

**ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ****ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της 30<sup>ης</sup> συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Ιθάκης στις 23-11-2020.

**Πράξη 157<sup>η</sup>**

Ιθάκη, σήμερα 23 του μηνός Νοεμβρίου 2020, ημέρα Δευτέρα και από ώρα 12:00΄ έως τις 14.30΄ πραγματοποιήθηκε **ΔΙΑ ΠΕΡΙΦΟΡΑΣ** συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου, με τη συμμετοχή και του Δημάρχου κ. ΔΙΟΝΥΣΙΟΥ ΓΕΡ. ΣΤΑΝΙΤΣΑ, έπειτα από την αρ. 7003/19-11-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του κ. ΣΤΕΦΑΝΟΥ ΦΙΑΜΠΟΛΗ, που επιδόθηκε σε καθένα από τα μέλη του σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 παρ. 5 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/τ.Α΄/7-6-2010) όπως τροποποιήθηκαν με το άρθρο 184 του Ν.4635/2019 (ΦΕΚ 167/τ.Α΄/30.10.2019) και με την εγκύκλιο αρ. 426/77233/13.11.2020 του Υπουργείου Εσωτερικών (ΑΔΑ : 6ΩΚΛ46ΜΤΛ6-ΥΔ4), με την οποία παρέχονται διευκρινίσεις για τις συνεδριάσεις οργάνων διοίκησης, για τη συζήτηση και λήψη απόφασης.

Στη συνέχεια διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία, καθώς συμμετείχαν - μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου και τα 17 μέλη του και αναλυτικά :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ				ΑΠΟΝΤΕΣ
1.	ΦΙΑΜΠΟΛΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ)	10.	ΔΟΡΙΖΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΟΥΔΕΙΣ
2.	ΜΑΡΜΑΡΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ)	11.	ΑΡΣΕΝΗ ΑΘΗΝΑ	
3.	ΤΥΠΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ (ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ)	12.	ΛΟΥΚΑ ΟΥΡΑΝΙΑ	
4.	ΒΕΡΩΝΗΣ Λ. ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ	13.	ΚΟΥΤΣΟΥΒΕΛΗΣ Π. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	
5.	ΑΝΑΓΝΩΣΤΑΤΟΣ ΛΟΥΚΑΣ	14.	ΜΑΥΡΟΚΕΦΑΛΟΣ ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ	
6.	ΡΑΔΙΤΣΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	15.	ΤΑΦΛΑΜΠΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	
7.	ΤΡΕΛΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	16.	ΠΕΡΙΧΑΡΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	
8.	ΓΕΩΡΓΑΝΑ ΕΥΦΕΛΒΙΝΑ	17.	ΠΑΤΣΑΛΙΑΣ ΣΑΒΒΑΣ	
9.	ΚΑΡΑΒΙΑΣ Ι. ΚΩΝ/ΝΟΣ			

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου εισάγει το 1<sup>ο</sup> θέμα ημερήσιας διάταξης (**Έγκριση της αρ. 139/2020 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ιθάκης με θέμα : Εισηγητική έκθεση τρίτου 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. 139/2020 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής :

< .... Ο Πρόεδρος ανακοινώνει το 4<sup>ο</sup> θέμα ημερήσιας διάταξης και θέτει υπόψη τους την αρ. 5436/29-9-2020 εισηγητική έκθεση της Οικονομικής Υπηρεσίας για το ως άνω θέμα

Θέμα: Εισηγητική έκθεση τρίτου 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.

**ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

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 εισπραξης 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. 286777/19/10-1-2020 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. 286777/19/10-1-2020 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.

**ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στην οικονομική επιτροπή οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 3ου τριμήνου του έτους 2020.

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 3ου τριμήνου του έτους 2020.

