

Αριθμός 41

**07^η Συνεδρίαση
Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Πατρέων
της 9^{ης} Φεβρουαρίου 2021**

Στην Πάτρα, σήμερα, την 9^η Φεβρουαρίου 2021, ημέρα Τρίτη και ώρα 12:00, μετά από γραπτή πρόσκληση του κ. Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής, με αριθμό 6/05-02-2021, πραγματοποιήθηκε μέσω τηλεδιάσκεψης συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής, σύμφωνα με την αριθ. 426/13-11-2020 εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. στην οποία συμμετείχαν για τη λήψη αποφάσεως στα (24) θέματα της ημερησίας διατάξεως, τα παρακάτω Μέλη της Επιτροπής αυτής:

1] Πλέσσας Διονύσης – Πρόεδρος, 2] Δημακόπουλος Φώτιος – Αντιπρόεδρος, 3] Αθανασόπουλος Ανδρέας – τακτικό μέλος, 4] Σαμούρη - Βαγενά Ακριβή – τακτικό μέλος, 5] Γιαννιτσοπούλου Ιουλία – τακτικό μέλος, 6] Μελάς Παναγιώτης – τακτικό μέλος, 7] Τσιμπούκης Ιωάννης – τακτικό μέλος, 8] Μοδές Αθανάσιος – αναπληρωματικό μέλος και 9] Ξυλιάς Θεόδωρος – αναπληρωματικό μέλος.

Οι κ.κ. Τσιμπούκης Ιωάννης – τακτικό μέλος και Ξυλιάς Θεόδωρος – τακτικό μέλος, αποχώρησαν από την τηλεδιάσκεψη κατά τη συζήτηση του 2^{ου} θέματος της ημερησίας διατάξεως (Αριθμός αποφάσεως 42/2021).

Οι κ.κ. Μαγιάκης Γεώργιος – τακτικό μέλος, Παπαδημάτος Νικόλαος – τακτικό μέλος, Φιλοπούλου Μαρία – τακτικό μέλος και Ψωμάς Πέτρος – τακτικό μέλος δεν μετείχαν στην τηλεδιάσκεψη, αν και κλήθηκαν.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, ο κ. Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασεως.

.....

Στην αρχή, ο κ. Πρόεδρος, εισάγει το αριθ. (1) θέμα της ημερησίας διατάξεως: «α) Κατάρτιση Σχεδίου Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021 Δήμου Πατρέων, β) Κατάρτιση Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων ετήσιου προϋπολογισμού 2021 Δήμου Πατρέων (ΟΠΔ)» (σχετικά εισηγητικά έγγραφα του Αντιδημάρχου Διοίκησης, Οικονομικών, Διαχείρισης Προσόδων, Τοπικής Οικονομίας, Εξυπηρέτησης Πολιτών και Νομικής Υπηρεσίας - Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου – με αριθμό 1176/3-2-2021 και 1300/4-2-2021 και σχετικά διαβιβαστικά του κ. Δημάρχου με αριθμό 1267/4-2-2021 και του αναπληρωτή κ. Δημάρχου με αριθμό 1344/5-2-2021).

.....

Η Οικονομική Επιτροπή, άκουσε τον κ. Πρόεδρο, την εισήγησή του ως αρμόδιου εισηγητή-Αντιδημάρχου, τον αρμόδιο υπηρεσιακό παράγοντα – Προϊστάμενο του Τμήματος Λογιστηρίου, τις τοποθετήσεις των υπολοίπων μελών και είδε την υπ' αριθ. 3/2021 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Δήμου Πατρέων, το σχετικό προσχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου Πατρέων οικον. έτους 2021, σύμφωνα με τους Προϋπολογιστικούς Πίνακες Εσόδων & Εξόδων και τον πίνακα στοχοθεσίας.

Κατόπιν αναλυτικής συζήτησης που ακολούθησε, με τη διευκρίνιση ότι κατά την ψηφοφορία οι κ.κ. Φώτιος Δημακόπουλος και Θεόδωρος Ξυλιάς δήλωσαν ότι ψηφίζουν «λευκό», ο κ. Ιωάννης Τσιμπούκης δήλωσε «αποχή» και σε συνδυασμό με το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018 σύμφωνα με το οποίο αν κάποιο μέλος **αρνηθεί ψήφο ή δώσει λευκή ψήφο, λογίζεται ως παρόν** κατά τη συνεδρίαση, μόνο για το σχηματισμό της απαρτίας, τόσο η άρνηση ψήφου, όσο και η λευκή ψήφος **δεν υπολογίζονται** στην καταμέτρηση θετικών και αρνητικών ψήφων, **η Οικονομική Επιτροπή**,

ΟΜΟΦΩΝΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ:

(6 θετικές ψήφοι)

Α)

Έχοντας υπ' όψιν:

- α) Τις διατάξεις των άρθρων 76, 77 του Ν. 4172/2013 (ΦΕΚ 167/23-7-2013 Α') «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν. 4046/2012, του Ν. 4093/2012 και του Ν. 4127/2013 και άλλες διατάξεις».
- β) Τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 155 του Ν. 3463/2006 (Α' 114) «Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων».
- γ) Τις διατάξεις των άρθρων 63, 266 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 7/Α) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης».
- δ) Τις διατάξεις του Ν. 4270/2014 (ΦΕΚ 143/28.06.2014 τεύχος Α') «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
- ε) Τις διατάξεις του Ν. 4555/2018 (ΦΕΚ 133/19-07-2018) «Πρόγραμμα Κλεισθένης».
- στ) Τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013 (Α' 18) και του άρθρου 189 του Ν. 4555/2018 (ΦΕΚ 133/19-07-2018) «Πρόγραμμα Κλεισθένης», προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. (εφεξής Παρατηρητήριο) να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφασή του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και ισοσκελισμένων προϋπολογισμών.
- ζ) Τα οριζόμενα στην υπ' αριθ. 46735/23-07-2020 ΚΥΑ «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2021-μερική τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/2004 (Β'253) απόφασης».
- η) Την αριθ. πρωτ. 57691/11-09-2020 Εγκύκλιο 312 του ΥΠ.ΕΣ. «Υποβολή σχεδίων προϋπολογισμού έτους 2021 στη Διαδικτυακή Βάση Δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών».
- θ) Το αριθ. Πρωτ. 49022/03-08-2020 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. «α) Έκδοση ΚΥΑ οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2021 β) Τήρηση αρχείου συχνών ερωτήσεων για την κατάρτιση των προϋπολογισμών δήμων και περιφερειών, οικονομικού έτους 2021».
- ι) Την αριθ. 37/27-1-2021 (ΑΔΑ 6ΒΩ2ΩΞΙ-Ρ35) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου για την κατάρτιση του Τεχνικού Προγράμματος έτους 2021.
- ια) Τις έγγραφες εισηγήσεις των αρμοδίων Υπηρεσιών και Τμημάτων του Δήμου Πατρέων.
- ιβ) **Την υπ' αριθ. 3/2021 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής** του Δήμου Πατρέων
- ιγ) Το άρθρο 72 του Ν.3852/2010 (Ν.4735/2020, άρθρο 40 παρ.1)

Καθώς επίσης και τα κάτωθι:

1) Το σχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου Πατρέων οικον. έτους 2021, σύμφωνα με τους Προϋπολογιστικούς Πίνακες Εσόδων & Εξόδων

2) Την Εισηγητική Έκθεση της Υπηρεσίας, του σχεδίου του Π/Υ 2021, που συντάχθηκε με βάση την Κ.Υ.Α. και τις εισηγήσεις των Υπηρεσιών και η οποία αναλύεται ως εξής:

Τα **ίδια έσοδα** υπολογίστηκαν όπως ορίζει το άρθρο 3 περιπτ. Β1 της ΚΥΑ **46735/23-07-2020** (ΙΑΝ.-ΑΥΓ. 2020 - ΙΑΝ.-ΑΥΓ. 2019- αρνητική διαφορά), με ανώτατο όριο συνόλου της ΟΜΑΔΑΣ Ι έως τα εισπραχθέντα του έτους 2019 και συνυπολογίζοντας την αριθ. 36/27-1-2021 (ΑΔΑ ΨΜΣΡΩΞΙ-ΤΘ8) απόφαση Δ.Σ. περί μείωσης τελών.

Τα έργα του **Τεχνικού Προγράμματος έτους 2021**, (1/2021 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής), ψηφίστηκαν με την 37/27-1-2021 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, εντάχθηκαν στον Προϋπολογισμό οικον. έτους 2021 με τις αντίστοιχες πιστώσεις και την πηγή χρηματοδότησής τους, και η οποία (ΑΔΣ) αποτελεί αναπόσπαστο μέρος Εισηγητικής Έκθεσης.

