

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**Από το πρακτικό της 14<sup>ης</sup> συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Ιθάκης στις 11-6-2020.**Πράξη 90<sup>η</sup>**

Ιθάκη, σήμερα, 11 Ιουνίου 2020, ημέρα Πέμπτη 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. 2951/5-6-2020 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. 40/20930/31-03-2020 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών προς τους Δήμους της χώρας.

Στη συνέχεια διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία, εφόσον από τα 17 μέλη του ήταν παρόντα τα 11 :

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

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου εισάγει το 5<sup>ο</sup> θέμα ημερήσιας διάταξης (**Έγκριση της αρ. 60/2020 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ιθάκης με θέμα : Εισηγητική έκθεση πρώτου 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. 60/2020 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής :

«Ο Πρόεδρος ανακοινώνει το 2<sup>ο</sup> θέμα ημερήσιας διάταξης (Εισηγητική έκθεση πρώτου τριμήνου του έτους 2020 προς την οικονομική επιτροπή, για την εκτέλεση του προϋπολογισμού) και θέτει υπόψη τους την αρ. 1931/10-4-2020 εισηγητική έκθεση της Οικονομικής Υπηρεσίας για το θέμα :

Θέμα: Εισηγητική έκθεση πρώτου 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 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. 197/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2020 και εγκρίθηκε με την αριθ. 286777/19/10-1-20 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
- 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. 197/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2020 και εγκρίθηκε με την αριθ. 286777/19/10-1-20 απόφαση της ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Ιθάκης.

εισηγείται 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 1ου τριμήνου του έτους 2020.

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

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού 1ου τριμήνου του έτους 2020.

### Πίνακας 1

#### ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

#### ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020 ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/1/2020 - 31/03/2020.

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	1.742.821,76	236.086,34	0,14	236.086,34	0,14	1,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	645.500,00	42.067,69	0,07	42.067,69	0,07	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	54.370,00	2.396,07	0,04	2.396,07	0,04	1,00
05	Φόροι και εισφορές	12.500,00	1.210,45	0,09	1.210,45	0,09	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	942.294,36	207.951,52	0,22	207.951,52	0,22	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	73.657,40	150,00	0,00	150,00	0,00	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	1.933.415,27	252.900,59	0,13	252.275,06	0,13	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	288.800,00	249.100,00	0,86	249.100,00	0,86	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.594.994,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	28.621,00	3.521,78	0,12	2.896,25	0,10	0,82

16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	19.000,00	278,81	0,01	278,81	0,01	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	180.438,55	194.241,58	1,08	115.542,19	0,64	0,59
21	Τακτικά έσοδα	178.784,55	194.241,58	1,09	115.542,19	0,65	0,59
22	Έκτακτα έσοδα	1.654,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	297.967,72	297.967,72	1,00	79.287,27	0,27	0,27
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	297.967,72	1,00	79.287,27	0,27	0,27
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	443.242,72	106.347,01	0,24	106.347,01	0,24	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	386.522,72	93.567,53	0,24	93.567,53	0,24	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	16.000,00	521,00	0,03	521,00	0,03	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	1.430.209,38	1.430.209,38	1,00	1.430.209,38	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	6.028.095,40	2.517.752,62	0,42	2.219.747,25	0,37	0,88

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.

Επιπλέον τα μέτρα τα οποία θα λάβει ο Δήμος μας προκειμένου να συνδράμει την δοκιμαζόμενη τοπική οικονομία δύναται να αποδειχθούν καταλυτικά, για διάφορες κατηγορίες εσόδων, και να οδηγήσουν εν τέλει σε σημαντικές αναθεωρήσεις των τιθέμενων στόχων.