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

**Πίνακας 1****ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ****ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020  
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/1/2020 - 30/09/2020.**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	1.743.121,76	1.066.003,55	0,61	1.038.297,69	0,60	0,97
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	390.411,35	0,60	362.712,16	0,56	0,93
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	54.670,00	18.424,71	0,34	18.417,46	0,34	1,00
05	Φόροι και εισφορές	12.500,00	7.744,20	0,62	7.744,78	0,62	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	942.294,36	643.945,77	0,68	643.945,77	0,68	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	73.657,40	345,00	0,00	345,00	0,00	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	2.248.495,15	634.465,11	0,28	633.310,78	0,28	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	383.229,88	323.229,88	0,84	323.229,88	0,84	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.815.144,27	293.287,54	0,16	293.287,54	0,16	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	13.254,22	0,46	12.099,89	0,42	0,91
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	19.500,00	4.693,47	0,24	4.693,47	0,24	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	185.088,55	198.455,77	1,07	163.810,47	0,89	0,83
21	Τακτικά έσοδα	183.434,55	198.255,77	1,08	163.610,47	0,89	0,83
22	Έκτακτα έσοδα	1.654,00	200,00	0,12	200,00	0,12	1,00

**ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	297.967,72	293.700,47	0,99	117.525,22	0,39	0,40
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	293.700,47	0,99	117.525,22	0,39	0,40
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	497.442,72	357.245,89	0,72	357.245,89	0,72	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	412.722,72	325.138,55	0,79	325.138,55	0,79	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	1.430.209,38	1.430.209,38	1,00	1.430.209,38	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	6.402.325,28	3.980.080,17	0,62	3.740.399,43	0,58	0,94

Το πρώτο εξάμηνο του τρέχοντος έτους και τα όσα συνέβησαν με την πανδημία, δεν ήταν δυνατόν να προβλεφθούν κατά την στιγμή κατάρτισης της στοχοθεσίας της υπηρεσίας μας. Τα μέτρα τα οποία έλαβε ο Δήμος μας προκειμένου να συνδράμει την δοκιμαζόμενη τοπική οικονομία, επηρέασαν διάφορες κατηγορίες εσόδων και οδήγησαν σε αναμορφώσεις του προϋπολογισμού και αναθεωρήσεις των τιθέμενων στόχων, όπως αποτυπώνονται στην τρέχουσα στοχοθεσία. Παρόλα αυτά τα μέτρα που πήρε ο Δήμος μας (μειώσεις των επιχορηγήσεων των Ν.Π. που χρηματοδοτούνταν από τα ίδια έσοδα, έκτακτες επιχορηγήσεις από την Κεντρική Διοίκηση), σε συνδυασμό με την πέρα από κάθε προσδοκία τουριστική περίοδο, βοήθησαν ώστε να καλυφθεί το «χαμένο» έδαφος και να αρχίσουν τα επιτυγχάνονται οι τιθέμενοι στόχοι.

Και ενώ όλα έδειχναν να βαίνουν καλώς, να επιστρέφουμε στην κανονικότητα και να διασφαλίζεται έτσι η εύρυθμη λειτουργία αφενός της υπηρεσίας μας αλλά αφετέρου και τις ίδιες της τοπικής κοινωνίας, λίγο πριν το πέρας του τρίτου τριμήνου και την σύνταξη της εν λόγω έκθεσης, ο Δήμος μας επλήγη από θεομηνία και κηρύχθηκε σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης. Η εν λόγω εξέλιξη συνεπάγεται έκτακτες και αδύνατον να προβλεφθούν ανάγκες οι οποίες έρχονται να προστεθούν σε μια πραγματικά δύσκολη περίοδο κατά την οποία μόλις επανακάμπταμε από μια εξίσου δύσκολη δοκιμασία (πανδημία) και θεωρούσαμε ότι επιστρέφουμε στην κανονικότητα. Όμως παράλληλα η εν λόγω εξέλιξη (θεομηνία) συνεπάγεται έκτακτες επιχορηγήσεις με τις οποίες θα μπορέσουμε να καλύψουμε τις ανάγκες που έχουν αθροιστικά δημιουργηθεί.

Λαμβάνοντας τα ανωτέρω υπόψη και θεωρώντας ότι εφεξής η πορεία εξέλιξης των πραγμάτων θα ομαλοποιηθεί και δεν θα υπάρξει κάποια άλλη κατάσταση έκτακτης ανάγκης, 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 τέταρτο τρίμηνο.

