αστοχίες παρατηρήθηκαν πρέπει η υπηρεσία μας να προσαρμόζεται στις απαιτήσεις της σύγχρονης οικονομικής πραγματικότητας όπως αυτή αποτυπώνεται από την κείμενη νομοθεσία και βάσει των υποδείξεων των οικονομικών υπηρεσιών, να προσαρμόζει την λειτουργία της.

Εν κατακλείδι λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, θεωρούμε σκόπιμο να μη προβούμε σε επιπλέον υποδείξεις για τα οικονομικά μεγέθη του προϋπολογισμού, πέραν των ήδη δρομολογηθέντων για το νέο οικονομικό έτος. Επιπλέον περιμένουμε να αποδώσουν αποτελέσματα, τα μέτρα αναγκαστικής είσπραξης που έχουν ήδη ληφθεί, αλλά θα είμαστε και σε ετοιμότητα για την λήψη νέων, οποτεδήποτε χρειασθεί, ώστε να διασφαλίζονται τα συμφέροντα της υπηρεσίας μας.

**ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ**

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

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Την υποβολή προς το Δημοτικό Συμβούλιο της εισηγητικής έκθεσης εσόδων – εξόδων του τέταρτου τριμήνου του έτους 2019, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού Δήμου Ιθάκης, σύμφωνα με τους ανωτέρω πίνακες.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 15/2020 >

Το Δημοτικό Συμβούλιο έλαβε υπόψη του την σχετική νομοθεσία, την ανωτέρω με αρ. 15/2020 εισηγητική απόφαση της Οικ. Επιτροπής και την διαλογική συζήτηση όπως αυτή αναλυτικά καταγράφεται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά :

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την έκθεση εσόδων – εξόδων του τέταρτου τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης προϋπολογισμού έτους 2019, όπως ακριβώς υποβλήθηκε με την αρ. 15/2020 πράξη της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου.

Μειοψηφούν οι κ.κ. ΤΑΦΛΑΜΠΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ, ΠΑΤΣΑΛΙΑΣ ΣΑΒΒΑΣ και ΠΕΡΙΧΑΡΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ (ΛΑΙΚΗ ΣΥΓΓΕΙΡΩΣΗ ΔΗΜΟΥ ΙΘΑΚΗΣ) και η ψήφος τους αυτή σε θέματα σχετικά με τον Π/Υ έχει να κάνει με γενικότερη τοποθέτηση – ιδεολογία απέναντι σε έναν προϋπολογισμό που στηρίζεται σε αναταποδοτικά τέλη και δεν είναι διεκδικητικός, όμως δεν σημαίνει αντίρρηση σε ψήφιση έργων.

Το παρόν πρακτικό αφού συντάχθηκε και βεβαιώθηκε, υπογράφεται:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΥΠΟΓΡΑΦΗ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ

Ακριβές αντίγραφο
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΦΙΑΜΠΟΛΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