Δεδομένου ωστόσο ότι έως την ημέρα σύνταξης της παρούσας έκθεσης, δεν έχει επισήμως αποφασισθεί κάτι και θεωρώντας ότι εφεξής η κατάσταση θα ομαλοποιηθεί, θα προσπαθήσουμε να προβούμε σε μια ανάλυση των πεπραγμένων, χωρίς να προβούμε σε βιαστικές κινήσεις αναθεώρησης, καθώς μια επιστροφή στην καθημερινότητα θα ομαλοποιήσει τις αστοχίες που σίγουρά θα έχουν παρουσιασθεί και θα συντελέσει στην επίτευξη των τιθέμενων στόχων. Σε κάθε περίπτωση θα παρακολουθούμε στενά τις εξελίξεις και θα επανέρθουμε με διορθωτικές κινήσεις το δεύτερο τρίμηνο.

Μέχρι **31/03/2020** βεβαιώθηκαν έσοδα **2.517.752,62** ευρώ και εισπράχθηκαν **2.219.747,25** ευρώ, ήτοι το **42,00%** και το **37,00%** των προϋπολογισθέντων ποσών αντίστοιχα. Από τα βεβαιωθέντα μέχρι **31/03/2020** οι εισπράξεις ανήλθαν στο **88,00%**.

Περαιτέρω αναλύοντας τα έσοδα του τριμήνου βλέπουμε ότι οι **εισπράξεις** από **τακτικά** και **έκτακτα έσοδα** ήταν το **14,00%** και **13,00%** 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 άκρως ικανοποιητικό για το πρώτο τρίμηνο, **27,00%** των προϋπολογισθέντων ποσών, το οποίο και διπλασιάζεται αν ληφθεί υπόψη η πρόβλεψη μη εισπράξης όπως αναλύεται παρακάτω.

#### **A ) Αναλυτικά για τα Τακτικά έσοδα έχουμε :**

**02) Πρόσοδοι από κινητή περιουσία.** Αφορά την απόδοση τόκων επί των χρηματικών διαθεσίμων της υπηρεσίας μας. Μέχρι 31/03/2020 δεν πραγματοποιήθηκαν εισπράξεις, καθώς η απόδοση των τόκων από τα τραπεζικά ιδρύματα πραγματοποιείται ανά εξάμηνο. Παρακολουθούμε στενά την εξέλιξη και θα επανέλθουμε στην έκθεση του επόμενου τριμήνου, προσαρμόζοντας και την στοχοθεσία.

**03) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (που η βεβαίωση αφορά το τρέχον έτος).** Μέχρι 31/03/2020 εισπράχθηκαν **42.067,69** ευρώ (ποσοστό **7,00 %** εισπράξης ως προς τον προϋπολογισμό).

Με δεδομένο ότι το κύριο μέρος των αναταποδοτικών 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 θα ληφθούν 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 θα παρακολουθεί προσεκτικά την εξέλιξη τους και θα επέμβουμε με διορθωτικές κινήσεις στην έκθεση του επόμενου τριμήνου

**04) Έσοδα από λοιπά τέλη – δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (που η βεβαίωση αφορά το τρέχον έτος).** Μέχρι 31/03/2020 εισπράχθηκαν **2.396,07 ευρώ** (ποσοστό **4,00 %** είσπραξης 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. και συνεπώς των εισπράξεων.

Οι καταβολές στους εν λόγω Κ.Α.Ε. πάντως, θα εξαρτηθούν από τις αποφάσεις που θα ληφθούν 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 θα παρακολουθεί προσεκτικά την εξέλιξη τους και θα επέμβουμε με διορθωτικές κινήσεις στην έκθεση του επόμενου τριμήνου.

**5) Φόροι και εισφορές.** Μέχρι 31/03/2020 εισπράχθηκαν **1.078,99** ευρώ (ποσοστό **9,00 %** είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Τα ποσά που προϋπολογίστηκαν είναι βάσει των ορίων που έθετε η ΚΥΑ και συνεπώς αν όλα κινηθούν βάσει του αρχικού προγραμματισμού, πιστεύουμε ότι θα επιτευχθούν οι στόχοι.