Μέχρι **30/09/2020** βεβαιώθηκαν έσοδα **3.980.080,17** ευρώ και εισπράχθηκαν **3.740.399,43** ευρώ, ήτοι το **62,00%** και το **58,00%** των προϋπολογισθέντων ποσών αντίστοιχα. Από τα βεβαιωθέντα έσοδα μέχρι **30/09/2020** οι εισπράξεις ανήλθαν στο **94,00%**.

Περαιτέρω αναλύοντας τα έσοδα του τριμήνου βλέπουμε ότι οι **εισπράξεις** από **τακτικά** και **έκτακτα έσοδα** ήταν το **61,00%** και **28,00%** 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 ικανοποιητικό, λαμβανομένων υπόψη των συνθηκών, για το τρίτο τρίμηνο, **39,00%** των προϋπολογισθέντων ποσών, το οποίο όμως διπλασιάζεται αν ληφθεί υπόψη η πρόβλεψη μη εισπραξης 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

**ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

της υπηρεσίας μας. Μέχρι 30/09/2020 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 30/09/2020 εισπράχθηκαν **362.712,16 ευρώ** (ποσοστό **56,00 %** 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, εάν βέβαια δεν υπάρξει κάποια άλλη εξωγενής αιτία που θα ανατρέψει το διαμορφωθέν κλίμα. Για τον λόγο αυτό η υπηρεσία μας πέραν των ήδη δρομολογηθέντων αναμορφώσεων του προϋπολογισμού, δεν προβαίνει σε άλλες ενέργειες και θεωρούμαι ότι **ο στόχος θα επιτευχθεί**.

**04) Έσοδα από λοιπά τέλη – δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (που η βεβαίωση αφορά το τρέχον έτος).** Μέχρι 30/09/2020 εισπράχθηκαν **18.417,46 ευρώ** (ποσοστό **34,00 %** 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., την είσπραξη τελών μέσω των λογαριασμών ηλεκτροδότησης και συνεπώς την αύξηση των εισπράξεων.

Για τον λόγο αυτό η υπηρεσία μας πέραν των ήδη δρομολογηθέντων, δεν προβαίνει σε επιπλέον αναμορφώσεις του προϋπολογισμού και ευελπιστούμε 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.

**5) Φόροι και εισφορές.** Μέχρι 30/09/2020 εισπράχθηκαν **7.744,78 ευρώ** (ποσοστό **62,00 %** είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Η ολοκλήρωση της διόρθωσης των Τ.Μ. των ηλεκτροδοτούμενων ακινήτων θα οδηγήσει σε αύξηση της είσπραξης τελών μέσω των λογαριασμών ηλεκτροδότησης και συνεπώς την αύξηση των εισπράξεων και την επίτευξη των τιθέμενων στόχων.

**06) Έσοδα από επιχορηγήσεις.** Μέχρι 30/09/2020 εισπράχθηκαν **643.945,77 ευρώ** (ποσοστό είσπραξης **68,00 %** 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 30/09/2020 εισπράχθηκαν **345,00 ευρώ** (ποσοστό **1,00 %** είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό).

Η είσπραξη του μεγαλύτερου μέρους των προϋπολογισθέντων ποσών, αφορά Μισθώματα θαλασσιών 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 των πρώτων τριμήνων.

**Β) Ως προς τα Έκτακτα έσοδα**

**1) Για τις επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών αναγκών (12)** Μέχρι 30/09/2020 πραγματοποιήθηκαν εισπράξεις **323.229,88 ευρώ**. (ποσοστό **84,00 %** είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). Η πορεία είσπραξης στους εν λόγω Κ.Α.Ε. είναι συνάρτηση των αποδόσεων από την Κεντρική Διοίκηση και τα ποσά που προϋπολογίσθηκαν ήταν βάσει των ορίων που έθετε η ΚΥΑ και κατόπιν υποδείξεων από το Π.Ο.Α. των Ο.Τ.Α.. Ειδικά εφέτος οι έκτακτες αποδόσεις για κάλυψη των αναγκών, λόγω της πανδημίας αλλά και της θεομηνίας έχουν οδηγήσει στην ανάγκη αναθεώρησής

**ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

(αύξησης) των εν λόγω τιθέμενων στόχων.

