

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της με αριθ. 2ης/2020 Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής
του Δήμου Λευκάδας
Αριθ. Απόφ: 21/2020

Στην Λευκάδα και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου, σήμερα στις 29 του μηνός Ιανουαρίου του έτους 2020, ημέρα Τετάρτη και ώρα 12:00, ήλθε σε συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου μετά την αριθ. πρωτ: 1313/24-1-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη της, σύμφωνα με τις όξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010, όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/18.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω επτά (7) μέλη, άρχισε η Συνεδρίαση.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1	Καλός Χαράλαμπος (Πρόεδρος)	1	Τσιρογιάννης Γεώργιος
2	Μαργέλη Μαρία	2	Τυτάλδος Νικόλαος
3	Κωνσταντινίδη-Ρεκασιόνα Σεβαστή	3	
4	Σέρβος Κων/νος (αναπλ.)	4	
5	Γαζής Αναστάσιος	5	
6	Βικέντιος Νικόλαος	6	
7	Κατωπόδη Νίκη	7	
8		8	
9		9	

Τα ανωτέρω απόντα μέλη απουσίαζαν, αν και κλήθηκαν νόμιμα.

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

Ο κ. Σέρβος Κων/νος, αναπληρωματικό μέλος, αναπληρώνει το τακτικό μέλος της ίδιας παράταξης, κ. Δρακονταειδή Κων/νο, που απουσίαζε.

Τέθηκαν για συζήτηση, δύο (2) θέματα εκτός ημερήσιας διάταξης.

Προτάχθηκαν ομόφωνα και συζητήθηκαν αμέσως μετά των συζήτηση των δύο (2) θεμάτων Ε.Η.Δ. τα θέματα 13 και 14 της Η.Δ.

ΘΕΜΑ 1^ο: Διαμόρφωση Σχεδίου Προϋπολογισμού του Δήμου Λευκάδας οικονομικού έτους 2020, μετά τη γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. και κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) οικ. έτους 2020.

Εισηγητής: Χαράλαμπος Καλός - Δήμαρχος, Πρόεδρος Ο.Ε.

Ο Πρόεδρος της Ο.Ε. κ. Χαράλαμπος Καλός, Δήμαρχος, εισηγούμενος το θέμα, έθεσε υπόψη των μελών της Επιτροπής τα εξής:

«Α.

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 2/2020 (ΑΔΑ: Ψ00ΦΩΛΙ-ΡΘΤ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας, καταρτίστηκε σχέδιο προϋπολογισμού για το οικονομικό έτος 2020, 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. Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 4111/2013 (Α' 18) όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 197 του Ν. 4555/2018 (Α' 133) και υπό την αυτονόητη προϋπόθεση ότι δεν παραβιάζονται οι οδηγίες της υπ' αριθμ. 55905/29-07-2019 (ΦΕΚ 3054/29-07-2019 ΤΕΥΧΟΣ Β') «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2020-τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (ΦΕΚ 253 Β') 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. 174/24-01-2020 έγγραφό του, μας γνωρίζει ότι άντλησε τα οικονομικά στοιχεία από τη βάση δεδομένων του ΥΠ.ΕΣ., την 21 Ιανουαρίου 2020 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 2020, σύμφωνα με τις οδηγίες του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Β. Συγκεκριμένα:

Εκ παραδρομής καταχωρήθηκε στο Δελτίο υποβληθέντων οικονομικών στοιχείων στη βάση δεδομένων «Οικονομικά στοιχεία ΟΤΑ & Νομικών Προσώπων ΟΤΑ» στην ιστοσελίδα της Ε.Ε.Τ.Α.Α. Α.Ε., www.eetaa.gr/modota ποσό 70.766 € (στρογγυλοποίηση δεκαδικών) στον ΚΑΕ 0619ζ, που αφορά τις πιστώσεις από μισθώματα ΚΕΠ 10.200,00 €) και τη σίπηση του Μουσικού Σχολείου (60.566,36 €).

Ενώ στη σύνταξη του Σχεδίου του Προϋπολογισμού 2020 έχουν εγγραφεί ορθώς οι εγγραφές ως εξής:

α)

Του Κ.Α.Ε. 0619.001 με τίτλο: «Έσοδα για πληρωμή ενοικίου ΚΕΠ», ποσού 10.200,00 ευρώ που αντιστοιχεί στην εγγραφή 0619α με τίτλο: ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς (παρακρατηθέντες πόροι άρθρου 27 του Ν. 3756/2009)» του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2019 και

β)

Του Κ.Α.Ε. 0619.004 με τίτλο: «Έσοδα για σίπηση μαθητών Μουσικού Σχολείου Λευκάδας» ποσού 60.566,36 ευρώ που αντιστοιχεί στην εγγραφή 0619δ με τίτλο: «Πιστώσεις για την κάλυψη δαπάνης για τη σίπηση μαθητών μουσικών και καλλιτεχνικών γυμνασίων και λυκείων» του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2019.

Άρα δεν απαιτείται καμία διόρθωση στους ΚΑΕ του προϋπολογισμού 2020, διότι είναι ήδη εγγεγραμμένα στους ορθούς ΚΑΕ.

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 προσαρμογή του προϋπολογισμού του Δήμου για το οικ. έτος 2020 σύμφωνα με τις υποδείξεις του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Για τη σύνταξη του σχεδίου του προϋπολογισμού οικ. έτους 2020 ελήφθησαν υπόψη:

- η περίπτωση α' της παρ. 1 του άρθρου 72 του Νόμου 3852/2010,
- οι δ/ξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/13 όπως αντικαταστάθηκαν με το άρθρο 189 του Ν. 4555/18 περί συζήτησης και ψήφισης προϋπολογισμού δήμων και τροποποιήθηκε με το άρθρο 12 του Ν. 4623/19,
- το άρθρο 266 του Νόμου 3852/2010, όπως ισχύει,
- η παρ. 3 του άρθρου 76 και τις περιπτ. δ' του άρθρου 63 του Νόμου 3852/2010,
- το άρθρο 4 του Π.Δ. 185/2007, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 4 του Π.Δ. 89/2011, (ΦΕΚ 213/Α'/29-09-2011),
- οι δ/ξεις του άρθρου 76 του Ν. 3852/10 όπως αυτές αντικαταστάθηκαν από το άρθρο 78 του Ν. 4555/18 παρ. 2.στ. σύμφωνα με τις οποίες η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης διατυπώνει απλή γνώμη επί του προσχεδίου του προϋπολογισμού, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013 (Α' 167).
- το άρθρο 4 της ΚΥΑ αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942/20.-07.18, τ. Β'), Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των

προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ,

- η ΚΥΑ οικ. 55905/2019(ΦΕΚ Αρ. Φύλλου 3054/29-07-2019 ΤΕΥΧΟΣ Β΄) «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2020-τροποποίηση της υπ' αριθμ.7028/2004 (ΦΕΚ 253 Β΄) απόφασης.»
- τα οικονομικά στοιχεία του Δήμου μέχρι 31-10-2019 (ήτοι μήνας αναφοράς ο Οκτώβριος οικ. έτους 2019),
- την εγκύκλιο αρ. 100 ΥΠΕΣ με αρ. πρωτ. 62885/10-09-2019, περί «ενσωμάτωσης του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2020 των Δήμων στη διαδικτυακή βάση δεδομένων»,
- το τεχνικό πρόγραμμα του Δήμου,
- οι υπ' αριθμ. 12/2019 (ΑΔΑ: 62ΕΑΩΛΙ-7ΙΖ), 38/2019 (ΑΔΑ: Ω9ΖΠΩΛΙ-ΦΘ4), 432/2019 (ΑΔΑ: ΨΣΩ4ΩΛΙ-ΟΑΡ), 433/2019 (Ψ8Α4ΩΛΙ-Ι7Η), 434/2019 (ΑΔΑ: ΨΔΓ6ΩΛΙ-ΒΜ7), 435/2019 (ΑΔΑ:ΨΒΘΜΩΛΙ-831), 436/2019 (ΑΔΑ: Ω9ΨΖΩΛΙ-ΩΕ3), 437/2019 (ΑΔΑ: 6ΦΤ4ΩΛΙ-ΩΘΕ) αποφάσεις Δημοτικού Συμβουλίου περί του καθορισμού των τελών: της παραχώρησης απλής χρήσης αιγιαλού- παραλίας, των τροφείων, της καθαριότητας και του ηλεκτροφωτισμού, των κοινόχρηστων χώρων, των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης και συναφών καταστημάτων, της ύδρευσης, άρδευσης και αποχέτευσης, της διαφήμισης και της χρήσης του δημοτικού νεκροταφείου, αντίστοιχα.
- η υπ' αριθμ. 2/11-12-2019 απόφαση Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης με την οποία η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης διατύπωσε απλή γνώμη επί του προσχεδίου του Τεχνικού Προγράμματος 2020.
- η υπ' αριθμ. 9/2019 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής περί κατάρτισης του σχεδίου του Τεχνικού Προγράμματος οικ. έτους 2020,
- η υπ' αριθμ. 431/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί έγκρισης του Τεχνικού Προγράμματος οικ. έτους 2020,
- η υπ' αριθμ. 1/13-01-2020 απόφαση Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης με την οποία η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης διατύπωσε απλή γνώμη επί του προσχεδίου του προϋπολογισμού 2020.
- η υπ' αριθμ. 1/15-01-2020 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής περί σύνταξης του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2020,
- η υπ' αριθμ. 2/2020 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής περί κατάρτισης του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2020.
- το υπ' αρ. πρωτ. 174/24-01-2020 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020 του Δήμου Λευκάδας,

Τα έσοδα και έξοδα του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020, μετά τις ανωτέρω περιγραφόμενες αναπροσαρμογές, διαμορφώνονται σύμφωνα με τα παρακάτω συνοπτικά στοιχεία ως εξής:

Κ.Α.	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2019			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2020
		Διαμορφωθέντα μέχρι 31-10-2019	Βεβαιωθέντα μέχρι 31-10-2019	Εκτίμηση εισπραχθέντων μέχρι 31-12-2019	Ψηφισθέντα
0	Τακτικά έσοδα	6.381.286,37	5.736.913,83	9.562.819,78	9.704.049,10
1	Έκτακτα έσοδα	40.419.596,64	2.995.109,64	4.205.826,72	24.024.976,93
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.344.299,32	938.685,35	1.963.972,07	1.789.199,32
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	7.335.592,03	7.073.379,40	1.198.105,60	6.073.621,41
4	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	3.942.737,59	2.282.055,06	2.933.717,45	3.948.655,59
5	Χρηματικό υπόλοιπο	6.962.542,39	6.962.542,39	6.962.542,39	6.200.000,00
	Σύνολο εσόδων	66.386.054,34	25.988.685,67	26.826.984,01	51.740.502,35

		ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2019	ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ
--	--	----------------------------	-----------------------

Κ.Α.	ΕΞΟΔΑ				2020
		Διαμορφωθέντα μέχρι 31-10-2019	Ενταλθέντα μέχρι 31-10-2019	Εκτίμηση πληρωθέντων μέχρι 31-12-2019	Ψηφισθέντα
6	Έξοδα χρήσης	16.604.065,36	10.439.897,52	13.094.214,56	15.927.481,00
7	Επενδύσεις	41.766.491,74	3.428.537,64	4.202.712,95	25.219.433,70
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	11.883.417,59	2.836.809,77	3.330.056,50	10.535.187,94
9	Αποθεματικό	52.803,53	0,00	0,00	58.399,71
	Σύνολο εξόδων	70.306.778,22	16.705.244,93	20.626.984,01	51.740.502,35

Γ.

Έχοντας υπόψη:

1) Τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7261/22.2.2013 Κοινής Απόφασης 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 έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

Με τη δημοσίευση της Απόφασης επέρχονται τροποποιήσεις ως προς τα άρθρα 1, 6 και 7 της υπ' αριθμ. 7261/2013 ΚΥΑ.

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», όπως έχει τροποποιηθεί και του άρθρου 149 του Ν. 4270/14 ο Δήμος μας και τα νομικά του πρόσωπα που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ), είναι υποχρεωμένοι να καταρτίσουν Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, το οποίο αποτελείται από τον Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων για το έτος 2020.

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 υπ' αριθμ. πρωτ. 65720/19-11-2018 έγγραφο του ΥΠΕΣ με θέμα «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2020 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ»

5) 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 2020. 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 έτους 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, σύμφωνα με την αρ. 34574/05-07-2018 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομίας.

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.

6) την υπ. αριθ. 3/2020 απόφαση της Ε.Ε. με την οποία αποφασίστηκε η σύνταξη του προσχεδίου του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) για το οικ. έτος 2020 του Δήμου Λευκάδας.

Κατόπιν των ανωτέρω εισηγούμαστε την **κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.)** για το οικ. έτος 2020, το οποίο αποτελείται από τους πίνακες Στοχοθεσίας Εσόδων και Στοχοθεσίας Εξόδων, του Δήμου Λευκάδας σύμφωνα με το συνημμένο πίνακα, ο οποίος στη συνέχεια θα υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για την τελική έγκρισή του, σύμφωνα με το άρθρο 8 της αριθμ. 7261/22-2-2013 Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών.»

Ακολούθησε ψηφοφορία.

Υπέρ της εισήγησης ψήφισαν έξι (6) μέλη της Οικονομικής Επιτροπής. Παρούσα ψήφισε η κα Κωνσταντινίδη-Ρεκατσίνα Σεβαστή, η οποία είπε ότι θα τοποθετηθεί στο Δημ. Συμβούλιο.

Μετά από διαλογική συζήτηση, η Ο.Ε. αφού έλαβε υπόψη της:

- την ανωτέρω εισήγηση,
- τις δ/ξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/10 περί λειτουργίας Ο.Ε. & Ε.Π.Ζ. όπως αυτό αντικαταστάθηκε από τις δ/ξεις του άρθρου 77 του Ν. 4555/18
- Τις δ/ξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/10 περί αρμοδιοτήτων Ο.Ε. όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 3 του Ν. 4623/19.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Την διαμόρφωση του Σχεδίου του Προϋπολογισμού του Δήμου Λευκάδας οικονομικού έτους 2020, μετά την γνώμη του Παρατηρητηρίου, όπως αναλυτικά αναφέρεται στην ανωτέρω εισήγηση και την υποβολή του στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση.

Τα έσοδα και έξοδα του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020, μετά τις ανωτέρω περιγραφόμενες αναπροσαρμογές, διαμορφώνονται σύμφωνα με τα παρακάτω συνοπτικά στοιχεία ως εξής:

Κ.Α.	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2019			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ
		Διαμορφωθέντα μέχρι 31-10-2019	Βεβαιωθέντα μέχρι 31-10-2019	Εκτίμηση εισπραχθέντων μέχρι 31-12-2019	ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2020
					Ψηφισθέντα
0	Τακτικά έσοδα	6.381.286,37	5.736.913,83	9.562.819,78	9.704.049,10
1	Έκτακτα έσοδα	40.419.596,64	2.995.109,64	4.205.826,72	24.024.976,93
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.344.299,32	938.685,35	1.963.972,07	1.789.199,32
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	7.335.592,03	7.073.379,40	1.198.105,60	6.073.621,41
4	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	3.942.737,59	2.282.055,06	2.933.717,45	3.948.655,59
5	Χρηματικό υπόλοιπο	6.962.542,39	6.962.542,39	6.962.542,39	6.200.000,00
	Σύνολο εσόδων	66.386.054,34	25.988.685,67	26.826.984,01	51.740.502,35

Κ.Α.	ΕΞΟΔΑ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2019			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ
		Διαμορφωθέντα μέχρι 31-10-2019	Ενταλθέντα μέχρι 31-10-2019	Εκτίμηση πληρωθέντων μέχρι 31-12-2019	ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2020
					Ψηφισθέντα
6	Έξοδα χρήσης	16.604.065,36	10.439.897,52	13.094.214,56	15.927.481,00
7	Επενδύσεις	41.766.491,74	3.428.537,64	4.202.712,95	25.219.433,70
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	11.883.417,59	2.836.809,77	3.330.056,50	10.535.187,94
9	Αποθεματικό	52.803,53	0,00	0,00	58.399,71

	Σύνολο εξόδων	70.306.778,22	16.705.244,93	20.626.984,01	51.740.502,35
--	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

2. Την κατάρτιση του **Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.)** για το οικ. έτος 2020, το οποίο αποτελείται από τους πίνακες Στοχοθεσίας Εσόδων και Στοχοθεσίας Εξόδων, του Δήμου Λευκάδας σύμφωνα με το συνημμένο πίνακα, ο οποίος στη συνέχεια θα υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για την τελική έγκρισή του, σύμφωνα με το άρθρο 8 της αριθμ. 7261/22-2-2013 Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: 21/2020.

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

ΚΑΛΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