**06) Έσοδα από επιχορηγήσεις.** Μέχρι 31/03/2020 εισπράχθηκαν **190.468,59** ευρώ (ποσοστό είσπραξης **20,00 %** ως προς τον προϋπολογισμό). Τα ποσά που προϋπολογίστηκαν 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 31/03/2020 εισπράχθηκαν **75,00** ευρώ (ποσοστό **1,00 %** 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.

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 τριμήνου.

## **Β) Ως προς τα Έκτακτα έσοδα**

**13) Για τις επιχορηγήσεις για επενδύσεις (13)** Μέχρι 31/03/2020 δεν πραγματοποιήθηκαν εισπράξεις. Η πορεία είσπραξης 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 31/03/2020 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 31/03/2020 εισπράχθηκαν **2.896,25 ευρώ** (ποσοστό **10,00%** είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Στους εν λόγω Κ.Α.Ε. παρακολουθούνται οι προσαυξήσεις (το κύριο ποσοστό) καθώς και διάφορα πρόστιμα (Κ.Ο.Κ.-Πολεοδομικά).

Οι καταβολές στους εν λόγω Κ.Α.Ε. πάντως, θα εξαρτηθούν από τις αποφάσεις που θα ληφθούν 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 θα παρακολουθεί προσεκτικά την εξέλιξη τους και θα επέμβουμε με διορθωτικές κινήσεις στην έκθεση του επόμενου τριμήνου

**16)** Μέχρι 31/03/2020 εισπράχθηκαν **278,81 ευρώ** (ποσοστό **1,00%** εισπραξης 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 επεμβούμε 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 θα εξαρτηθούν από τις αποφάσεις που θα ληφθούν στα πλαίσια διευκόλυνσης των επαγγελματιών και θα παρακολουθήσουμε την εξέλιξη τους και την επίδραση που θα έχουν στην εκτέλεση του προϋπολογισμού και την αντίστοιχη επίτευξη της στοχοθεσίας, επανερχόμενοι με διορθωτικές κινήσεις στις εκθέσεις του επόμενου τριμήνου.

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

**21)** Μέχρι 31/03/2020 εισπράχθηκαν **115.542,19 ευρώ** (ποσοστό **64,00 %** εισπραξης 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/ντων – 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 **79.287,27** ευρώ (ποσοστό **27,00 %** εισπραξης 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 εισπραξης 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 εισπραξης (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 **75,00%** 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.

## **Πίνακας 2 ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020 ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2019 ΕΩΣ 31/03/2019**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕ ΦΑΛΑΙΩ ΣΗ ΕΞΟΔΩ Ν	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντ α	Πληρωθέν τα	%	%
		1	2	2 / 1	3	3 / 1	4	5	5 / 1	5 / 3
6	Έξοδα	3.101.757,87	2.545.034,73	0 , 8 2	474.382,9 3	0 , 1 5	472.677,0 1	464.964,32	0 , 1 5	0 , 9 8
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπι κού	1.205.666,85	1.106.154,85	0 , 9 2	227.149,3 0	0 , 1 9	227.149,3 0	227.011,90	0 , 1 9	1 , 0 0