**13)** Για τις **επιχορηγήσεις για επενδύσεις (13)** Μέχρι 30/09/2020 πραγματοποιήθηκαν εισπράξεις **293.287,54** ευρώ. (ποσοστό **16,00 %** είσπραξης ως προς τον προϋπολογισμό). 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. Εδώ να σημειωθεί ότι πολλά ποσά που αναγράφονται στην συγκεκριμένη κατηγορία επιχορηγήσεων αφορούν προγράμματα τα οποία εξοφλούνται απολογιστικά, έτσι ενώ έχουν ολοκληρωθεί και εκδοθεί τα αντίστοιχα παραστατικά δεν έχουν ακόμη εισπραχθεί τα ποσά.

**14)** Μέχρι 30/09/2020 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 30/09/2020 εισπράχθηκαν **12.099,89 ευρώ** (ποσοστό **42,00%** 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 έχουν ληφθεί και 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 πέραν των ήδη δρομολογηθέντων αναμορφώσεων του προϋπολογισμού, δεν προβαίνει σε περαιτέρω ενέργειες, 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 30/09/2020 εισπράχθηκαν **4.693,47 ευρώ** (ποσοστό **24,00%** 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 τα τελευταία τρίμηνα. Το τελικό ύψος των οποίων όμως ειδικά την φετινή περίοδο κινήθηκε σε χαμηλά επίπεδα, λόγω των μέτρων που ήταν σε ισχύ.

Αντίθετα, υπέρβαση των προϋπολογισθέντων επιπέδων σημειώνεται στα έσοδα από δημοσιεύσεις δημοπρατήσεων & διακηρύξεις έργων, γεγονός που συμβάλει στην επίτευξη των τιθέμενων στόχων.

Οι καταβολές για μισθώσεις, παράλιων βάσει των αποφάσεων που λήφθηκαν στα πλαίσια διευκόλυνσης των επαγγελματιών, κινούνται σε πολύ χαμηλά επίπεδα, λόγω των μέτρων που ήταν σε ισχύ και συνεπώς μειώση των προϋπολογισθέντων ποσών και στόχων.

Για τον λόγο αυτό η υπηρεσία μας πέραν των ήδη δρομολογηθέντων αναμορφώσεων του προϋπολογισμού, δεν προβαίνει σε περαιτέρω ενέργειες, 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 30/09/2020 εισπράχθηκαν **163.610,47** ευρώ (ποσοστό **89,00 %** 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 παρεπι/ντων – καταστημάτων, αναμένεται να ξεπεράσει τα προϋπολογισθέντα επίπεδα, καθώς πραγματοποιήθηκε μη αναμενομένη απόδοση τελών κατόπιν δικαστικής απόφασης. Για τον λόγο αυτό η υπηρεσία μας πέραν των ήδη δρομολογηθέντων αναμορφώσεων του προϋπολογισμού, δεν προβαίνει σε περαιτέρω ενέργειες, και θεωρούμε ότι θα υπερκαλυφθούν οι τιθέμενοι στόχοι.

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

Σε **σύνολο απαιτήσεων 297.967,72** ευρώ εισπράχθηκαν **117.525,22** ευρώ (ποσοστό **39,00 %** 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 για το σύνολο 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**).

**ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

Αρα από την στιγμή που οι εισπράξεις έως τον Σεπτέμβριο ανήλθαν στα **117.525,22** ευρώ, σημαίνει ότι **είχαμε επίτευξη της πρόβλεψης σε ποσοστό άνω του 100,00%** και η υπηρεσία μας υποχρεούται να **προβεί σε επανακαθορισμό του ποσού στον Κ.Α. 85** του σκέλους των εξόδων, δηλαδή στις προβλέψεις μη εισπραξής.

Δεδομένου λοιπόν ότι εισπράχθηκαν **117.525,22** ευρώ μέχρι και τον Σεπτέμβριο (9<sup>ος</sup>), η **Εκτίμηση εισπράξεων δύναται να ανέλθει στα 156.700,29 ευρώ (117.525,22 / 9)**.

Δηλαδή στον στόχο που είχε τεθεί των **105.086,44** ευρώ, δύναται να προστεθεί ποσό **51.613,85** ευρώ (156.700,29 - 105.086,44) το οποίο και θα **αφαιρεθεί από τον Κ.Α. 85** του σκέλους των εξόδων, ο οποίος θα διαμορφωθεί στα **141.267,43** ευρώ (192.881,28 - 51.613,85).