Τα οικονομικά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη του Προϋπολογισμού αφορούν έως τον Αύγουστο 2020.

Στον ΚΑΕ **0611** “ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν. 1828/89)” εγγράφεται η πρώτη τακτική μηνιαία κατανομή του έτους 2020 που αποδόθηκε στο Δήμο (ΑΔΑ:6Α3846ΜΤΛ6-ΨΙΞ) επί δώδεκα, ποσού 1.853.107,93 χ 12 μήνες = 22.237.295,16 Ευρώ.

Στον ΚΑΕ **4311** “ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 ν. 1946/1991)”, εγγράφεται η πρώτη τακτική κατανομή που αποδόθηκε στο δήμο κατά το τρέχον έτος (ΑΔΑ:Ω7ΦΞ46ΜΤΛ6-7Γ6) επί τέσσερα, ποσού 547.080,00 χ 4 = 2.188.320,00 Ευρώ, ενώ αντίστοιχη δαπάνη έχει εγγραφεί στον ΚΑΕ **00-6711.00000**.

Στον ΚΑΕ **0612** “ΚΑΠ για την καταβολή μισθωμάτων ακινήτων προς στέγαση δημοσίων σχολικών μονάδων και λοιπών υπηρεσιών” εγγράφεται το ποσό που αποδόθηκε στο δήμο για το χρονικό διάστημα Ιανουαρίου-Απριλίου 2020 επί τρία (ΑΔΑ: ΡΦ2Ν46ΜΤΛ6-Σ3Γ), ποσού 65.240,36 χ 3 = 195.721,08 Ευρώ.

Στον ΚΑΕ **1311** “ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών” (πρώην ΣΑΤΑ) εγγράφεται η πρώτη τακτική κατανομή του έτους 2020 (ΑΔΑ:9ΒΚ246ΜΤΛ6-Φ05) που αποδόθηκε στο δήμο, επί τέσσερα ποσού 580.257,00 χ 4 μήνες = 2.321.028,00 Ευρώ.

Στη χρηματοδότηση για “Επισκευές και συντηρήσεις Σχολικών κτιρίων” (ΚΑΕ **1312**) εγγράφεται το ποσό που αποδόθηκε το έτος 2019 (ΑΔΑ:7ΝΧ4465ΧΘ7-2ΒΕ), ήτοι 693.750,00 Ευρώ και αντίστοιχη δαπάνη στα έργα του Τεχνικού Προγράμματος που αφορούν συντηρήσεις σχολικών μονάδων και στις αποδόσεις Σχολικών Επιτροπών.

Στη χρηματοδότηση για πυροπροστασία (ΚΑΕ **1313.00000**) εγγράφεται το ποσό που αποδόθηκε το έτος 2020 (ΑΔΑ:ΩΚΓΔ46ΜΤΛ6-ΝΣ2), ήτοι 130.000,00 Ευρώ.

Η επιχορήγηση για την κάλυψη δαπάνης για τη σίτιση μαθητών μουσικών και καλλιτεχνικών γυμνασίων και λυκείων (Κ.Α. **0619.00004**), εγγράφηκε ποσό 140.244,50 €, ποσά που αποδόθηκαν στο δήμο για τη σχολική χρονιά 2018-2019 (ΑΔΑ:ΨΨΣΥ465ΧΘ7-ΓΑΝ και ΩΗΛ3465ΧΘ7-ΣΡΕ).

Οι κωδικοί αριθμοί εσόδων/εξόδου 1315 3123, 4124 και 8224 μετονομάζονται ως ακολούθως:

«1315 Επιχορηγήσεις από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του άρ. 130 του ν. 4635/2019, Α΄ 167, κυα υπ’ αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (αρ. 69 του ν. 4509/2017)]»

«3123 Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του άρ. 130 του ν. 4635/2019, Α΄ 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄ της κυα υπ’ αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (αρ. 69 του ν. 4509/2017)]».

«4124 Λοιπές εισπράξεις - κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου»

και

«8224 Λοιπές αποδόσεις εισπράξεων - κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου»

Η απόδοση εσόδων από το ΥΠΕΣ στους ΚΑΕ **0715** “Τέλος διαφήμισης Κατηγορίας Δ” του άρθρου 15 του ΒΔ 24/9-20/10/1958 (άρθρο 9 Ν 2880/2001) και **0441** “Τέλος ακίνητης περιουσίας” (άρθρο 24 Ν. 2130/93), θα εγγραφούν τα ποσά που αποδόθηκαν (εισπράχθηκαν) από κάθε δήμο το έτος 2019, ενώ στον ΚΑΕ 0512 δεν εγγράφεται ποσό λόγω κατάργησής του (Συχνή Ερώτηση του ΥΠ.ΕΣ.-Προϋπολογισμός 2021). Οποιοσδήποτε διαφορές προκύψουν, θα αποτυπωθούν στον προϋπολογισμό του δήμου μετά από σχετική αναμόρφωσή του.

