

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της με αριθ. 3ης/2020 Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής
του Δήμου Λευκάδας
Αριθ. Απόφ: 35/2020

Στην Λευκάδα και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου, σήμερα στις 10 του μηνός Φεβρουαρίου του έτους 2020, ημέρα Δευτέρα και ώρα 12:00, ήλθε σε συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου μετά την αριθ. πρωτ: 2104/6-2-2020 έγγραφη πρόσκληση της Αντιπροέδρου 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 | Κωνσταντινίδη-Ρεκασιόνα Σεβαστή |
| 2 | Γαζής Αναστάσιος | 2 | Τυπάλδος Νικόλαος |
| 3 | Σέρβος Κων/νος (αναπλ.) | 3 | |
| 4 | Μαργέλη Μαρία | 4 | |
| 5 | Κατωπόδη Νίκη | 5 | |
| 6 | Βικέντιος Νικόλαος | 6 | |
| 7 | Τσιρογιάννης Γεώργιος | 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.

Η κα Κωνσταντινίδη-Ρεκασιόνα Σεβαστή, προσήλθε πριν τη συζήτηση του 11^{ου} θέματος της Η.Δ.

ΘΕΜΑ 2^ο: Απόφαση Ο.Ε. για έγκριση της αρ. 10/2020 απόφασης του Δ/κού Συμβουλίου της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ του Δήμου Λευκάδας, που αφορά στην έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της, οικονομικού έτους 2020.

Εισηγητής: Στυλιανός Ρόκκος, Πρόεδρος ΔΕΠΟΚΑΛ

Ο Πρόεδρος της ΔΕΠΟΚΑΛ, κ. Στυλιανός Ρόκκος, εισηγούμενος το θέμα, έθεσε υπόψη των μελών της Επιτροπής, την αρ. 10/2020 απόφασης του Δ/κού Συμβουλίου της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ του Δήμου Λευκάδας, που αφορά στην έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της, οικονομικού έτους 2020, η οποία έχει ως εξής και ζήτησε την έγκρισή της.



Αριθ. Αποφ. 10/2020

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το Πρακτικό 5/2020 της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου
της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης
Δήμου Λευκάδας

Σήμερα, Παρασκευή 31 Ιανουαρίου 2020 και ώρα 11:00 στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Λευκάδας συνήλθε σε δημόσια συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Πολιτιστικής Οικονομικής Τουριστικής & Κοινωνικής Ανάπτυξης Δήμου Λευκάδας, ύστερα από αριθμ. 37/29-01-2020 πρόσκληση του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη του Δ.Σ., σύμφωνα με το άρθρο 3 παρ. 1 & 2 της Υ.Α. 25027/84, για λήψη απόφασης στο θέμα της ημερησίας διάταξης:

ΘΕΜΑ 1^ο: Απόφαση ΔΣ σχετικά με έγκριση πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ Δήμου Λευκάδας οικονομικού έτους 2020.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω έξι (6) μέλη:

| ΠΑΡΟΝΤΕΣ | ΑΠΟΝΤΕΣ |
|------------------------|------------------------|
| 1. Ρόκκος Στυλιανός | 1. Μπουρδάρης Γεώργιος |
| 2. Γληγόρης Χρήστος | |
| 3. Κατωπόδη Νίκη | |
| 4. Σαρανταένas Ιωάννης | |
| 5. Φραγκούλη Ευαγγελία | |
| 6. Αθανασίου Ιωάννης | |
| | |

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την κα Αγγέλου Όλγα, υπάλληλο της επιχείρησης.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα της ημερησίας διάταξης 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. 9/2020 προηγούμενη απόφαση του Δ.Σ περί «Κατάρτισης και ψήφισης της Εισηγητικής Έκθεσης προς την Οικονομική Επιτροπή, 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 2018 – 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 Στρατηγικής 2013-2016 – Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του ν. 4064/2012 και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016»). 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 τρίμηνο 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 εισπραχθέντων 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 αναγωγής 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 καλείται η Οικονομική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά με την έγκριση του Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ Δήμου Λευκάδας για το οικονομικό έτος 2020, όπως αυτός επισυνάπτεται στο συνημμένο κείμενο και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας και ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπόψη την ανωτέρω εισήγηση και τις θέσεις των μελών του,

Αποφασίζει ομόφωνα

1. Την έγκριση του πίνακα στοχοθεσίας της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ Δήμου Λευκάδας για το οικονομικό έτος 2020, όπως αυτός επισυνάπτεται στο συνημμένο κείμενο και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.
2. Η παρούσα απόφαση να κοινοποιηθεί στο Δήμο Λευκάδας προκειμένου να εγκριθεί από την οικεία Οικονομική Επιτροπή .

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 10/2020

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

Την έγκριση της αρ. 10/2020 ανωτέρω απόφασης του Δ/κού Συμβουλίου της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης ΔΕΠΟΚΑΛ του Δήμου Λευκάδας, που αφορά στην έγκριση του επισυναπτόμενου στην παρούσα, πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Επιχείρησης, οικονομικού έτους 2020.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: 35/2020.

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

ΚΑΛΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