61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	282.730,95	169.150,63	0 , 6 0	20.488,49	0 , 0 7	20.488,49	20.274,74	0 , 0 7	0 , 9 9
62	Παροχές τρίτων	701.630,21	558.228,62	0 , 8 0	63.187,68	0 , 0 9	61.655,76	60.471,89	0 , 0 7	0 , 9 9
63	Φόροι - τέλη	15.000,00	15.000,00	1 , 0 0	83,00	0 , 0 1	0,00	163,00	0 , 0 1	1 , 9 6
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	127.260,00	92.075,58	0 , 7 2	8.697,76	0 , 0 7	8.697,76	8.567,76	0 , 0 7	0 , 9 9
65	Πληρωμέ ς για την εξυπηρέτ ηση δημοσίας πίστεως	25.450,00	25.450,00	1 , 0 0	8.277,70	0 , 3 3	8.277,70	8.277,70	0 , 3 3	0 , 0 0
66	Δαπάνες προμήθει ας αναλωσί μων	318.609,06	194.349,31	0 , 6 2	91,00	0 , 0 0	0,00	0,00	0 , 0 0	1 , 0 0
67	Πληρωμέ ς - Μεταβιβά σεις σε τρίτους	414.410,80	378.743,18	0 , 9 1	143.672,6 0	0 , 3 5	143.672,6 0	137.461,93	0 , 3 3	0 , 9 6
68	Λοιπά Έξοδα	11.000,00	3.882,56	0 , 3 5	2.735,40	0 , 2 5	2.735,40	2.735,40	0 , 2 5	1 , 0 0
7	Επενδύσ εις	1.598.061,48	897.376,13	0 , 5 6	0,00	0 , 0 0	0,00	0,00	0 , 0 0	0 , 0 0
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθει ες παγίων	474.988,48	320.353,60	0 , 6 7	0,00	0 , 0 0	0,00	0,00	0 , 0 0	0 , 0 0
73	Έργα	1.100.594,75	554.544,28	0 , 5 0	0,00	0 , 0 0	0,00	0,00	0 , 0 0	0 , 0 0
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματι κές εργασίες κλπ	22.478,25	22.478,25	1 , 0 0	0,00	0 , 0 0	0,00	0,00	0 , 0 0	0 , 0 0
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσ ης (συμμετο χές σε επιχειρή σεις)	0,00	0,00	0 , 0 0	0,00	0 , 0 0	0,00	0,00	0 , 0 0	0 , 0 0
8	Πληρωμέ ς Π.Ο.Ε., αποδόσει ς και προβλέψ εις	865.422,26	647.621,49	0 , 7 5	107.314,3 0	0 , 1 2	155.575,2 3	127.715,84	0 , 1 5	1 , 1 9

81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	270.018.,26	256.098.,77	0 ,9 5	107.314,3 0	0 ,4 0	62.007,70	36.228,73	0 ,1 3	0 ,3 4
82	Αποδόσεις	402.522,72	391.522,72	0 ,9 7	93.567,53	0 ,2 3	93.567,53	91.487,11	0 ,2 3	0 ,9 8
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0 ,0 0	0,00	0 ,0 0	0,00	0,00	0 ,0 0	0 ,0 0
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	192.881,28	0,00	0 ,0 0	0,00	0 ,0 0	0,00	0,00	0 ,0 0	0 ,0 0
9	Αποθεματικό	462.853,79	0,00	0 ,0 0	0,00	0 ,0 0	0,00	0,00	0 ,0 0	0 ,0 0
FSU M	Σύνολα δαπανών	6.028.095,40	4.090.032,35	0 ,6 8	675.264,7 6	0 ,1 1	628.252,2 4	592.680,16	0 ,1 0	0 ,8 8

Μέχρι **31/03/2020** δεσμεύθηκαν πιστώσεις **4.090.032,35** ευρώ, ήτοι το **68,00%** του προϋπολογισμού, τιμολογήθηκαν δαπάνες **675.264,76** ευρώ, ήτοι το **11,00%** του προϋπολογισμού, ενταλματοποιήθηκαν **628.252,24** ευρώ και πληρώθηκαν **592.680,16** ευρώ, ήτοι το **10,00%** του προϋπολογισμού. Από τις τιμολογηθείσες δαπάνες έχει πληρωθεί το **88,00%**.

#### Πιο συγκεκριμένα:

α) **Στην ομάδα 6 – έξοδα χρήσης** έχουν τιμολογηθεί δαπάνες **427.171,99** ευρώ, ήτοι ποσοστό **14,00%** του προϋπολογισμού και πληρώθηκαν **415.479,16** ευρώ (**13,00%**), δηλαδή πληρώθηκε το **97,00%** των τιμολογηθέντων δαπανών.