Στην Κατηγορία **32** “Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη”, εγγράφεται το σύνολο των ανείσπρακτων απαιτήσεων που υφίστανται κατά τη στιγμή κατάρτισης του σχεδίου προϋπολογισμού έτους 2021 (στοιχεία εισπρακτέων υπολοίπων από το σύνολο του ΚΑΕ 32, τα οποία καταγράφονται την 31^η-08-2020), όπως εμφανίζονται στα λογιστικά βιβλία του Δήμου και που προκύπτουν από τη μεταφορά των εισπρακτέων υπολοίπων του Κ.Α. **32** της 31^{ης}/12/2019 (1/1/2020), μείον τις εισπράξεις 1/1-31/08/2020 (64.669.975,45 €). Κάθε διαφορά μετά το οριστικό κλείσιμο του οικον. έτους στις

31/12/2020, μαζί με τις ανείσπρακτες απαιτήσεις που βεβαιώθηκαν εντός του 2020 και την πραγματική διαμόρφωση της Κατηγορίας 32, θα ενταχθεί στον προϋπολογισμό με την πρώτη (1η) υποχρεωτική αναμόρφωση (τροποποίηση) αυτού.

Η Κατηγορία **-85** “Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων κατά τα παρελθόντα οικον. έτη, εντός του οικον. έτους” (επισφάλειες) υπολογίστηκαν όπως ορίζει το άρθρο 3 περιπτ. Β2 της ΚΥΑ **46735/23-07-2020**, ήτοι: Κατηγορία 32 (31/08/2020) 64.669.975,45 Ευρώ. Εισπραχθέντα ΙΑΝ.-ΑΥΓ. 2020 ποσό 1.437.545,99 € Εισπραχθέντα ΙΑΝ.-ΑΥΓ. 2019 ποσό 813.011,45 €. Διαφορά 624.534,54 € (θετική). Ανώτατο όριο εγγραφής ως συνολικό άθροισμα για την ομάδα ΙΙ είναι τα εισπραχθέντα ΙΑΝ.-ΔΕΚ. 2019 ποσού 1.476.481,30 € συν τη θετική διαφορά. Επειδή σύμφωνα με τα ανωτέρω η εισπραξιμότητα δεν είναι σταθερή, σε κάποιες περιπτώσεις αφορά συμψηφιστικές εγγραφές ή εφάπαξ πληρωμές, ενώ η εγγραφή ποσού μεγαλύτερου από το συνολικό επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον Κ.Α.Ε. «85», δεν συνιστούν παρέκκλιση, συγκρίνοντας και την εξέλιξη είσπραξης 2020, εγγράφεται ως εκτιμώμενο ποσό είσπραξης το ποσό των 1.500.000,00 €, ποσό που αντιστοιχεί σε ποσοστό σχετικό με τα ποσοστά εισπραξιμότητας των τελευταίων ετών. Μετά το κλείσιμο του έτους επαναυπολογίζεται το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους».

Σύμφωνα με τα ανωτέρω στην κατηγορία 85 εγγράφεται ποσό ως εξής:

Κατηγορία **-85** → 64.669.975,45 (ΚΑΕ 32) – 1.500.000,00 (Εκτιμώμενη είσπραξη) = 63.169.975,45 (λογιστική δαπάνη), ποσό που κατανέμεται στις υπηρεσίες 00,20,25.

Η Κατηγορία **41** “Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων” υπολογίστηκε με βάση την απόδοση ΙΑΝ.-ΑΥΓ. 2020 σε αναγωγή 12μήνου. Αντίστοιχη εγγραφή διενεργήθηκε και στην Κατηγορία **00-82**.

Στην Κατηγορία **51** “Χρηματικό Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης”, εγγράφονται τα διαθέσιμα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην υπ’ αριθ. **46735/23-07-2020** ΚΥΑ. Κάθε διαφορά μετά το οριστικό κλείσιμο του οικον. έτους στις 31/12/2020 και την πραγματική διαμόρφωση του χρηματικού υπολοίπου που θα μεταφερθεί στη νέα χρήση, θα ενταχθεί στον προϋπολογισμό με την πρώτη (1η) υποχρεωτική αναμόρφωση (τροποποίηση) αυτού.

