

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**Από το πρακτικό της με αριθ. 1ης/2017 Συνεδρίασης  
της Οικονομικής Επιτροπής  
του Δήμου Λευκάδας  
Αριθ. Απόφ: 1/2017**

Στην Λευκάδα και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου, σήμερα στις 10 του μήνα Ιανουαρίου του έτους 2017, ημέρα Τρίτη και ώρα 10:00, ήλθε σε συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου μετά την αριθ. πρωτ. 492/5-1-2017 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με τις όξεις του άρθρου 75 παρ.6 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω πέντε (5) μέλη, άρχισε η Συνεδρίαση.

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ****ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Νικητάκης Μάρκος (Πρόεδρος)	1. Καρφάκη Μαριάννα
2. Γιαννιώτης Οδυσσεάς	2. Ζουριδάκης Ευτύχιος
3. Χαλικιάς Ευάγγελος	3. Σκληρός Φίλιππος
4. Περδικάρης Αθανάσιος	4. Βλάχος Κων/νος
5. Σέρβος Κων/νος	5.
6.	6.
7.	7.
8.	8.
9.	9.

Τα ανωτέρω απόντα μέλη απουσίαζαν, αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Στη συνεδρίαση, καλείται το αναπληρωματικό μέλος της Ο.Ε. κ. Χαλικιάς Ευάγγελος, στη θέση του κ. Ηλία Κοντογεώργη, ο οποίος ανεξαρτητοποιήθηκε από την παράταξη της πλειοψηφίας.

Επίσης καλείται το αναπληρωματικό μέλος της Ο.Ε., των παρατάξεων της μειοψηφίας, κ. Σκληρός Φίλιππος, στη θέση του παραιτηθέντος τακτικού μέλους, κας Σταματέλου Δήμητρας.

Καλείται, το αναπληρωματικό μέλος της Ο.Ε. κ. Περδικάρης Αθανάσιος, στη θέση του τακτικού μέλους της πλειοψηφίας κ. Γκογκάκη Γρηγόρη, ο οποίος εκλέχθηκε Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την γραμματέα της Οικονομικής Επιτροπής, Αιμιλία Χαλκιοπούλου, υπάλληλο του Δήμου Λευκάδας.

**ΘΕΜΑ 1<sup>ο</sup>:** Διαμόρφωση Σχεδίου Προϋπολογισμού του Δήμου Λευκάδας οικονομικού έτους 2017, μετά τη γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. και κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) οικ. έτους 2017.

**Εισηγητές:** Νικητάκης Μάρκος, Πρόεδρος Ο.Ε.

Δελλαπόρτας Σπυρίδων, Αναπλ. Πρ/μενος Δ/νσης Οικον. Υπηρεσιών

Αθανίτης Αντώνιος, Πρ/μενος Τμήματος Πρ/σμού, Λογιστηρίου & Προμηθειών

Ο Πρόεδρος της Ο.Ε. κ. Μάρκος Νικητάκης, εισηγούμενος το θέμα, διάβασε την εισήγηση της υπηρεσίας, η οποία έχει ως εξής:

**«Α.**

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 360/2016 (ΑΔΑ: ΩΕΣΓΩΛΙ-7ΤΘ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας, καταρτίστηκε σχέδιο προϋπολογισμού για το οικονομικό έτος 2017, το οποίο ενσωματώθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. να παράσχει τη γνώμη του επ'

αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφασή του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και ισοσκελισμένων προϋπολογισμών.

Με τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, η οποία κοινοποιείται στους δήμους και στις αρμόδιες για την εποπτεία τους Αρχές και στους Υπουργούς Εσωτερικών και Οικονομικών προσδιορίζονται οι δήμοι που α) έχουν καταρτίσει μη ρεαλιστικά σχέδια προϋπολογισμών β) έχουν παραβεί τις οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών που παρέχονται με τη σχετική ΚΥΑ και γ) δεν ενσωμάτωσαν το σχέδιο του προϋπολογισμού τους στην προαναφερθείσα βάση δεδομένων εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας.