Για **αμοιβές τρίτων, παροχές τρίτων, λοιπά γενικά έξοδα** (βλέπε παραπάνω, πίνακα 2) έχουν πληρωθεί το **7,00%, 9,00%, 7,00% και 2,00%** των προϋπολογισθέντων ποσών αντίστοιχα, ενώ για και **προμήθειες αναλωσίμων**, δεν έχουν ακόμη πραγματοποιηθεί πληρωμές.

Επιπλέον, οι **Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους (ανήλθαν στο 33,00%)**, σύμφωνα με τους τίθμενους για το πρώτο 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 **90,00%** 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) 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 πρώτο 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 31/03/2020 δεν έχουν πραγματοποιηθεί τιμολογήσεις και αντίστοιχα πληρωμές.

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 τρίμηνο, οιοδήποτε έτους, 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 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 ολοκλήρωση τους.

Παρά λοιπόν το σύνθημα 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 2ου τριμήνου**

γ) Για τις πληρωμές **Π.Ο.Ε. (Κ.Α.81)** έχουν πληρωθεί **36.228,73** ευρώ, ήτοι το **13,00%** του προϋπολογισμού. Κάτι που δεν είναι ικανοποιητικό για το πρώτο τρίμηνο. 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

Α 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	<b>0,00</b>
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	297.967,72	297.967,72	298.024,63	<b>1,00</b>
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	297.967,72	297.967,72	298.024,63	<b>1,00</b>
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.430.209,38	1.430.209,38	1.626.737,59	<b>1,00</b>
ΕΒ1	Ταμείο	200,00	200,00	200,00	<b>1,00</b>
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.430.009,38	1.430.009,38	1.626.537,59	<b>1,14</b>
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	90.855,55	90.855,55	73.630,73	<b>0,81</b>
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	90.855,55	90.855,55	73.630,73	<b>0,81</b>
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	269.465,90	269.465,90	261.334,21	<b>0,97</b>
ΠΒ1	Προμηθευτές	269.465,90	269.465,90	259.253,79	<b>0,96</b>
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	0,00	2.080,42	<b>1,00</b>
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	22.678,29	22.678,29	20.120,91	<b>0,89</b>
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>

-Απαιτήσεις από δημότες έχουν κλείσει στο ποσό των 298.024,63€ και είναι στα ίδια επίπεδα συγκριτικά με το κλείσιμο του έτους 2019, καθώς είναι αυξημένες μόλις κατά 56,91€.

-Τα Διαθέσιμα τελικώς ανήλθαν σε 1.626.537,59 ευρώ και είναι αυξημένα συγκριτικά με το κλείσιμο του έτους 2019 (1,14%), καθώς είναι αυξημένα κατά 196.528,21€.

-Οι Υποχρεώσεις (βάσει παραστατικών) είναι σε καλά επίπεδα. Συνολικό ποσό 261.334,21€. και έχουν μειωθεί ,έστω και οριακά, (0,97%) συγκριτικά με το κλείσιμο του έτους 2019.

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

	ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ - ΣΤΟΧΟΣ
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α + 3β + 4)	276.376,80	243.622,27	-32.754,53
A1. ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	664.090,64	789.537,87	
A1. ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ + (6) ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΝΑΡΞΗΣ	2.094.300,02	2.219.747,25	125.447,23
B1. ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	823.612,80	592.680,16	-230.932,64

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	1.270.687,22	1.627.067,09	356.379,87
ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (Γ2)	250.305,00	244.816,20	-5.488,80
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ2)	1.020.382,22	1.382.250,89	361.868,67

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

→ **ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΟΠΔ (%) =**

$$(361.868,67/2.094.300,02) (x) 100 = 17,27\%$$

**ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΟΠΔ (%) =**

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ τέθηκε στόχος στις 31/3/2020 το ύψος των διαθεσίμων να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 1.020.382,22 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 361.868,67ευρώ, αφού το επιτευχθέν οικονομικό αποτέλεσμα τριμήνου ανέρχεται στο ποσό των 1.382.250,89ευρώ. Συνεπώς υπάρχει **υπέρβαση (θετική απόκλιση) κατά 17,27%** του αρχικού στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμων έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

**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 (%) =**

$$(-32.754,53 / 276.376,80) (x) 100 = -11,85\%$$

**ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ & ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΕ (%)**

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ τέθηκε στόχος έως τις 31/3/2020 να εισπραχθεί από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ ποσό ύψους 276.376,80 ευρώ και κατά την εκτέλεση του Π/Υ εισπράχθηκαν τελικά 243.622,27 ευρώ άρα υπάρχει **υστέρηση (αρνητική απόκλιση) κατά 11,85%** 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 δεύτερου τριμήνου.

**Συμπέρασμα**

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω τα οποία αφορούν ένα χρονικό διάστημα, στο οποίο συνέβησαν πρωτόγνωρα γεγονότα τα οποία δεν ήταν δυνατόν να προβλεφθούν κατά την στιγμή κατάρτισης της στοχοθεσίας της υπηρεσίας μας.

Επιπλέον τα μέτρα τα οποία θα λάβει ο Δήμος μας προκειμένου να συνδράμει την δοκιμαζόμενη τοπική οικονομία δύναται να αποδειχθούν καταλυτικά, για διάφορες κατηγορίες εσόδων, και να οδηγήσουν εν τέλει σε σημαντικές αναθεωρήσεις των τιθέμενων στόχων.

Δεδομένου ωστόσο ότι έως την ημέρα σύνταξης της παρούσας έκθεσης, δεν έχει επισήμως αποφασισθεί κάτι και θεωρώντας ότι εφεξής η κατάσταση θα ομαλοποιηθεί, θα προσπαθήσουμε να προβούμε σε μια ανάλυση των πεπραγμένων, χωρίς να προβούμε σε βιαστικές κινήσεις αναθεώρησης,

καθώς μια επιστροφή στην καθημερινότητα θα ομαλοποιήσει τις αστοχίες που σίγουρα θα έχουν παρουσιασθεί και θα συντελέσει στην επίτευξη των τιθέμενων στόχων.

Ως εκ τούτου θεωρούμε σκόπιμο να μη προβούμε σε επιπλέον υποδείξεις, πέραν των ήδη δρομολογηθέντων τροποποιήσεων – αναμορφώσεων αλλά και των μέτρων αναγκαστικής είσπραξης, για το συγκεκριμένο διάστημα, προσδοκώντας ότι θα εξομαλυνθεί η ως άνω περιγραφόμενη κατάσταση και θα επανέλθουμε συμπεριλαμβάνοντας σωρευτικά στην εισηγητική έκθεση του δευτέρου τριμήνου τις απαιτούμενες ενέργειες.

#### 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 πρώτου τριμήνου του έτους 2020, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού Δήμου Ιθάκης, σύμφωνα με τους ανωτέρω πίνακες.

**Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 60/2020 >**

Το Δημοτικό Συμβούλιο έλαβε υπόψη του την σχετική νομοθεσία, την ανωτέρω με αρ. 60/2020 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 του πρώτου τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης προϋπολογισμού έτους 2020, όπως ακριβώς υποβλήθηκε με την αρ. 60/2020 πράξη της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου.

*Μειοψηφούν οι κ.κ. ΤΑΦΛΑΜΠΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ, ΠΑΤΣΑΛΙΑΣ ΣΑΒΒΑΣ και ΠΕΡΙΧΑΡΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ (ΛΑΙΚΗ ΣΥΓΠΕΙΡΩΣΗ 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 ανταποδοτικά 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