Στην υποκατηγορία **132** «ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ» οι χρηματοδοτήσεις από το ΕΣΠΑ (Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων, εγγράφονται στον ΚΑΕ **1328**, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην υπ’ αριθ. **46735/23-07-2020** ΚΥΑ. Οι δαπάνες των Δήμων που χρηματοδοτούνται από το εθνικό και από το συγχρηματοδοτούμενο (ΕΣΠΑ) (Κ.Α.Ε. **7341**) τμήμα του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων, θα παρακολουθούνται σε διακριτούς κωδικούς σε επίπεδο υπηρεσιών. Για τον λόγο αυτό δημιουργούνται επιπρόσθετες υπηρεσίες, στις οποίες κατανέμεται υποχρεωτικά το σύνολο των δαπανών (λειτουργικών και επενδυτικών) οι οποίες χρηματοδοτούνται από το Π.Δ.Ε. Επομένως οι χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ δαπάνες κατανέμονται στις Υπηρεσίες με κωδικό από 60 έως 69, ενώ οι υπόλοιπες κατανέμονται στις Υπηρεσίες με κωδικό από 00 έως 70.

Οι υποχρεωτικές εισφορές υπέρ ΤΠΔΚΥ (ΚΑΕ **6056** κλπ), υπολογίστηκαν σε ποσοστό 0,75% επί των τακτικών εσόδων έτους 2019 (ΦΕΚ 1621/13-8-2008, τ Β’).

Τα τοκοχρεολύσια δανείων (Κατηγορία **65**) υπολογίστηκαν με βάση τις υπογεγραμμένες συμβάσεις του Δήμου με Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα.

Η αντιμισθία αιρετών (ΚΑΕ **00-6121**) εγγράφονται ποσά σύμφωνα με το υπ’ αριθ. πρωτ. 15285/30-10-2020 έγγραφο τμήματος μισθοδοσίας.

Οποιοσδήποτε διαφορές ως προς τα ποσά προκύψουν, μετά τον προγραμματισμό και μετά την έγκριση των προσλήψεων προσωπικού, θα πρέπει να εγγραφούν στον Π/Υ με αναμορφώσεις.

Οι επιχορηγήσεις στα ΝΠΔΔ του Δήμου άρθρου 158 παρ. 1ια Ν. 3463/06 (ΔΚΚ), εγγράφεται στον ΚΑΕ **00-6715**.

Οι δαπάνες υλοποίησης των Προγραμματικών Συμβάσεων, εντάχθηκαν στον ΚΑΕ **00-**

6737 σε αναπτυγμένη μορφή.

Η επισκευή και συντήρηση κτιρίων και λοιπών εγκαταστάσεων από τρίτους (που δεν έχουν την έννοια του έργου, και αφορούν εργασίες και υλικά) έχουν εγγραφεί σε ανεπτυγμένη μορφή των ΚΑΕ **6261** και **6262**.

Η προμήθεια υλικών για την επισκευή και συντήρηση κτιρίων και λοιπών εγκαταστάσεων από τα συνεργεία του Δήμου (που δεν έχουν την έννοια του έργου) έχουν εγγραφεί σε ανεπτυγμένη μορφή των ΚΑΕ **6661** και **6662**.

Στην Κατηγορία **81** “Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.”, σε όλες τις υπηρεσίες, εγγράφονται οι εκτιμώμενες υποχρεώσεις την 31η/12//2020. Κάθε διαφορά μετά το οριστικό κλείσιμο του οικον. έτους στις 31/12/2020 και την πραγματική διαμόρφωση της Κατηγορίας 81 (Ανεξόφλητα από απογραφή), θα ενταχθεί στον προϋπολογισμό με την πρώτη (1η) υποχρεωτική αναμόρφωση (τροποποίηση) αυτού.

Η προβλεπόμενη Πάγια Προκαταβολή Δήμου και Κοινοτήτων (ΦΕΚ Β΄ 3440/11-09-19), εγγράφεται σε ανεπτυγμένη μορφή στον ΚΑΕ **00-8251** και αντίστοιχη ισόποση εγγραφή για την επιστροφή αυτής στο τέλος της χρήσης στον ΚΑΕ **4212** (Σύνολο 101.000,00 Ευρώ, ΦΕΚ 3440/11-09-2019).

