

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της με αριθ. 40/2015 Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής
του Δήμου Λευκάδας
Αριθ. Απόφ: 297/2015

Στην Λευκάδα και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου, σήμερα στις 25 του μήνα Νοεμβρίου του έτους 2015, ημέρα Τετάρτη και ώρα 12:30, ήλθε σε συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου μετά την αριθ. πρωτ. 24674/20-11-15 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με τις δ/ξεις 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 έξι (6) μέλη, άρχισε η Συνεδρίαση.

| ΠΑΡΟΝΤΕΣ | ΑΠΟΝΤΕΣ |
|--------------------------------|------------------------|
| 1. Νικητάκης Μάρκος (Πρόεδρος) | 1. Ζουριδάκης Ευτύχιος |
| 2. Γιαννιώτης Οδυσσέας | 2. Σκληρός Φίλιππος |
| 3. Γκογκάκης Γρηγόριος | 3. Καρφάκη Μαριάννα |
| 4. Βλάχος Κων/νος | 4. |
| 5. Χαλικιάς Ευάγγελος | 5. |
| 6. Σέρβος Κων/νος | 6. |
| 7. | 7. |
| 8. | 8. |
| 9. | 9. |

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.

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

ΘΕΜΑ 1ο της ημερήσιας διάταξης:

Διαμόρφωση Σχεδίου Προϋπολογισμού του Δήμου Λευκάδας οικονομικού έτους 2016, μετά τη γνώμη του Παρατηρητηρίου και κατάρτιση πινάκων Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (Ο.Π.Δ.)

Εισηγητές: Μάρκος Νικητάκης, Πρόεδρος Ο.Ε.

Πέτρος Ματαράγκας Πρ/μενος Δ/σης 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. 288/2015 (ΑΔΑ: 6217ΩΛΙ-Φ3Ο) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας, καταρτίστηκε σχέδιο προϋπολογισμού για το οικονομικό έτος 2016, 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. 931/10-11-2015 έγγραφό του (αριθμ. πρωτ. Δήμου 24205/12-11-2015), μας γνωρίζει ότι άντλησε τα οικονομικά στοιχεία από τη βάση δεδομένων του ΥΠ.ΕΣ., την Τρίτη 3 Νοεμβρίου 2015 και παρέχει οδηγίες για την ορθή εγγραφή των ποσών στον προϋπολογισμό του Δήμου μας, προσδιορίζοντας τα ανώτατα επιτρεπτά όρια.

Σας παραθέτουμε αιτιολογική έκθεση για την απόλυτη συμμόρφωση σύνταξης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016, σύμφωνα με τις οδηγίες του Παρατηρητηρίου.

Συγκεκριμένα:

- Ο Κ.Α.Ε. 0611 «ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν. 1828/89)» μειώνεται κατά 2.454,01 ευρώ και αναπροσαρμόζεται από 3.706.229,40 ευρώ σε 3.703.775,39 ευρώ.
- Εγγράφεται νέος Κ.Α.Ε. 0619.004 «Δαπάνες για τη σίτιση μαθητών μουσικών και καλλιτεχνικών γυμνασίων και λυκείων» αντί του λανθασμένου Κ.Α.Ε. 1219.003 «Έσοδα σίτισης μαθητών Μουσικού Σχολείου», με το ίδιο ποσό των 70.877,52 ευρώ.

Κατόπιν των παραπάνω εισηγούμαστε την αναπροσαρμογή του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις υποδείξεις του Παρατηρητηρίου.

Επίσης επέρχονται οι παρακάτω αναμορφώσεις επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οι οποίες κρίνονται αναγκαίες τόσο για την ισοσκέλιση των ανταποδοτικών υπηρεσιών όσο και για να αντιμετωπισθούν νέες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν εκτιμηθεί σωστά κατά την αρχική σύνταξη του σχεδίου του προϋπολογισμού καθώς και άλλες που προέκυψαν εκτάκτως και θεωρούνται απαραίτητες για την απρόσκοπτη λειτουργία του Δήμου:

- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 5119 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου» κατά 105.600,00 ευρώ, σύμφωνα με νέες εκτιμήσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα που τηρούνται σε τραπεζικούς λογαριασμούς, ήτοι διαμορφώνεται στο συνολικό ποσό των 1.005.600,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 00-6495.010 «Λειτουργία Δημοτικού Κτηνιατρείου-αμοιβή κτηνιάτρου» κατά 4.000,00 ευρώ, ήτοι διαμορφώνεται στο συνολικό ποσό των 10.000,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 00-8511 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» κατά 395.487,00 ευρώ, λόγω λάθους εκτίμησης κατά την σύνταξη του αρχικού σχεδίου του προϋπολογισμού.
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 25-8511 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» κατά 395.487,00 ευρώ, λόγω λάθους εκτίμησης κατά την σύνταξη του αρχικού σχεδίου του προϋπολογισμού.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 20-7336.002 «Εργασίες διαμόρφωσης ΧΑΔΑ Λευκάδας» με το ποσό των 24.600,00 ευρώ.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 25-6279.001 «Εργασίες χλωρίωσης δεξαμενών και συντήρησης χλωριωτών Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των 15.000,00 ευρώ.
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 25-8117.001 «Σύνδεσμος Ύδρευσης» κατά 15.000,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 30-6253 «Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων» κατά 2.000,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 30-6699.007 «Προμήθεια ασφάλτου κλειστού τύπου» κατά 5.000,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 30-7326.004 «Εργα ανάπλασης πλατείας Αγίου Μηνά» με το ποσό των 52.000,00 ευρώ.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 30-7336.021 «Ανάπλαση-διαμόρφωση πλατείας νέων εργατικών πολυκατοικιών» με το ποσό των 20.000,00 ευρώ.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 1322.013 «ΥΠ.ΕΣ. χρηματοδότηση κάλυψης έκτακτων αναγκών σεισμού 17-11-2015» με το ποσό των 270.000,00 ευρώ. Ο Δήμος Λευκάδας απέστειλε το υπ' αριθμ. πρωτ. 24598/19-11-

2015 έγγραφο προς το Υπ. Εσωτερικών με το οποίο ζητούσε, μεταξύ των άλλων, προσλήψεις 27 ατόμων με οχτάμηνες συμβάσεις προκειμένου να καλυφθούν έκτακτες ανάγκες για την αντιμετώπιση των ζημιών και των καταστροφών που προκλήθηκαν από τον σεισμό στις 17-11-2015 στο νησί της Λευκάδας. Σε απάντηση του ανωτέρω εγγράφου εκδόθηκε η υπ' αριθμ. πρωτ. 41142/24-11-2015 (ΑΔΑ:77Ο5465ΦΘΕ-7ΨΜ) απόφαση Υπ. Εσωτερικών, σύμφωνα με την οποία χρηματοδοτείται ο Δήμος Λευκάδας με το ποσό των 270.000,00 ευρώ.

- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 70-6041 «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)» με το ποσό των 202.400,00 ευρώ προκειμένου να καλυφθούν οι ανάγκες μισθοδοσίας των συμβασιούχων οκτάμηνης διάρκειας για την αντιμετώπιση των ζημιών και των καταστροφών που προκλήθηκαν από τον σεισμό στις 17-11-2015 στο νησί της Λευκάδας.

- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 70-6054.001 «Εργοδοτική εισφορά Ι.Κ.Α. υπαλλήλων Μερ. Απασχόλησης-Εκτάκτων» με το ποσό των 67.600,00 ευρώ προκειμένου να καλυφθούν οι ανάγκες μισθοδοσίας των συμβασιούχων οκτάμηνης διάρκειας για την αντιμετώπιση των ζημιών και των καταστροφών που προκλήθηκαν από τον σεισμό στις 17-11-2015 στο νησί της Λευκάδας.

Τα έσοδα και έξοδα του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016, μετά τις ανωτέρω περιγραφόμενες αναπροσαρμογές, διαμορφώνονται σύμφωνα με τα παρακάτω συνοπτικά στοιχεία ως εξής:

| Κ.Α. | ΕΣΟΔΑ | ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2015 | | | ΠΡΟΥΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2016 |
|------|---|--------------------------------|------------------------------|---|----------------------------|
| | | Διαμορφωθέντα μέχρι 31-08-2015 | Βεβαιωθέντα μέχρι 31-08-2015 | Εκτίμηση εισπραχθέντων μέχρι 31-12-2015 | Ψηφισθέντα |
| 0 | Τακτικά έσοδα | 9.817.893,63 | 5.904.873,64 | 7.932.388,40 | 10.304.651,63 |
| 1 | Έκτακτα έσοδα | 20.659.193,60 | 2.920.593,64 | 4.380.087,37 | 22.952.352,06 |
| 2 | Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά | 1.132.088,60 | 780.997,37 | 1.136.319,66 | 829.239,00 |
| 3 | Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. | 9.330.028,92 | 7.464.034,81 | 2.566.961,18 | 9.711.738,56 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων | 3.510.000,00 | 1.259.128,68 | 2.699.545,86 | 3.117.000,00 |
| 5 | Χρηματικό υπόλοιπο | 3.860.395,94 | 3.860.395,94 | 3.860.395,94 | 2.140.855,79 |
| | Σύνολο εσόδων | 48.309.600,69 | 22.190.024,08 | 22.575.698,41 | 49.055.837,04 |

| Κ.Α. | ΕΞΟΔΑ | ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2015 | | | ΠΡΟΥΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2016 |
|------|---|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
| | | Διαμορφωθέντα μέχρι 31-08-2015 | Βεβαιωθέντα μέχρι 31-08-2015 | Εκτίμηση πληρωθέντων μέχρι 31-12-2015 | Ψηφισθέντα |
| 6 | Έξοδα χρήσης | 13.053.130,62 | 6.733.589,56 | 11.215.289,51 | 13.197.082,92 |
| 7 | Επενδύσεις | 22.173.306,94 | 2.465.177,76 | 5.616.032,51 | 23.001.738,06 |
| 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις | 12.814.127,10 | 2.505.953,24 | 3.603.520,60 | 12.644.791,99 |
| 9 | Αποθεματικό | 228.636,03 | 0,00 | 0,00 | 212.224,07 |
| | Σύνολο εξόδων | 48.269.200,69 | 11.704.720,56 | 20.434.842,62 | 49.055.837,04 |

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.

Κατόπιν των ανωτέρω εισηγούμεστε την κατάρτιση των πινάκων Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Λευκάδας για το έτος 2016, σύμφωνα με το συνημμένο σχέδιο, 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:

Την διαμόρφωση Σχεδίου Προϋπολογισμού του Δήμου Λευκάδας οικονομικού έτους 2016, μετά τη γνώμη του Παρατηρητηρίου και την κατάρτιση πινάκων Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (Ο.Π.Δ.), όπως αναλυτικά αναφέρεται στη ανωτέρω εισήγηση.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: 297/2015.

Συντάχθηκε το πρακτικό και υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

ΝΙΚΗΤΑΚΗΣ ΜΑΡΚΟΣ

| ΠΙΝΑΚΑΣ 5.Α. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΟΥ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Συμπληρώνονται μόνο τα μη οικισμένα πεδία με την ένδειξη "0" / ποσό σε ευρώ) | | | ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ : | | ΔΗΜΟΣ ΛΕΥΚΑΔΑΣ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|---|--|--|----------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|---|------------|-----------|---|---|
| Α | ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ | ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ | Α/Α Στήλης: | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | | |
| | | | ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΝΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ. 2014) - Ετήσιοι Στόχοι | ΠΡΟΙΣΥΟΥΣΑ ΕΤΟΥΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ Σ ΠΟΥ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΝΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ. 2014) | Ιανουάριος | Φεβρουάριος | Μάρτιος | Α' Τρίμηνο | Απρίλιος | Μάιος | Ιούνιος | Β' Τρίμηνο | 6ημνο | Ιούλιος | Αύγουστος | Σεπτέμβριος | Γ' Τρίμηνο | 9ημνο | Οκτώβριος | Νοέμβριος | Δεκέμβριος | Δ' Τρίμηνο | 12ημνο | Έλεγχος ταύτισης των εγγραφών στις στήλες 1 και 21 (Π/Υ - 12μηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΝΑΙ Ή ΙΣΟΤΗΤΗ ΜΕ "0" | | | | |
| Γραμμή 1 | Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες | (12) Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (+) (06)_Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (+)(μειον) (0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων | 4.804.535 | 0 | 400.218 | 400.218 | 400.218 | 400.218 | 1.200.653 | 400.218 | 400.218 | 400.218 | 400.218 | 1.200.653 | 2.401.306 | 400.218 | 400.218 | 400.218 | 1.200.653 | 3.601.960 | 400.218 | 400.218 | 402.140 | 1.202.575 | 4.804.535 | 0 | | |
| Γραμμή 2 | Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Επιδόματα | (0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων | 1.509.290 | 0 | 226.394 | 0 | 150.929 | 377.323 | 226.394 | 0 | 150.929 | 377.323 | 226.394 | 0 | 150.929 | 377.323 | 1.131.968 | 226.394 | 0 | 150.929 | 377.323 | 1.509.290 | 1.509.290 | 377.323 | 1.509.290 | 0 | 0 | |
| Γραμμή 3 | Επιχορηγήσεις για επενδύσεις | (13)_ Έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις | 22.753.712 | 0 | 130.000 | 130.000 | 1.030.000 | 1.290.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 130.000 | 390.000 | 1.680.000 | 230.000 | 1.030.000 | 410.000 | 1.670.000 | 3.350.000 | 110.000 | 19.183.712 | 19.403.712 | 22.753.712 | 22.753.712 | 0 | 0 | |
| Γραμμή 4 | Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές κλπ, προέσοδα από περιουσία) | (01)_Πρόσοδα από ακίνητη περιουσία (+) (02)_Πρόσοδα από την κινητή περιουσία (+) (03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (+) (04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (+) (05)_Φόροι και εισφορές (+) (07)_Λοιπά τακτικά έσοδα (+) (11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας (+) (14)_Δωρεές, πληρωματικές ελκροδοσίες (+) (15)_Προκαταβλήσεις, πρόστιμα, παράβολα (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα | 4.189.467 | 0 | 40.000 | 80.000 | 150.000 | 270.000 | 105.000 | 120.000 | 640.000 | 85.000 | 1.135.000 | 410.000 | 510.000 | 360.000 | 1.280.000 | 2.415.000 | 280.000 | 245.000 | 1.249.467 | 1.774.467 | 4.189.467 | 4.189.467 | 0 | 0 | | |
| | | (21)_ Τακτικά έσοδα ΠΟΕ (+) (22)_ Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ | 829.239 | 0 | 12.000 | 5.000 | 5.000 | 22.000 | 40.000 | 70.000 | 500.000 | 610.000 | 632.000 | 12.000 | 20.000 | 26.000 | 58.000 | 690.000 | 16.000 | 118.239 | 5.000 | 139.239 | 829.239 | 829.239 | 0 | 0 | | |
| | | Σύνολο Γραμμής 4 | 5.018.706 | 0 | 52.000 | 85.000 | 155.000 | 292.000 | 145.000 | 190.000 | 1.140.000 | 1.475.000 | 1.767.000 | 422.000 | 530.000 | 386.000 | 1.338.000 | 3.105.000 | 296.000 | 363.239 | 1.254.467 | 1.913.706 | 5.018.706 | 5.018.706 | 0 | 0 | | |
| Γραμμή 5 | Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ | (32 - 85) (Εκτίμηση εισπραχθέντων) | 1.740.869 | 0 | 131.000 | 118.000 | 114.000 | 363.000 | 315.000 | 355.000 | 100.000 | 770.000 | 1.133.000 | 70.000 | 80.000 | 90.000 | 240.000 | 1.373.000 | 65.000 | 40.000 | 262.869 | 367.869 | 1.740.869 | 1.740.869 | 0 | 0 | | |
| Γραμμή 6 | Λοιπά Έσοδα | (41)_ Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων (+) (42)_ Εισπράξεις χρημάτων (+) (31)_ Εισπράξεις από δάνεια | 5.369.012 | 0 | 259.750 | 259.750 | 259.750 | 779.250 | 259.750 | 259.750 | 259.750 | 779.250 | 1.558.500 | 259.750 | 259.750 | 259.750 | 779.250 | 2.337.750 | 259.750 | 259.750 | 2.511.762 | 3.031.262 | 5.369.012 | 5.369.012 | 0 | 0 | | |
| Γραμμή 7 | Χρηματικό Υπόλοιπο | (5)_ Χρηματικό υπόλοιπο | 2.140.856 | 0 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 2.140.856 | 0 | 0 |
| Α | ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7) | | 43.336.979 | 0 | 3.340.217 | 3.133.824 | 4.250.753 | 6.443.081 | 3.617.217 | 3.475.824 | 4.321.753 | 7.133.081 | 11.435.307 | 3.749.217 | 4.440.824 | 3.837.753 | 7.746.081 | 17.040.533 | 3.498.217 | 3.314.063 | 25.906.734 | 28.437.302 | 43.336.979 | 43.336.979 | 0 | 0 | | |
| Β | ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1-9) | | 43.336.979 | 0 | 1.679.487 | 1.206.963 | 2.485.312 | 5.371.762 | 1.729.487 | 1.216.963 | 2.375.312 | 5.321.762 | 10.693.524 | 1.816.409 | 1.566.963 | 2.375.312 | 5.758.684 | 16.452.208 | 1.799.487 | 1.086.963 | 23.786.097 | 26.672.547 | 43.336.979 | 43.336.979 | 0 | 0 | | |
| Γ. | Διαφορά για συμφωνία Π/Υ | (85) Προβλέπεται μη εισπραχθείς βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ | 5.718.858 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 5.718.858 | | |
| Δ1 | Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α - Σύνολο Εσόδων* + Γραμμή Γ.) | | 49.055.837 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Δ2 | Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α - Σύνολο Εσόδων* + Γραμμή Γ.) | | 49.055.837 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ε. | ΔΟΣΚΕΛΙΣΗ Π/Υ (Άρθρο 1, παρ. β3) = ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Β) | | 0 | 0 | 1.660.730 | 1.926.860 | 1.765.440 | 1.071.319 | 1.887.730 | 2.258.860 | 1.946.440 | 1.811.319 | 741.783 | 1.932.808 | 2.873.860 | 1.462.440 | 1.987.397 | 588.324 | 1.698.730 | 2.227.099 | 2.120.637 | 1.764.755 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| ΣΤ. | Απλήρωτες Υποχρεώσεις | Σύνολο Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (π.χ 2013) | | 3.838.934 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων οικ. έτους Π/Υ (π.χ 2014) | | | 3.500.000 | 3.300.000 | 3.200.000 | | 2.900.000 | 2.700.000 | 2.500.000 | | | 2.300.000 | 2.100.000 | 1.900.000 | | | 1.700.000 | 1.500.000 | 1.300.000 | | | | | | | |
| Ζ | ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ | Η περίοδος της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες/ τρίμηνα) οφειλόμενα με τη συμπλήρωση του άρθρου 1 στα δελτία πεδία | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|------------------------------------|---|
| Οδηγίες συμπλήρωσης του Πίνακα 5.Α | 1. ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΣΤΗ ΜΟΡΦΗ ΤΩΝ ΠΙΝΑΚΩΝ Η ΣΤΑ ΣΚΙΑΣΜΕΝΑ ΠΕΔΙΑ ΑΥΤΩΝ ΣΥΝΙΣΤΑ ΑΛΛΟΙΩΣΗ ΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΟΠΔ ΠΟΥ ΟΡΙΖΕΤΑΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ, ΚΑΘΙΣΤΩΝΤΑΣ ΑΥΤΟ ΑΥΤΟΔΙΚΑΙΑ ΑΚΥΡΟ. |
| | 2. Τα κκασμένα πεδία με την ένδειξη "0" υπολογίζουν ή ελέγχουν αυτόματα ορισμένα πεδία εγγραφών του πίνακα που υποβάλλεται σε ηλεκτρονική μορφή. |
| | 3. Στο τμήμα των Εσόδων, το Χρηματικό Υπόλοιπο πρέπει να συμπληρωθεί μία φορά στη στήλη 1 (Τρέχουσα Στοχοθεσία) και με τη συμπλήρωσή του ενημερώνεται αυτόματα η γραμμή Δ "Σύνολο Εσόδων (με χρηματικό υπόλοιπο), αθροίζοντας το σχετικό ποσό στη μηνιαία στοχοθεσία. |
| | 4. Στο τμήμα των εξόδων ο κωδ.: 674_Προνοιακά επιδόματα πρέπει να συμπληρωθεί μόνο μία φορά στη Γραμμή 2 "Προνοιακά επιδόματα" και με τη συμπλήρωσή του αυτόματα ενημερώνεται η Γραμμή 6 "Μεταβιβάσεις σε Τρίτους". |
| | 5. Στο τμήμα των εξόδων η Γραμμή 9 "Αποθεματικό" πρέπει να συμπληρωθεί μόνο στη στήλη 1 "Τρέχουσα στοχοθεσία έτους" και αυτόματα ενημερώνεται η στήλη του 12μήνου με το ίδιο ποσό. Το ποσό του αποθεματικού αθροίζεται μόνο στα ετήσια σύνολα των στηλών 1 και 21 και δεν περιλαμβάνεται στα μηνιαία Σύνολα Εξόδων. |
| | 6. Η Γραμμή Γ. "Διαφορά για συμφωνία Π/Υ ", η οποία πρέπει να συμπληρωθεί με το ποσό του ΚΑΕ 85_ "Προβλέψεις μη Είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ", αποσκοπεί στον έλεγχο της ταύτισης των ποσών της ετήσιας στοχοθεσίας εσόδων και εξόδων με τα αντίστοιχα σύνολα του Π/Υ. Τα σχετικά ποσά αποτυπώνονται στις Γραμμές Δ.1 και Δ.2.. |
| | 7. Στη στήλη 22 ελέγχεται η ταύτιση των εγγραφών των στηλών 1 και 21 και η τιμή που καταδεικνύει ορθή κατάσταση του ΟΠΔ είναι το μηδέν (0). |
| | 8. Στην περίπτωση αναμόρφωσης των στόχων εντός του έτους, συμπληρώνεται ο αριθμός 1 στα πεδία της γραμμής Ζ. των στηλών που αντιστοιχούν στην περίοδο της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες / τρίμηνα / ωμαρευτική περίοδος μηνών). Στους προηγούμενους μήνες αναγράφονται ως στόχοι τα στοιχεία εκτέλεσης του π/υ κατά την περίοδο αυτή (στοιχεία που ενσωματώθηκαν στη βάση δεδομένων που τηρείται στο ΥΠΕΣ). |