

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**Από το πρακτικό της αρ. 28ης/15 Συνεδρίασης
ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ
ΑΡ.ΑΠΟΦ. 325**

Στη Λευκάδα σήμερα στις 14 του μηνός Δεκεμβρίου του έτους 2015, ημέρα Δευτέρα και ώρα 18:00, ήρθε σε συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Λευκάδας, στην αίθουσα πολλαπλών χρήσεων του Διοικητηρίου Λευκάδας (Ταχ. Δ/ση: Αντ. Τζεβελέκη & Υποσμ. Κατωπόδη), ύστερα από την με αρ. πρωτ. 26630/9-12-2015 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α'87).

Παραβρέθηκαν

1. Γεωργάκης Γεώργιος
2. Νικητάκης Μάρκος
3. Περδικάρης Αθανάσιος
4. Χαλικιάς Ευάγγελος
5. Κούρτης Φίλιππος
6. Σέρβος Κων/νος
7. Πολίτης Σπυρίδων
8. Βλάχος Κων/νος
9. Γκογκάκης Γρηγόρης
10. Αρβανίτης Σπυρίδων
11. Κατηφόρης Χρήστος
12. Φίλιππας Γεώργιος
13. Θερμός Ευάγγελος
14. Γιαννιώτης Οδυσσέας
15. Μαργέλης Σπυροπάνος
16. Κατωπόδη Ευανθία
17. Καρφάκη Μαριάννα
18. Βικέντιος Νικόλαος
19. Ζουριδάκης Ευτύχιος
20. Σκληρός Φίλιππος
21. Τριλίβας Χρήστος
22. Καββαδάς Θωμάς
23. Γληγόρης Κων/νος
- 24.
- 25.
- 26.
- 27.
- 28.
- 29.
- 30.
- 31.
- 32.
- 33.

Απουσίαζαν

1. Λώλη Γεωργία
2. Γαζής Πάνος
3. Κοντογεώργης Ηλίας
4. Βλάχος Ευστάθιος
5. Παπαδόπουλος Ανδρέας
6. Σκληρός Παναγιώτης
7. Γαζή-Παρασκευά Σωτηρία
8. Αραβανής Βασίλειος
9. Καββαδάς Αθανάσιος
10. Γράψας Αθανάσιος
- 11.

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

Η πρόσκληση δόθηκε στον Δήμαρχο
κ. Κων/νο Δρακονταειδή, που ήταν παρών.

Στην Η.Δ. προτάχθηκαν τα εξής θέματα:

Το 32^ο θέμα μετά το 3^ο θέμα.

Το 5^ο και το 6^ο μετά το 32^ο θέμα.

Ο Δ.Σ. Γράψας Αθανάσιος προσήλθε πριν την συζήτηση του 5^{ου} θέματος της Η.Δ.

Οι Δ.Σ. Μαργέλης Σπυροπάνος και Καρφάκη Μαριάννα αποχώρησαν πριν την συζήτηση του 6^{ου} θέματος της Η.Δ.

Ο Δ.Σ. Γληγόρης Κων/νος αποχώρησε πριν την συζήτηση του 4^{ου} θέματος της Η.Δ.

Η Δ.Σ. Κατωπόδη Ευανθία αποχώρησε πριν την συζήτηση του 15^{ου} θέματος της Η.Δ.

34.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο τριάντα τριών (33) μελών βρέθηκαν παρόντα είκοσι τρία (23) μέλη, άρχισε η Συνεδρίαση.

ΘΕΜΑ 6^ο της ημερήσιας διάταξης της αρ. 28ης/15 Συνεδρίασης του Δημ. Συμβουλίου.

Απόφαση Δ.Σ. για έγκριση της αρ. 35/2015 απόφασης Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής, Οικονομικής, Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας σχετικά με την έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ Δήμου Λευκάδας, οικονομικού έτους 2016.

Εισηγητής: Αθανάσιος Περδικάρης, Πρόεδρος Δ.Σ. ΔΕΠΟΚΑΛ

Ο Αντιδήμαρχος, κ Αθανάσιος Περδικάρης, Πρόεδρος του Δ.Σ. της ΔΕΠΟΚΑΛ, εισηγούμενος το θέμα , διάβασε την αρ. 35/2015 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής, Οικονομικής, Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας σχετικά με την έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ Δήμου Λευκάδας, οικονομικού έτους 2016 και συγκεκριμένα είπε τα εξής:

«Έχοντας υπ' όψιν :

1. Την υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ Β 450/26-2-2013) 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 ».

2. Την υπ' αριθμ. 41273/15-10-2013 (ΦΕΚ Β'2676/21-10-2013) απόφαση των Υπουργείων Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα « Τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 Κ.Υ.Α των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών“ 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” (ΦΕΚ Β'450/26-2-2013), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει ».

3. Την υπ' αριθμ. 34/2015 προηγούμενη απόφαση του Δ.Σ περί «Κατάρτισης και ψήφισης της Εισηγητικής Έκθεσης προ το Δημοτικό Συμβούλιο, με την οποία τεκμηριώνονται τα έσοδα και τα έξοδα της Επιχείρησης.».

4. Την υπ' αριθμ. 26945 ΚΥΑ (ΦΕΚ 1621/Β/31-7-2015 Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2016 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης.

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 εκτέλεση 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 Στρατηγικής2013-2016 – Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του ν. 4064/2012 και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου δημοσιονομικής Στρατηγικής2013-2016»). Ο ΟΤΑ θέτει στόχους καθορίζοντας μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και αποτυπώνοντας δια αυτού τη χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων των εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους. Για την κατάρτιση του προγράμματος αυτού λαμβάνεται υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορεί να αξιοποιηθεί από τον ΟΤΑ, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο.

Το πρόγραμμα καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υποομάδες, οι οποίες αποτελούν αθροίσματα συγκεκριμένων επιμέρους Κωδικών Αριθμών (Κ.Α.), η απόδοση των οποίων ελέγχεται κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού ώστε να εντοπίζονται και να αξιολογούνται αναλόγως οι πηγές τυχόν αποκλίσεων από τους συνολικά τιθέμενους στόχους .

Η εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων του ΟΤΑ σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους λαμβάνεται επίσης υπόψη κατά την αξιολόγηση του προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και επίτευξης των στόχων, με γνώμονα το βαθμό συμβολής του στους αντίστοιχους δημοσιονομικούς στόχους που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση, σύμφωνα με το ν. 4093/12. Για το σκοπό αυτό, ο ΟΤΑ αποτυπώνει στον πίνακα στοχοθεσίας το επίπεδο των υποχρεώσεων του κατά την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους και θέτει ως στόχο το μέσο επίπεδο αυτών που προκύπτει κάθε τρίμηνο (μέσος όρος μηνιαίων υποχρεώσεων) να εμφανίζεται μειωμένο έναντι του επιπέδου τους κατά την 31/12. Σε κάθε περίπτωση πάντως, το πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του ΟΤΑ πρέπει να διασφαλίζει την ισοσκελίση του προϋπολογισμού και να συμβάλλει στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση, τόσο σε σχέση με τη διαφορά εσόδων και δαπανών όσο και ως προς τη μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους. Τα ανωτέρω εφαρμόζονται αναλόγως και για τον Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου των ΟΤΑ

Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων, τον εντοπισμό αποκλίσεων αρνητικού χαρακτήρα και την αξιολόγηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι :

• Η ισοσκελίση του προϋπολογισμού και της εκτέλεσης του κατά τη διάρκεια του έτους και ετησίως (υπό την έννοια ότι τα συνολικά ετήσια έξοδα πρέπει να είναι μικρότερα ή ίσα των εσόδων),