Το Αποθεματικό (Κατηγορία **91**) ανέρχεται στο ποσό των 1.748.590,00 € και δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων που έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό.

3) Ο προϋπολογισμός οικον. έτους 2021, είναι **ισοσκελισμένος**, όπως ο νόμος ορίζει (Ν. 3871/10) και όπως ορίζει η Κ.Υ.Α. 46735/23-07-2020.

η Οικονομική Επιτροπή, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 (Ν.4735/2020, άρθρο 40 παρ.1), **συντάσσει και εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο** το Σχέδιο Προϋπολογισμού Εσόδων και Εξόδων του Δήμου Πατρέων έτους **2021**, αναγράφουσα στα **Έσοδα** ποσό **280.321.986,90 €**.

Μετά από αυτή την εγγραφή, ο προϋπολογισμός του Δήμου Πατρέων, οικονομικού έτους 2021, ανακεφαλαιωτικά, εμφανίζει:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	
(0) ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	49.942.813,74
(1) ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	82.887.513,36
(2) ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	927.200,00
(3) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	64.669.975,45
(4) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	18.872.320,00
(5) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	63.022.164,35
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	280.321.986,90 €

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	
(6) ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	85.417.182,96
(7) ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	109.686.842,20
(8) ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	82.854.362,85
(9) ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	2.363.598,89
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	280.321.986,90 €

Επισημαίνεται ότι μέριμνα της Οικονομικής Επιτροπής είναι η ενσωμάτωση του σχεδίου Προϋπολογισμού 2021 στη σχετική φόρμα της βάσης δεδομένων της eetaa, (μέσω των στατιστικών ανταποκριτών).

Β)

Έχοντας υπ' όψιν:

- 1) Την αριθ. Πρωτ. 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», στο άρθρο 1 «Περιεχόμενο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) ΟΤΑ» πργ. Β.3. «Πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των ΟΤΑ...», αναφέρεται η συνοπτική αποτύπωση του ετησίου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του σε πίνακα.
- 2) Την αριθ. 30040/24-7-13 ΚΥΑ Τροποποίηση της υπ' αριθ. 7261/22.2.2013 Κοινής Υπουργικής 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).
- 3) Την υπ' αριθ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ και το υπ' αριθ. 41308/31-10-2013 έγγραφο του Τμήματος Παρακολούθηση και Επεξ. Οικονομικών Στοιχείων Τ.Α του Υπουργείου Εσωτερικών με τα οποία "τροποποιείται η ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών και αφορά στον καθορισμό των 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 (ΦΕΚ Β'450/26.2.2013) όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει», όπου αφαιρείται από το περιεχόμενο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα δράσης και το ετήσιο πρόγραμμα δράσης και καταργούνται οι πίνακες συνοπτικής αποτύπωσης αυτών.
- 4) Την υπ' αριθ. 46735/23-07-2020 ΚΥΑ «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2021-μερική τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης».
- 5) Τις διατάξεις του Ν. 4270/2014 (ΦΕΚ 143/28.06.2014 τεύχος Α') «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
- 6) Τις διατάξεις του Ν. 4555/2018 (ΦΕΚ 133/19-07-2018) «Πρόγραμμα Κλεισθένης».
- 7) Την Α.Π. 34574/05-07-2018 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 2942/2018) «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».
- 8) Την Α.Π. 44485/06-08-2018 εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ».
- 9) Το Α.Π. 65720/19-11-2018 (Ορθή Επανάληψη) έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ».
- 10) Την Α.Π. 17194/08-03-2019 Εγκύκλιο 8 του ΥΠ.ΕΣ. «Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α.».
- 11) Το Α.Π. 61528/28-09-2020 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2021»
- 12) Την αριθ. πρωτ. 1176/03-02-2021 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας, όπου καταθέτει το σχέδιο του Προϋπολογισμού 2021 στην Οικονομική Επιτροπή.
- 13) Το άρθρο 72 του Ν.3852/2010 (Ν.4735/2020, άρθρο 40 παρ.1)

εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο να εγκρίνει τον Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων ετήσιου προϋπολογισμού 2021 Δήμου Πατρέων, ως προς την αποτύπωση του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του, όπως έχει συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τις εκτιμήσεις εσόδων-εξόδων του αντίστοιχου οικονομικού έτους.

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. 4270/14 για τις αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης.