Περαιτέρω, στη γνώμη περιλαμβάνονται και τα ποσά που η οικονομική επιτροπή έκαστου δήμου είναι αναγκαίο να εγγράψει σε επιμέρους κωδικούς ή ομάδες κωδικών αριθμών του σχεδίου του προϋπολογισμού, ώστε αυτός να καταστεί ρεαλιστικός. Το Υπουργείο Εσωτερικών παρέχει οδηγίες για την ανάλογη διαμόρφωση του σχεδίου του προϋπολογισμού, το οποίο υποβάλλεται από την οικονομική επιτροπή στο δημοτικό συμβούλιο προς συζήτηση και ψήφιση και υποχρεωτικά συνοδεύεται από τη Γνώμη του Παρατηρητηρίου, τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών, καθώς και από αιτιολογική έκθεση, στην οποία παρουσιάζονται οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού.

Επισημαίνεται ότι το περιεχόμενο της διατυπωθείσας γνώμης του Παρατηρητηρίου, όπως άλλωστε ρητώς αναφέρεται στις σχετικές διατάξεις (άρθρα 77 παρ. 5 και 78 παρ. 4 ν.4172/2013) δεν είναι δεσμευτικό για το οικείο (δημοτικό ή περιφερειακό ή διοικητικό ) συμβούλιο καθότι πρόκειται για απλή και όχι σύμφωνη γνώμη κατά τη γραμματική διατύπωση του νόμου και ως εκ τούτου είναι δυνατή η ψήφιση και επικύρωση προϋπολογισμού, στον οποίο εγγράφονται ποσά διάφορα αυτών που αναφέρονται στη γνώμη, υπό την αυτονόητη προϋπόθεση ότι δεν παραβιάζονται οι οδηγίες της υπ' αριθμ. 26945/31-07-2015 Κ.Υ.Α. και αιτιολογούνται οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού από την οικονομική επιτροπή ή το συμβούλιο είτε λόγω του χρόνου υποβολής του στο τελευταίο, είτε λόγω του περιεχομένου της γνώμης και των οδηγιών του ΥΠ.ΕΣ. ή για οποιοδήποτε άλλο λόγο που στοιχειοθετείται επαρκώς. Η γνώμη υποχρεωτικά κατά νόμο συνοδεύει τον προϋπολογισμό κατά τη ψήφισή του, προκειμένου το περιεχόμενο της να γνωστοποιείται και να αξιολογείται από όλα τα μέλη του συμβουλίου. Οι υπηρεσίες του ελέγχου νομιμότητας προβαίνουν στο σχετικό έλεγχο κατά την υποβολή του ψηφισθέντος προϋπολογισμού και σε περίπτωση που διαπιστώσουν ότι δεν τηρήθηκε η ως άνω τυπική διαδικασία, τότε ο προϋπολογισμός πρέπει να αναπεμφθεί για την τήρηση της διαδικασίας αυτής.

Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. με το υπ' αριθμ. πρωτ. 1847/16-12-2016 έγγραφό του (αριθμ. πρωτ. Δήμου 26498/23-12-2016), μας γνωρίζει ότι άντλησε τα οικονομικά στοιχεία από τη βάση δεδομένων του ΥΠ.ΕΣ., την Τετάρτη 14 Δεκεμβρίου 2016 και παρέχει οδηγίες για την ορθή εγγραφή των ποσών στο σχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου μας, προσδιορίζοντας τα ανώτατα επιτρεπτά όρια.

Σας παραθέτουμε αιτιολογική έκθεση για την απόλυτη συμμόρφωση σύνταξης του σχεδίου προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2017, σύμφωνα με τις οδηγίες του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Συγκεκριμένα:

Το ανώτατο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στην Ομάδα Εσόδων Ι για την περίοδο αναφοράς (Αύγουστος 2016), σύμφωνα με το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α., ανέρχεται στο ποσό των 7.062.860,81 ευρώ αντί για 7.223.099,48 ευρώ που έχει εγγραφεί στο σχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου Λευκάδας για το οικ. έτος 2017.