• Για τους Δήμους, η πορεία είσπραξης των υπό ομάδων εσόδων των γραμμών 3,4 και 5 του πίνακα στοχοθεσίας (Επιχορηγήσεις για επενδύσεις, Ίδια έσοδα, Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις προηγούμενων οικονομικών ετών) και το επίπεδο των εξόδων των γραμμών 1,4,5,6 και 7 του πίνακα (κόστος προσωπικού, δαπάνες για επενδύσεις, Πληρωμές ΠΟΕ, Μεταβιβάσεις σε τρίτους, Λοιπές λειτουργικές δαπάνες), ειδικότερα τα ποσά που εισπράττονται κατά τη διάρκεια του έτους (έσοδα περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου για τους δήμους) συγκρίνονται με τους αντίστοιχα τιθέμενους στόχους (Εκτέλεση μείον στόχος) και τα ποσά των εξόδων που τέθηκαν ως στόχοι συγκρίνονται με τις δαπάνες που πληρώνονται εντός του έτους (Στόχος μείον εκτέλεση). Ως απόκλιση αρνητικού χαρακτήρα λογίζεται η υστέρηση εσόδων έναντι του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο : εκτέλεση μείον στόχος), η πραγματοποίηση δαπανών καθ' υπέρβαση του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο : στόχος μείον εκτέλεση) και η αύξηση του ποσού των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι αυτού που καταγράφηκε την 31/12 του προηγούμενου έτους (ποσό με αρνητικό πρόσημο: ποσό την 31/12 μείον ποσό μήνα).

Για τον υπολογισμό του βαθμού της αρνητικής απόκλισης και την αναγωγή της σε ποσοστό (%) έναντι των τιθέμενων στόχων, αθροίζονται οι ανωτέρω διαφορές των ποσών εσόδων και εξόδων και στην περίπτωση που υπάρχει αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων , και το ποσό της αντίστοιχης διαφοράς (σε περίπτωση που αυτές εμφανίζουν μείωση, η διαφορά δε λαμβάνεται υπόψη). Το συνολικό ποσό που προκύπτει από το άθροισμα των ανωτέρω συγκρίνεται με το στόχο εσόδων και συνιστά το ποσοστό (%) της αρνητικής απόκλισης που προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού (διαίρεση αθροίσματος ποσών με στόχο εσόδων).

Τα ανωτέρω αναφερόμενα εφαρμόζονται αναλόγως και στα νομικά πρόσωπα των ΟΤΑ. Στην περίπτωση αυτή, το Παρατηρητήριο παρέχει σχετικές οδηγίες και εισηγείται μεθόδους προς τον ΟΤΑ, ο οποίος υποχρεούται να ενημερώσει το Παρατηρητήριο για τα μέτρα που ελήφθησαν για τη διόρθωση της απόκλισης ή την επίτευξη της ισοσκελίσης.

Τα Ν.Π.Ι.Δ των ΟΤΑ θα πρέπει να συντάξουν το μέρος του πίνακα 5Γ που αφορά στην « στοχοθεσία» τους για το τρέχον έτος την οποία και θα αποστείλουν στο Δήμο για τελική έγκριση.

Στη συνέχεια είπε, ότι το Διοικητικό Συμβούλιο της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής, Οικονομικής, Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας, με την αρ. 35/2015 απόφασή του, ομόφωνα ενέκρινε τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ Δήμου Λευκάδας, οικονομικού έτους 2016.»

Στη συνέχεια ακολούθησε ψηφοφορία.

Υπέρ της εισήγησης ψήφισαν είκοσι (20) δημοτικοί σύμβουλοι.

Λευκό ψήφισαν δύο (2) οι κ.κ. Καββαδάς Θωμάς και Γράψας Αθανάσιος.

Μετά από διαλογική συζήτηση και την παραπάνω ψηφοφορία, το Δημ. Συμβούλιο κατά πλειοψηφία, αποφασίζει:

Την έγκριση της αρ. 35/2015 απόφασης Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής, Οικονομικής, Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας σχετικά με την έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ Δήμου Λευκάδας, οικονομικού έτους 2016.

Η απόφαση αυτή πήρε αρ. 325/2015.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Τα παρόντα μέλη

ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