Ο ΟΤΑ θέτει στόχους καθορίζοντας μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και αποτυπώνοντας δια αυτού τη χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεών του εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους (Ιαν.-Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). 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 χρηματικού υπολοίπου. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, 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 διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθέσιμων στο τέλος αυτής.

Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου».

Πίνακας Σ. 1. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ

A. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ

B. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :								ΔΗΜΟΣ ΠΑΤΡΕΩΝ												
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2021			Α/Α Στήλης:		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΤΟΣ Π/Υ ΕΣΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΓΧΑΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ		Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τιμή = 0 => Τελικός έλεγχος με Π/Υ	ΠΡΟΣΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΤΟΣ ΣΥΜΦΩΝΗΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
			Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	006_Στοιβα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211)_Τακτικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1214)_Επιχορηγήσεις για προποστώτα που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες(+) (1215)_Επιχορηγήσεις από δημοφιλέτατους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+) (1215)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΤ(+) (1327)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1215)_Στοιβα από επιχορηγήσεις για πληρωμή λογισμοφύλακων(+) (1211)_ΣΑΥ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των φορέων Α/Υ και Β/Υκαι επενδύσεις (άρθρο 55 Ν 1946/91)(+) (1315)_Επιχορηγήσεις από πρόγραμμα ΦΙΛΑΧΗΜΟΣ I (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)	31.704.032	0	3.720.000	2.520.000	6.240.000	2.450.000	2.405.000	2.500.000	13.995.000	2.420.000	2.460.000	2.000.000	20.475.000	2.750.000	2.379.032	6.100.000	31.704.032	0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και Λοιπές πηγές.	1212)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών_ Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ) (+) (1313)_Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΑΧΗΜΟΣ I (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017) (+) (1214)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών_ Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.) (+) (1321)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(+) (1322)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κρατικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.) (+) (1219)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Τραπεζικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (+) (2622)_Επιτροπή χρημάτων λόγω ανάληψης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ (+) (1217)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών_ Από προγράμματα της Ε.Ε (+) (1323)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ) (+) (1324)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ) (+) (1213)_Στοιβα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών προτάσεων(+) (1219)_Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (1326)_Στοιβα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	75.115.780	0	50.000	410.000	460.000	270.000	20.000	200.000	950.000	10.500.000	11.600.000	11.560.780	34.610.780	11.500.000	12.000.000	17.005.000	75.115.780	0	0		
Γραμμή 3 α	Ύια Έσοδα	001_Πρόσοδα από αινήτη περιουσία(+) (02)_Στοιβα από κινήτη περιουσία(+) (03)_Στοιβα από αναποδοκιμα 12λε και δικαιοματία(+) (04)_Στοιβα από λοιπά κτήλ δικαιοματία και παροχή υπηρεσιών(+) (05)_Φόροι και εισφορές(+) (07)_Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11)_Στοιβα από εκποίηση κινήτης και αινήτης περιουσίας(+) (14)_Δωρεές κληρονομίας - κληροδοσίας(+) (15)_Προσούχησης πρόσημα παράδοσης(+) (10)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	28.079.053	1.451.205	1.500.000	2.000.000	4.951.205	2.500.000	2.200.000	2.300.000	11.951.205	2.750.000	2.600.000	2.900.000	20.201.205	2.100.000	2.400.000	3.377.848	28.079.053	0	0		
Γραμμή 3 β	Ύια Στοιβα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(+) (2)_Στοιβα παραλλήλων οικονομικών ενών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	927.200	59.936	30.000	35.000	124.936	40.000	45.000	70.000	279.936	70.000	120.000	73.000	542.936	86.000	80.000	218.264	927.200	0	0		
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32)_Εισπραχτέα υπόλοιπα από βεβαιωμένα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(+) (8112)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπραχτέων υπολοίπων	1.500.000	100.352	143.000	50.000	293.352	30.000	70.000	160.000	553.352	120.000	125.000	130.000	928.352	140.000	146.000	285.648	1.500.000	0	0		