Επομένως παρατηρείται υπέρβαση ποσού 160.238,67 ευρώ η οποία τακτοποιείται σύμφωνα με τις παρακάτω εγγραφές:

#### **ΕΣΟΔΑ:**

- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 0441 με τίτλο «Τέλος ακίνητης περιουσίας (άρθρο 24 Ν 2130/93)» κατά το ποσό των 10.000,00 ευρώ
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 0451 με τίτλο «Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ. 10 Ν 2130/93)» κατά το ποσό των 15.000,00 ευρώ
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 0452 με τίτλο «Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97)» κατά το ποσό των 10.000,00 ευρώ
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 0461.001 με τίτλο «Τέλος χρήσης κοινοχρήστων χώρων πεζοδρόμια» κατά το ποσό των 15.000,00 ευρώ

- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 0712.001 με τίτλο «Μισθώματα παραθαλάσσιων εκτάσεων-ακτών» κατά το ποσό των 15.000,00 ευρώ
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 0718.001 με τίτλο «Παράβολα Αδειών Καταστημάτων» κατά το ποσό των 10.000,00 ευρώ
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 1512 με τίτλο «Πρόστιμα του ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93)» κατά το ποσό των 10.000,00 ευρώ
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 1511 με τίτλο «Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93)» κατά το ποσό των 30.000,00 ευρώ
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 1512 με τίτλο «Πρόστιμα του ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93)» κατά το ποσό των 22.238,67 ευρώ
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 1513 με τίτλο «Πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων (άρθρο 19 Ν 1080/80)» κατά το ποσό των 8.000,00 ευρώ
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 2118 με τίτλο «Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών» κατά το ποσό των 25.000,00 ευρώ

#### **ΕΞΟΔΑ:**

- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 00-6111 με τίτλο «Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων» κατά το ποσό των 10.238,67 ευρώ
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 00-6492 με τίτλο «Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων» κατά το ποσό των 100.000,00 ευρώ
- Διαγράφεται ο Κ.Α.Ε. 25-7425.010 με τίτλο «Έλεγχος και αποτύπωση παροχών στο δίκτυο ύδρευσης» με ποσό 50.000,00 ευρώ

Κατά τα λοιπά, το σχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου εναρμονίζεται πλήρως με τις οδηγίες και τα κριτήρια του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Κατόπιν των παραπάνω εισηγούμαστε την αναπροσαρμογή του προϋπολογισμού του Δήμου για το οικ. έτος 2017 σύμφωνα με τις υποδείξεις του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Επίσης επέρχονται αναμορφώσεις επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οι οποίες κρίνονται αναγκαίες προκειμένου να ενταχθούν στον προϋπολογισμό οικ. έτους 2017 νέες χρηματοδοτήσεις και νομοθετικές ρυθμίσεις (εργοδοτικές ασφαλιστικές εισφορές) που περιήλθαν στον Δήμο μας μεταγενέστερα της σύνταξης του σχεδίου του προϋπολογισμού από την Οικονομική Επιτροπή και για να αντιμετωπισθούν νέες ανάγκες οι οποίες κρίνονται απολύτως απαραίτητες για την απρόσκοπτη λειτουργία του Δήμου, σύμφωνα με τα παρακάτω:

**α)** Σε εκτέλεση των διατάξεων των άρθρων 4 και 5 του Ν. 4387/2016 για την επιβολή από 01-01-2017 εργοδοτικής εισφοράς επί των αποδοχών τακτικών υπαλλήλων κ.λπ. υπέρ του Ενιαίου Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης (ΕΦΚΑ) εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 111482/0092/30-11-2016 ΚΥΑ (ΦΕΚ 4005 Β/14-12-2016), σύμφωνα με την οποία καθορίζεται το ποσοστό της εργοδοτικής εισφοράς για το έτος 2017 σε 3,33%.

Κατόπιν της ανωτέρω ΚΥΑ πρέπει να προβούμε στην τροποποίηση του σχεδίου του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017 και στην εγγραφή νέων Κ.Α.Ε. σύμφωνα με τα παρακάτω:

- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6116 με τίτλο «Αμοιβές δικαστικών επιμελητών» κατά το ποσό των 4.000,00 ευρώ το οποίο μεταφέρεται στον Κ.Α.Ε. 9111 με τίτλο «Αποθεματικό»
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-7134.001 με τίτλο «Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά Δ.Ε. Λευκάδας» κατά το ποσό των 9.000,00 ευρώ το οποίο μεταφέρεται στον Κ.Α.Ε. 9111 με τίτλο «Αποθεματικό»
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-6422 με τίτλο «Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων» κατά το ποσό των 2.000,00 ευρώ το οποίο μεταφέρεται στον Κ.Α.Ε. 9111 με τίτλο «Αποθεματικό»
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-6699.002 με τίτλο «Προμήθεια διαφόρων υλικών Δ.Ε. Λευκάδας» κατά το ποσό των 5.000,00 ευρώ το οποίο μεταφέρεται στον Κ.Α.Ε. 9111 με τίτλο «Αποθεματικό»

- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 9111 με τίτλο «Αποθεματικό» κατά το ποσό των 58.750,00 ευρώ και μεταφέρεται το αντίστοιχο ποσό για δημιουργία των παρακάτω Κ.Α. Εξόδων:
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 10-6051.008 με τίτλο «Εργοδοτική συνταξιοδοτική εισφορά τακτικών υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.» με ποσό 31.000,00 ευρώ
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 15-6051.007 με τίτλο «Εργοδοτική συνταξιοδοτική εισφορά τακτικών υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.» με ποσό 3.200,00 ευρώ
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 30-6051.006 με τίτλο «Εργοδοτική συνταξιοδοτική εισφορά τακτικών υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.» με ποσό 12.550,00 ευρώ
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 35-6051.004 με τίτλο «Εργοδοτική συνταξιοδοτική εισφορά τακτικών υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.» με ποσό 1.550,00 ευρώ
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 50-6051.004 με τίτλο «Εργοδοτική συνταξιοδοτική εισφορά τακτικών υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.» με ποσό 2.750,00 ευρώ
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 70-6051.005 με τίτλο «Εργοδοτική συνταξιοδοτική εισφορά τακτικών υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.» με ποσό 7.700,00 ευρώ

Για την Ανταποδοτική Υπηρεσία Καθαριότητας-Ηλεκτροφωτισμού γίνονται οι παρακάτω μεταβολές στους Κ.Α. Εξόδων:

- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 20-6051.005 με τίτλο «Εργοδοτική εισφορά ΕΟΠΥΥ» κατά το ποσό 18.000,00 ευρώ.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 20-6051.006 με τίτλο «Εργοδοτική συνταξιοδοτική εισφορά τακτικών υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.» με ποσό 18.000,00 ευρώ.

Για την Ανταποδοτική Υπηρεσία Ύδρευσης-Αποχέτευσης-Άρδευσης γίνονται οι παρακάτω μεταβολές στους Κ.Α. Εξόδων:

- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 25-6051.001 με τίτλο «Εργοδοτική εισφορά Τ.Α.Δ.Κ.Υ.-ΤΕΑΔΥ» κατά το ποσό 4.450,00 ευρώ.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 25-6051.005 με τίτλο «Εργοδοτική συνταξιοδοτική εισφορά τακτικών υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.» με ποσό 4.450,00 ευρώ.

Προκειμένου να γίνει η απόδοση των ανωτέρω ασφαλιστικών εισφορών πρέπει να ενισχυθούν οι παρακάτω Κ.Α.Ε.:

#### **ΕΣΟΔΑ:**

- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εσόδων 4111 «Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης» με το ποσό των 81.200,00 ευρώ.

#### **ΕΞΟΔΑ:**

- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-8211.001 «Απόδοση κρατήσεων υπέρ Δημοσίου» με το ποσό των 81.200,00 ευρώ.

**β)** την ανάγκη ένταξης στο σχέδιο του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017 του Δήμου της 247<sup>ns</sup> και της 252<sup>ns</sup> κατανομής χρηματοδότησης ΣΑΕ 055 έτους 2016, με αντίστοιχα ποσά 101.670,49 και 5.116,33 ευρώ, σύμφωνα με τα υπ' αριθμ. πρωτ. 41490/27-12-2016 (ΑΔΑ:7ΓΠ9465ΧΘ7-ΕΗΟ) και 42113/28-12-2016 (ΑΔΑ:7Ω93465ΧΘ7-Μ1Ρ) έγγραφα του Υπουργείου Εσωτερικών, με αριθμό έργου 2003ΣΕ05500005 και τίτλο «Πρόγραμμα πρόληψης και αντιμετώπισης ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από θεομηνίες στους Ο.Τ.Α. Α' και Β' βαθμού της Χώρας», με διαχειριστή τον Δήμο Λευκάδας, σύμφωνα με τα παρακάτω:

#### **ΕΣΟΔΑ:**

- Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εσόδων 1322.015 με τίτλο «Επιχορήγηση ΥΠ.ΕΣ.- Πρόγραμμα κάλυψης και αντιμετώπισης ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από θεομηνίες στους Ο.Τ.Α. Α' και Β' βαθμού της Χώρας», με το ποσό των 106.786,82 ευρώ, σύμφωνα με τα υπ' αριθμ. πρωτ. 41490/27-12-2016 (ΑΔΑ:7ΓΠ9465ΧΘ7-ΕΗΟ) και 42113/28-12-2016 (ΑΔΑ:7Ω93465ΧΘ7-Μ1Ρ) έγγραφα του Υπουργείου Εσωτερικών.

#### **ΕΞΟΔΑ:**

- Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 64-7323.009 με τίτλο «Αποκατάσταση πλακοστρώσεων περιοχής πυρόπληκτων πόλης Λευκάδας», με το ποσό των 106.786,82 ευρώ, σύμφωνα με τα υπ' αριθμ. πρωτ. 41490/27-12-2016 (ΑΔΑ:7ΓΠ9465ΧΘ7-ΕΗΟ) και 42113/28-12-2016 (ΑΔΑ:7Ω93465ΧΘ7-Μ1Ρ) έγγραφα του Υπουργείου Εσωτερικών.

γ) την ανάγκη ένταξης στο σχέδιο του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017 του Δήμου της χρηματοδότησης σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. 2141/15-12-2016 (ΑΔΑ: 6ΨΡΞ7ΛΕ-ΟΝΚ) απόφαση Περιφ. Ιονίων Νήσων περί ένταξης της Πράξης «Κέντρο Κοινότητας Δήμου Λευκάδας», με κωδικό ΟΠΣ 5002116, στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Ιόνια Νησιά 2014-2020», με συνολικό ποσό 112.320,00 ευρώ. Για το έτος 2017, σύμφωνα με την ετήσια κατανομή δαπάνης που περιλαμβάνεται στην ανωτέρω απόφαση, πρέπει να εγγραφεί στον προϋπολογισμό του Δήμου οικ. έτους 2017 το ποσό των 37.440,00 ευρώ, σύμφωνα με τα παρακάτω:

**ΕΣΟΔΑ:**

- Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εσόδων 1328.028 με τίτλο «Κέντρο Κοινότητας Δήμου Λευκάδας», με το ποσό των 37.440,00 ευρώ.

**ΕΞΟΔΑ:**

- Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 60-6495.002 με τίτλο «Κέντρο Κοινότητας Δήμου Λευκάδας», με το ποσό των 37.440,00 ευρώ.

δ) την ανάγκη ένταξης στο σχέδιο του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017 του Δήμου της χρηματοδότησης σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. 41471/27-12-2016 (ΑΔΑ: ΩΘΘ8465ΧΘ7-ΟΩΩ) απόφαση Υπ. Εσωτερικών περί επιχορήγησης του Δήμου Λευκάδας με το ποσό των 1.951.909,44 ευρώ για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων προς τρίτους, σύμφωνα με τα παρακάτω:

**ΕΣΟΔΑ:**

- Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εσόδων 1215 με τίτλο «Επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων», με το ποσό των 1.951.909,44 ευρώ.

**ΕΞΟΔΑ:**

- Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6492 με τίτλο «Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων» με το ποσό των 1.728.186,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-8117.009 με τίτλο «Οφειλές ΠΟΕ», με το ποσό των 20.000,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-8115 με τίτλο «Οφειλές ΠΟΕ», με το ποσό των 20.000,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-8117.009 με τίτλο «Οφειλές ΠΟΕ», με το ποσό των 98.723,44 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-8117.009 με τίτλο «Οφειλές ΠΟΕ», με το ποσό των 85.000,00 ευρώ.

ε) την ανάγκη ενσωμάτωσης αλλαγών στο σχέδιο του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017 προκειμένου να υλοποιηθούν δράσεις οι οποίες κρίνονται απαραίτητες για την απρόσκοπτη λειτουργία του Δήμου, σύμφωνα με τα παρακάτω:

- Καταργείται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7333.068 με τίτλο «Εργασίες καθαρισμού με καταστροφή Δ.Ε. Απολλωνίων-Ελλομένου», με το ποσό των 20.000,00 ευρώ.
- Καταργείται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7333.069 με τίτλο «Εργασίες καθαρισμού με καταστροφή Δ.Ε. Λευκάδας-Σφακιωτών-Καρυάς», με το ποσό των 20.000,00 ευρώ.
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7333.070 με τίτλο «Αποκατάσταση πλακοστρώσεων ιστορικού κέντρου πόλης Λευκάδας», κατά το ποσό των 40.000,00 ευρώ.
- Καταργείται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7413.054 με τίτλο «Σύνταξη μελέτης συντήρησης λιμνοδεξαμενής κάμπου Καρυάς», με το ποσό των 10.000,00 ευρώ.

Το ανωτέρω συνολικό ποσό των 90.000,00 ευρώ μεταφέρεται μέσω του Κ.Α.Ε. 9111 «Αποθεματικό» στους παρακάτω Κ.Α.Ε.:

- Δημιουργείται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7333.069 με τίτλο «Εργασίες καθαρισμού με καταστροφέα Δήμου Λευκάδας», με το ποσό των 30.000,00 ευρώ.
- Δημιουργείται ο Κ.Α. Εξόδων 20-7325.006 με τίτλο «Επέκταση δικτύου φωτισμού παραλίας Λυγιάς», με το ποσό των 10.000,00 ευρώ.
- Δημιουργείται ο Κ.Α. Εξόδων 20-7413.001 με τίτλο «Μελέτη αναβάθμισης συστήματος οδοφωτισμού Δήμου Λευκάδας», με το ποσό των 25.000,00 ευρώ.
- Δημιουργείται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7413.042 με τίτλο «Γεωλογική μελέτη σχεδίου Περιγιαλίου», με το ποσό των 11.000,00 ευρώ.
- Δημιουργείται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7411.001 με τίτλο «Επικαιροποίηση μελέτης αποπεράτωσης Δημοτικού Θεάτρου Λευκάδας», με το ποσό των 5.000,00 ευρώ.
- Δημιουργείται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7336.006 με τίτλο «Αποκατάσταση χώρου στάθμευσης Τ.Κ. Αγίου Πέτρου», με το ποσό των 5.000,00 ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7321.011 με τίτλο «Κατασκευή χώρων υγιεινής Δημοτικού κτιρίου Τ.Κ. Πηγαδισάνων (πρώην Δημοτικό Σχολείο)», με το ποσό των 2.000,00 ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7336.035 με τίτλο «Επισκευές αποκαταστάσεις κοινοχρήστων χώρων Δ.Ε. Καλάμου-Καστού», με το ποσό των 2.000,00 ευρώ.

**στ)** Διορθώνεται η εκ παραδρομής λανθασμένη εγγραφή στον Κ.Α. Εξόδων 15-6741.011 με τίτλο «Επίδομα Χανσενικών» με το ποσό των 24.000,00 ευρώ αντί του σωστού Κ.Α. Εξόδων 15-6741.012 με τίτλο «Επίδομα απροστάτευτων παιδιών» με το ίδιο ποσό, σύμφωνα με τα παρακάτω:

- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-6741.011 με τίτλο «Επίδομα Χανσενικών» κατά το ποσό των 24.000,00 ευρώ.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 15-6741.012 με τίτλο «Επίδομα απροστάτευτων παιδιών» με το ποσό των 24.000,00 ευρώ.

Κατόπιν των ανωτέρω μεταβολών ο **Κ.Α.Ε. 9111** με τίτλο «Αποθεματικό» διαμορφώνεται στο ποσό των **29.799,17** ευρώ.

Τα έσοδα και έξοδα του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2017, μετά τις ανωτέρω περιγραφόμενες αναπροσαρμογές, διαμορφώνονται σύμφωνα με τα παρακάτω συνοπτικά στοιχεία ως εξής:

Κ.Α.	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2016			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ
		Διαμορφωθέντα μέχρι 31-08-2016	Βεβαιωθέντα μέχρι 31-08-2016	Εκτίμηση εισπραχθέντων μέχρι 31-12-2016	ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2017
0	Τακτικά έσοδα	11.300.866,06	6.061.853,52	10.023.940,23	Ψηφισθέντα 11.155.893,00
1	Έκτακτα έσοδα	23.483.566,69	3.296.846,40	5.062.050,10	22.237.919,96
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	991.379,17	1.476.724,08	1.190.206,56	1.353.679,48
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	7.411.567,43	7.207.828,20	1.450.464,65	6.218.579,81
4	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	3.135.000,00	1.382.062,80	2.073.094,25	2.844.200,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο	4.427.968,01	4.427.968,01	4.427.968,01	3.793.531,95
	<b>Σύνολο εσόδων</b>	<b>50.750.347,36</b>	<b>23.853.283,01</b>	<b>24.227.723,80</b>	<b>47.603.804,20</b>

Κ.Α.	ΕΞΟΔΑ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2016			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2017
		Διαμορφωθέντα μέχρι 31-08-2016	Ενταλθέντα μέχρι 31-08-2016	Εκτίμηση πληρωθέντων μέχρι 31-12-2016	Ψηφισθέντα
6	Έξοδα χρήσης	14.246.133,90	7.489.395,34	11.787.202,57	16.824.553,99
7	Επενδύσεις	25.521.958,20	2.801.828,71	4.792.015,26	22.170.416,57
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	10.964.051,63	1.761.698,40	3.854.974,02	8.579.034,47
9	Αποθεματικό	18.203,63	0,00	0,00	29.799,17
	<b>Σύνολο εξόδων</b>	<b>50.750.347,36</b>	<b>12.052.922,45</b>	<b>20.434.191,85</b>	<b>47.603.804,20</b>

## B.

Έχοντας υπόψη:

1) Την αριθμ. 7261/22-2-2013 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών & Οικονομικών με θέμα «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013» και συγκεκριμένα στο άρθρο 1, παρ. Β3 προβλέπεται σύνταξη «Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των ΟΤΑ» (συνοπτική αποτύπωση του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του).

Στον πίνακα αυτό αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του ΟΤΑ, τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει ο ΟΤΑ δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεσή του και με γνώμονα το επίπεδο συμβολής του στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που τίθενται για το σύνολο των ΟΤΑ της χώρας, σύμφωνα με το ν. 4093/12 («Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013–2016 – Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του ν. 4064/2012 και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013–2016»).

2) Την αριθμ. 5 εγκύκλιο Υπ. Εσωτερικών (αριθμ. πρωτ. 14065/9-4-2013) με θέμα «Παροχή οδηγιών και διευκρινίσεων επί της αριθμ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ Β' 450/26-2-2013) Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (ΟΠΔ) και την εφαρμογή του προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013».

3) Την αριθμ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ, όπου τροποποιεί την υπ' αριθμ. 7261/22-02-2013 ΚΥΑ «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του προγράμματος εξυγίανσης από το παρατηρητήριο του άρθρου 4 του Ν.4111/2013, ως προς τους πίνακες στοχοθεσίας αλλά και τα σχέδια δράσης και το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα».

4) Το γεγονός ότι ο Πίνακας της στοχοθεσίας είναι μια προσπάθεια να προβλέψει και να στοχοθετήσει ο Δήμος Λευκάδας την πορεία εξέλιξης του προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων στη διάρκεια του έτους 2016. Η στοχοθεσία των οικονομικών μεγεθών γίνεται με βάση τους κωδικούς εσόδων-εξόδων, όπως αυτοί ορίζονται από το Δημόσιο Λογιστικό σχέδιο που διέπει τη λειτουργία των Ο.Τ.Α. και έγκειται στην πρόβλεψη των μηνιαίων εισπράξεων όσον αφορά τα έσοδα αλλά και των μηνιαίων πληρωμών όσον αφορά τις δαπάνες στη διάρκεια της οικονομικής χρήσης. Πρόκειται δηλαδή για ένα προϋπολογισμό μήνα για τον οποίο ο Δήμος ελέγχεται ανά τρίμηνο ως προς την εκτέλεσή του από ένα νέο θεσμό, το Παρατηρητήριο των Ο.Τ.Α.

Η στοχοθεσία του Δήμου αφορά τον καθορισμό από τον φορέα μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού. Στο πρόγραμμα αυτό αποτυπώνεται η χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων του φορέα ως προς το ύψος των εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους.

Η εξασφάλιση της λειτουργικότητας του Δήμου μέσω της οικονομικής ευημερίας του σε περιβάλλον οικονομικής κρίσης, έχει σαν αφετηρία την κατάρτιση ενός σωστού και πλήρους ρεαλιστικού προϋπολογισμού κάτι που αποτελεί τη βάση πάνω στην οποία θα στηριχθεί η δραστηριότητα του Δήμου για τη νέα χρονιά. Η επίτευξη του προϋπολογισμού καθώς και των οικονομικών στόχων στη διάρκεια του έτους, μέσω της στοχοθεσίας, εξασφαλίζει ακριβώς την τήρηση αυτού του πλάνου την νέα χρονιά και σε συνδυασμό με τη λήψη στρατηγικών αποφάσεων εξασφαλίζει την πολιτειακή αλλά και διοικητική ηγεσία του Δήμου από απρόβλεπτες εξελίξεις αλλά και ως προς την ορθότητα των αποφάσεων τους.

5) Την υπ' αριθμ. 114/2016 απόφαση (ΑΔΑ:7873ΟΕ4Ξ-ΒΑΦ) του Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ. «Πνευματικό Κέντρο Δήμου Λευκάδας» περί έγκρισης Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικ. έτους 2017, σύμφωνα με τον συνημμένο Πίνακα 5.Α.

6) Την υπ' αριθμ. 102/2016 απόφαση (ΑΔΑ:6ΕΔ5ΟΡΛΠ-ΑΘ0) του Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ. «Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο Λευκάδας» περί έγκρισης Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικ. έτους 2017, σύμφωνα με τον συνημμένο Πίνακα 5.Α.

7) Την Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων οικ. έτους 2017 του Δήμου Λευκάδας, σύμφωνα με τον συνημμένο Πίνακα 5.Α.

Κατόπιν των ανωτέρω εισηγούμαστε την **κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.)** για το οικ. έτος 2017, το οποίο αποτελείται από τους πίνακες 5.Α. Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, του Δήμου Λευκάδας και των Ν.Π.Δ.Δ. «Πνευματικό Κέντρο Δήμου Λευκάδας» και «Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο Λευκάδας», σύμφωνα με τους συνημμένους πίνακες, οι οποίοι στη συνέχεια θα υποβληθούν στο Δημοτικό Συμβούλιο για την τελική έγκρισή τους, σύμφωνα με το άρθρο 8 της αριθμ. 7261/22-2-2013 Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών.»

**Μετά από διαλογική συζήτηση, η Ο.Ε. αφού άκουσε τον Πρόεδρό της και έλαβε υπόψη της:**

- Το άρθρο 72 του Ν.3852/10.

- Την παραπάνω εισήγηση, ομόφωνα αποφασίζει:

1. Την **διαμόρφωση του Σχεδίου του Προϋπολογισμού του Δήμου Λευκάδας οικονομικού έτους 2017**, μετά την γνώμη του παρατηρητηρίου και τις ανάγκες του Δήμου, όπως επισυνάπτεται στην παρούσα απόφαση ως αναπόσπαστο τμήμα αυτής, όπως αναλυτικά αναφέρεται στην ανωτέρω εισήγηση και την υποβολή του στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση.

Στο Σχέδιο του Προϋπολογισμού τα ΕΣΟΔΑ ανέρχονται σε 47.603.804,20 ευρώ και τα ΕΞΟΔΑ σε 47.603.804,20 ευρώ.

2. Την **κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.)** για το οικ. έτος 2017, όπως επισυνάπτεται στην παρούσα απόφαση ως αναπόσπαστο τμήμα αυτής, το οποίο αποτελείται από τους πίνακες 5.Α. Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, του Δήμου Λευκάδας και των Ν.Π.Δ.Δ. «Πνευματικό Κέντρο Δήμου Λευκάδας» και «Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο Λευκάδας», σύμφωνα με τους συνημμένους πίνακες και την υποβολή του στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση.

**Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: 1/2017.**

**Συντάχθηκε το πρακτικό και υπογράφεται ως ακολούθως.**

**Ο Πρόεδρος**

**Τα Μέλη**

**ΝΙΚΗΤΑΚΗΣ ΜΑΡΚΟΣ**