Τα ανωτέρω αποτυπώνονται στις κατατεθείσες αναμορφώσεις με τις οποίες διαμορφώνεται το ύψος του **(Κ.Α. 85 - Προβλέψεις μη εισπραξής)** στα **141.267,34** ευρώ και κατά συνέπεια η **Εκτίμηση εισπράξεων διαμορφώνεται σε 156.700,29** ευρώ [δηλ. **Κ.Α.Ε. 32 (297.967,72** ευρώ) - **Κ.Α.Ε. 85 (141.267,34** ευρώ) = **105.086,44** ευρώ **Εκτίμηση εισπράξεων**].

**Πίνακας 2**

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020  
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 01/01/2020 ΕΩΣ 30/09/2020**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέ ντα	Πληρωθ έντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	3.201.767,87	2.990.110,16	0,93	1.777.867,59	0,56	1.742.845,76	1.740.822,14	0,54	0,98
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.278.916,85	1.200.691,33	0,94	732.369,72	0,57	729.749,51	729.749,51	0,57	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	285.865,80	238.789,80	0,84	116.748,88	0,41	116.748,01	116.748,01	0,41	1,00
62	Παροχές τρίτων	723.230,21	682.525,24	0,94	434.178,92	0,60	428.042,63	428.042,63	0,59	0,99
63	Φόροι - τέλη	15.000,00	15.000,00	1,00	1.499,16	0,10	1.086,66	1.579,16	0,11	1,05
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	132.210,00	117.063,68	0,89	41.348,60	0,31	37.825,36	36.687,87	0,28	0,89
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	32.450,00	25.450,00	0,78	16.943,54	0,52	16.943,54	16.943,54	0,52	1,00
66	Δαπάνες προμήθειες αναλωσίμων	342.134,21	327.644,35	0,96	171.647,98	0,50	149.319,81	147.941,18	0,43	0,86
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	380.960,80	378.960,80	0,99	260.292,99	0,68	260.292,44	260.292,44	0,68	1,00
68	Λοιπά Έξοδα	11.000,00	3.984,96	0,36	2.837,80	0,26	2.837,80	2.837,80	0,26	1,00
7	Επενδύσεις	1.807.561,48	1.215.236,99	0,67	266.751,72	0,15	86.661,49	86.661,49	0,05	0,32

## ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	525.388,48	480.529,18	0,91	209.777,00	0,40	29.977,00	29.977,00	0,06	0,14
73	Έργα	1.174.694,75	712.229,56	0,61	47.553,00	0,04	47.262,77	47.262,77	0,04	0,99
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	107.478,25	22.478,25	0,21	9.421,72	0,09	9.421,72	9.421,72	0,09	1,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	890.622,26	603.912,26	0,68	593.365,50	0,67	593.365,50	588.272,35	0,66	0,99
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	270.018,26	267.786,26	0,99	257.239,50	0,95	257.239,50	257.239,50	0,95	1,00
82	Αποδόσεις	427.722,72	336.126,00	0,79	336.126,00	0,79	336.126,00	331.032,85	0,77	0,98
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	502.373,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	6.402.325,28	4.809.259,41	0,75	2.637.984,81	0,36	2.422.872,75	2.415.755,98	0,38	0,92

Μέχρι **30/09/2020** δεσμεύθηκαν πιστώσεις **4.809.259,41** ευρώ, ήτοι το **75,00%** του προϋπολογισμού, τιμολογήθηκαν δαπάνες **2.637.984,81** ευρώ, ήτοι το **36,00%** του προϋπολογισμού, ενταλματοποιήθηκαν **2.422.872,75** ευρώ και πληρώθηκαν **2.415.755,98** ευρώ, ήτοι το **38,00%** του προϋπολογισμού. Από τις τιμολογηθείσες δαπάνες έχει πληρωθεί το **92,00%**.

**Πιο συγκεκριμένα:**

α) **Στην ομάδα 6 – έξοδα χρήσης** έχουν τιμολογηθεί δαπάνες **1.777.867,59** ευρώ, ήτοι ποσοστό **56,00%** του προϋπολογισμού και πληρώθηκαν **1.740.822,14** ευρώ (**54,00%**), δηλαδή πληρώθηκε το **98,00%** των τιμολογηθέντων δαπανών.

Για **αμοιβές τρίτων, παροχές τρίτων, λοιπά γενικά έξοδα** και **προμήθειες αναλωσίμων** (βλέπε παραπάνω, πίνακα 2) έχουν πληρωθεί το **41,00%, 59,00%, 28,00% και 43,00%** των προϋπολογισθέντων ποσών αντίστοιχα.

Επιπλέον, οι **Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους (ανήλθαν στο 68,00%)**, 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 **92,00%** των τιμολογηθέντων δαπανών.). Το κύριο μέρος των ληξιπρόθεσμων οφειλών που υπάρχουν κατά το τρέχον τρίμηνο, αφορούν δράσεις ενταγμένες σε προγράμματα που εξοφλούνται απολογιστικά, διαδικασία η οποία απαιτεί εύλογο χρονικό διάστημα, η οποία όμως θα εξομαλυνθεί το



**ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

αμέσως επόμενο χρονικό διάστημα. Πέραν αυτού, από την ανάλυση των δεδομένων η υπηρεσία μας θεωρεί ότι η όποια απόκλιση πληρωμών για έξοδα χρήσης, υπήρξε κατά το τρίτο 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 30/09/2020 έχουν τιμολογηθεί δαπάνες **266.751,72** ευρώ, ήτοι ποσοστό **15,00%** του προϋπολογισμού και πληρώθηκαν **86.661,49** ευρώ (**5,00%**).

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 ενιάμηνο, 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, ΦΙΛΟΔΗΜΟ, και άλλα επιχορηγούμενα προγράμματα, εξαρτώνται από τον ρυθμό απόδοσης από την Κεντρική Διοίκηση, πόσο δε όταν πραγματοποιούνται και απολογιστικά.

> 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 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 αστάθητοι 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 4ου τριμήνου

γ) Για τις πληρωμές **Π.Ο.Ε. (Κ.Α.81)** έχουν πληρωθεί **257.239,50** ευρώ, ήτοι το **95,00%** του προϋπολογισμού. Το γεγονός ότι δεν έχει εξοφληθεί το σύνολο των υποχρεώσεων, αφορά ένα παραστατικό, σχετικό με ένα έργο το οποίο εκτελέσθηκε με την συνδρομή έτερης δημόσιας υπηρεσίας, η οποία εδράζεται σε γειτονικό νησί και η οποία δεν συνδράμει πλέον στην ολοκλήρωση των τυπικών διαδικασιών ώστε να καταστεί δυνατή η ολοκλήρωση της διαδικασίας εξόφλησης. Σε κάθε περίπτωση ευελπιστούμε ότι εντός του επόμενου τριμήνου θα έχει εξοφληθεί το σύνολο της εν λόγω κατηγορίας οφειλών.

**Πίνακας 3****ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**

	Γ ΤΡΙΜΗΝΟ 2020	Τέλος Προηγ. έτους	Προηγούμ ενο τρίμηνο	Τρέχον Τρίμηνο έτους	Μεταβολ ή
		1	2	3	% 3/2
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0	0	0	<b>0,00</b>
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	297.967,72	302.838,50	236.597,17	<b>0,78</b>
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0	0	0	<b>0,00</b>
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0	0	0	<b>0,00</b>

## ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	297.967,72	270.666,08	236.597,17	<b>0,87</b>
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.430.209,38	1.501.032,54	1.324.353,22	<b>0,88</b>
ΕΒ1	Ταμείο	200	200	200	<b>1,00</b>
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.430.009,38	1.500.832,54	1.324.153,22	<b>0,88</b>
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0	0	0	<b>0,00</b>
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0	0	0	<b>0,00</b>
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0	0	0	<b>0,00</b>
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0	0	0	<b>0,00</b>
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0	0	0	<b>0,00</b>
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	90.855,55	73.630,73	67.427,74	<b>0,92</b>
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	90.855,55	73.630,73	67.427,74	<b>0,92</b>
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0	0	0	<b>0,00</b>
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	269.465,90	270.666,08	232.303,23	<b>0,86</b>
ΠΒ1	Προμηθευτές	269.465,90	263.328,89	227.210,08	<b>0,86</b>
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0	7.337,19	5.093,15	<b>0,69</b>
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0	0	0	<b>0,00</b>
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	22.678,29	20.120,91	17.563,53	<b>0,87</b>
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0	0	0	<b>0,00</b>
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	<b>0,00</b>
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0	0	0	<b>0,00</b>
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0	0	0	<b>0,00</b>

- Απαιτήσεις από δημότες έχουν κλείσει στο ποσό των 236.597,17 € και είναι μειωμένες σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο αλλά και με το κλείσιμο του έτους 2019, κατά 66.241,33€ & 61.370,55€ αντίστοιχα.

**ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

- Τα Διαθέσιμα τελικώς ανήλθαν σε 1.324.353,22 ευρώ και είναι μειωμένα συγκριτικά με το προηγούμενο τρίμηνο αλλά και με το κλείσιμο του έτους 2019, κατά 176.679,32€ & 105.856,16€ αντίστοιχα.

- Οι Υποχρεώσεις (βάσει παραστατικών) είναι σε καλά επίπεδα. Συνολικό ποσό 232.303,23€ και είναι μειωμένες σε σχέση με το προηγούμενο τρίμηνο αλλά και με το κλείσιμο του έτους 2019, κατά 38.362,85 € & 37.162,67 € 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)	688.921,55	736.610,85	47.689,30
Σύνολο εσόδων (Α.1)	2.520.198,80	2.244.723,06	
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	3.950.408,18	3.740.399,43	-210.008,75
Σύνολο εξόδων (Β.1)	2.686.295,36	2.415.755,98	-270.539,38
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	1.259.112,82	1.324.643,45	65.530,63
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	350.000,00	203.630,80	-146.369,20
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	909.112,82	1.121.012,65	211.899,83
	909.112,82	0,00	

<b>Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%)</b>	<b>5,67%</b>
(Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (Ε) / Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6))*100	

<b>Απόκλιση Ίδιων Εσόδων &amp; Εσόδων ΠΟΕ (%)</b>	<b>6,92%</b>
(Απόκλιση Ίδιων Εσόδων & Εσόδων ΠΟΕ (3α) +(3β) + (4) / Στόχος Ίδιων Εσόδων & Εσόδων ΠΟΕ (3α) +(3β) + (4))*100	

→ **ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΟΠΔ (%) = 5,67%**

**ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ**

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ τέθηκε στόχος στις 30/09/2020 το ύψος των διαθεσίμων να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό **909.112,82** ευρώ (οικονομικό αποτέλεσμα τριμήνου) για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από

**ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

την εκτέλεση του Π/Υ ωστόσο προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των **211.899,83** ευρώ, αφού το επιτευχθέν οικονομικό αποτέλεσμα τριμήνου ανέρχεται στο ποσό των **1.121.012,65** ευρώ. Συνεπώς υπάρχει **υπέρβαση (θετική απόκλιση) κατά 5,67%** του αρχικού στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμων έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ. Θεωρούμε ότι η πανδημία και η θεομηνία οδήγησαν στην καταβολή έκτακτων επιχορηγήσεων από την Κεντρική Διοίκηση, οι οποίες αθροιστικά προσauξάνουν τα συνολικά έσοδα.

→ **ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΕ (%) = 6,92%**

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

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ τέθηκε στόχος έως τις 30/09/2020 να εισπραχθεί από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ ποσό ύψους **688.921,55** ευρώ και κατά την εκτέλεση του Π/Υ εισπράχθηκαν τελικά **736.610,85** ευρώ άρα υπάρχει **υπέρβαση (θετική απόκλιση) κατά 6,92%** του στόχου που είχε τεθεί στο ΟΠΔ.

Η επίδοση αυτή στηρίζεται τόσα στα ίδια έσοδα, όσο και στα έσοδα ΠΟΕ. Η πέραν κάθε πρόβλεψης πορεία της τουριστικής περιόδου παρά τις αντιξοότητες (πανδημία), επέτρεψε στους δημότες να ανταποκριθούν στις υποχρεώσεις τους και να επιτευχθούν ικανοποιητικά οικονομικά μεγέθη. Θεωρούμε ότι η κύρξη του νομού σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης (λόγω θεομηνίας) δεν θα επηρεάσει σε μεγάλο βαθμό την τάση που είχε δημιουργηθεί και θα εξακολουθήσει να εξυπηρετείται το σύνολο των υποχρεώσεων, ρυθμισμένων και μη, με συνέπεια να επιτευχθούν οι στόχοι που έχουν τεθεί.

**Συμπέρασμα**

Το ενιάμηνο του τρέχοντος έτους σημαδεύτηκε από γεγονότα τα οποία ήτο αδύνατο να προβλεφθούν, πιο συγκεκριμένα κατά το πρώτο εξάμηνο και τα όσα συνέβησαν με την πανδημία σε συνδυασμό με την κύρξη του νομού σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης λόγω θεομηνίας κατά το τρίτο τρίμηνο.

Και ενώ στην δοκιμασία της πανδημίας, η υπηρεσία μας έδειξε να ανταπεξέρχεται, και να καλύπτει το «χαμένο» έδαφος, επιτυγχάνοντας τους τιθέμενους στόχους, είτε με μειώσεις επιχορηγήσεων των Ν.Π. που χρηματοδοτούνταν από ίδια έσοδα, είτε με καταβολή έκτακτων επιχορηγήσεων από την Κεντρική Διοίκηση, είτε με την συμβολή της τουριστικής περιόδου, ήρθε η θεομηνία να δοκιμάσει εκ νέου τις αντοχές της τοπικής οικονομίας. Η εν λόγω εξέλιξη δημιούργησε έκτακτες και αδύνατον να προβλεφθούν ανάγκες οι συνέπειες των οποίων ακόμη δεν είναι δυνατόν να εκτιμηθούν, όμως παράλληλα η εν λόγω εξέλιξη (θεομηνία) συνεπάγεται επιπλέον έκτακτες επιχορηγήσεις με τις οποίες ευελπιστούμε ότι θα μπορέσουμε να καλύψουμε τις ανάγκες που έχουν αθροιστικά δημιουργηθεί.

Λαμβάνοντας τα ανωτέρω υπόψη και θεωρώντας ότι εφεξής η πορεία εξέλιξης των πραγμάτων θα ομαλοποιηθεί και δεν θα υπάρξει κάποια άλλη κατάσταση έκτακτης ανάγκης, 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 τέταρτο τρίμηνο.

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 τρίτου 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) για το γεγονός ότι έχει ήδη καταψηφίσει τον τρέχοντα προϋπολογισμό.*

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 139/2020.>

Το Δημοτικό Συμβούλιο έλαβε υπόψη του την σχετική νομοθεσία, την ανωτέρω με αρ. 139/2020 εισηγητική απόφαση της Οικ. Επιτροπής καθώς και το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας σύμφωνα με το ηλεκτρονικό ταχυδρομείο :

## ΑΝΑΤΡΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

### ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την έκθεση εσόδων – εξόδων τρίτου τριμήνου του έτους 2020 για τον έλεγχο υλοποίησης προϋπολογισμού έτους 2020, όπως ακριβώς υποβλήθηκε με την αρ. 139/2020 πράξη της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου.

*Μειοψηφούν οι Δημοτικοί σύμβουλοι της ΛΑΙΚΗΣ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗΣ (ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ ΜΑΥΡΟΚΕΦΑΛΟΣ, ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΤΑΦΛΑΜΠΑΣ, ΣΑΒΒΑΣ ΠΑΤΣΑΛΙΑΣ και ΒΑΣΙΛΗΣ ΠΕΡΙΧΑΡΟΣ) διότι ήδη έχουν καταψηφίσει τον τρέχοντα προϋπολογισμό.*

Το παρόν πρακτικό αφού συντάχθηκε και βεβαιώθηκε, υπογράφεται:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΥΠΟΓΡΑΦΗ

ΤΑ ΜΕΛΗ  
ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ

Ακριβές αντίγραφο  
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΦΙΑΜΠΟΛΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