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπραχτέα υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42)_Επιτροφέες χρημάτων(+) (31)_Εισπραχτέα από δόσεις(+) (4319)_Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	16.684.000	1.127.625	1.250.000	1.200.000	3.777.625	1.200.000	1.250.000	1.126.375	7.154.000	1.400.000	1.400.000	1.380.000	11.334.000	1.550.000	1.800.000	2.000.000	16.684.000	0	0		
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		154.010.065	2.739.119	6.693.000	6.215.000	15.647.119	6.490.000	5.990.000	6.356.375	34.483.494	17.260.000	18.305.000	18.043.780	88.092.274	18.126.000	18.805.032	28.986.759	154.010.065	0	0		
Γραμμή 6	Αποθεματία	Ταμειακά αποθεματία κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	63.022.164																			0	
Γραμμή 7	Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(+) (8512)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπραχτέων ελαττωτικών εκκεμητήτων(+) (8513)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων ελαττωτικών ελλειμμάτων	63.022.164																			0	
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		217.032.230																				
Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΤΟΣ Π/Υ ΕΣΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΓΧΑΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ		Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Έλεγχος τύπος Π/Υ και Στοιχοθεσίας (ή ΤΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ ΤΟ)	ΠΡΟΣΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΤΟΣ ΣΥΜΦΩΝΗΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
			Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(+) (8111)_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	39.719.183	3.023.802	2.700.000	3.000.000	8.723.802	3.000.000	2.600.000	2.800.000	17.123.802	3.600.000	3.700.000	3.400.000	27.823.802	3.895.381	4.500.000	3.500.000	39.719.183	0
Γραμμή 2	Λοιπά έσοδα χρήσης	(6)_Στοιβα χρήσης(+) (60)_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού	45.829.953	500.000	3.600.000	2.800.000	6.900.000	3.200.000	3.300.000	3.200.000	16.600.000	5.000.000	4.200.000	30.200.000	5.000.000	5.200.000	5.429.953	45.829.953	0	0			
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(11)_Επενδύσεις	109.686.842	100.000	500.000	950.000	1.550.000	900.000	700.000	900.000	4.050.000	15.000.000	15.000.000	16.400.000	50.450.000	16.400.000	17.400.000	25.436.842	109.686.842	0	0		
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υπαρχουσών (Π.Ο.Ε.) (+) (8111)_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(+) (89)_Επιχορηγήσεις πληρωμές υπαρχουσών (Π.Ο.Ε.)	4.114.172	0	270.000	882.201	1.152.201	500.000	600.000	450.000	2.702.201	150.000	100.000	100.000	3.052.201	80.000	80.000	901.971	4.114.172	0	0		
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ δημοσίου και τρίτων	(82)_α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ δημοσίου και τρίτων(+) (8262)_Επιτροπή χρημάτων λόγω ανάληψης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	15.318.480	1.147.647	1.150.000	1.150.000	3.447.647	1.200.000	1.250.000	1.150.000	7.047.647	1.300.000	1.200.000	1.350.000	10.897.647	1.400.000	1.500.000	1.520.833	15.318.480	0	0		
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		214.668.631	4.771.449	8.220.000	8.782.201	21.773.650	8.800.000	8.450.000	8.500.000	47.523.650	25.050.000	24.200.000	25.650.000	122.423.650	26.775.381	28.680.000	36.789.600	214.668.631	0	0		
Γραμμή 6	Αποθεματία	(9)_Αποθεματία	2.363.599																			0	
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		217.032.230																				
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		3.302.110																				
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			3.302.110	3.300.000	3.250.000	3.250.000	3.250.000	3.250.000	3.200.000	3.150.000	3.150.000	3.150.000	3.100.000	3.050.000	3.050.000	2.900.000	1.901.971	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			60.989.835	59.462.835	56.895.633	56.895.633	54.585.633	52.125.633	49.982.008	49.982.008	42.192.008	36.297.008	28.690.788	28.690.788	20.041.407	10.166.440	2.363.599	2.363.599				
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			57.687.725	56.162.835	53.645.633	53.645.633	51.335.633	48.925.633	46.832.008	46.832.008	39.042.008	33.197.008	25.640.788	25.640.788	17.141.407	8.264.469	2.363.599	2.363.599				
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων δεχαιμμένων κατά τα ΠΟΕ	63.169.975																				
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	280.202.205																				
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	280.202.205																				

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ

Ο Πρόεδρος

ΠΑΛΕΣΣΑΣ ΔΙΟΝΥΣΗΣ

Τα Συμμετέχοντα Μέλη

**ΔΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΦΩΤΙΟΣ
ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
ΣΑΜΟΥΡΗ-ΒΑΓΕΝΑ ΑΚΡΙΒΗ
ΓΙΑΝΝΙΤΣΟΠΟΥΛΟΥ ΙΟΥΛΙΑ
ΜΕΛΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΤΣΙΜΠΟΥΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΜΟΔΕΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΞΥΛΙΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ**