

Αριθμός 56

**6^η Συνεδρίαση
Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Πατρέων
της 22^{ης} Φεβρουαρίου 2022**

Στην Πάτρα, σήμερα, την 22^η Φεβρουαρίου 2022, ημέρα Τρίτη και ώρα 11:30, μετά από γραπτή πρόσκληση του κ. Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής, με αριθμό 6/18-2-2022, πραγματοποιήθηκε μέσω τηλεδιάσκεψης συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής, σύμφωνα με τις αριθ. 426/13-11-2020, 643/69472/24-09-2021 εγκυκλίους του ΥΠ.ΕΣ. και την Δ1α/ΓΠ.οικ. 10343/18-2-2022 (ΦΕΚ 766/18-2-2022 τεύχος Β΄) ΚΥΑ, στην οποία συμμετείχαν για τη λήψη αποφάσεως στα (19) θέματα της ημερησίας διατάξεως, τα παρακάτω μέλη της Επιτροπής αυτής:

1] Αθανασόπουλος Αθανάσιος – Αντιπρόεδρος ως Προεδρεύων, 2] Πετρόπουλος Παναγιώτης – τακτικό μέλος, 3] Σαμούρη – Βαγενά Ακριβή – τακτικό μέλος, 4] Μοδές Αθανάσιος – τακτικό μέλος, 5] Γιαννιτσοπούλου Ιουλία – τακτικό μέλος και 6] Μελάς Παναγιώτης – τακτικό μέλος.

Οι κ.κ. Κορδάς Χρήστος – τακτικό μέλος, Τσιμπούκης Ιωάννης – τακτικό μέλος και Ψωμάς Πέτρος – τακτικό μέλος, εισήλθαν στην τηλεδιάσκεψη κατά τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος της ημερησίας διατάξεως (αριθμός αποφάσεως 56/2022).

Ο κ. Ξυλιάς Θεόδωρος – τακτικό μέλος, εισήλθε στην τηλεδιάσκεψη κατά τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος της ημερησίας διατάξεως (αριθμός αποφάσεως 56/2022) και αποχώρησε από αυτή κατά τη συζήτηση του 2^{ου} θέματος της ημερησίας διατάξεως (αριθμός αποφάσεως 57/2022).

Ο κ. Πλέσσας Διονύσης – Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, δεν μετείχε στη συνεδρίαση, απουσιάζων δικαιολογημένα.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, ο κ. Προεδρεύων-Αντιπρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασεως.

.....

Στην αρχή, ο κ. Προεδρεύων-Αντιπρόεδρος, εισάγει το αριθ. (1) θέμα της ημερησίας διατάξεως: «α) Κατάρτιση Σχεδίου Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022 Δήμου Πατρέων, β) Κατάρτιση Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων ετήσιου προϋπολογισμού 2022 Δήμου Πατρέων (ΟΠΔ)» (σχετικά: η αριθ. 2/2022 Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής, τα εισηγητικά έγγραφα του κ. Αντιδημάρχου Διοίκησης, Οικονομικών, Διαχείρισης Προσόδων, Τοπικής Οικονομίας, Εξυπηρέτησης Πολιτών και Νομικής Υπηρεσίας - Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου – με αριθ. 1676/17-2-2022 και 1677/17-2-2022 και τα σχετικά διαβιβαστικά του κ. Δημάρχου με αριθ. 1720/17-2-2022 και 1719/17-2-2022).

.....

.....

Η Οικονομική Επιτροπή, με την διευκρίνιση ότι εν τω μεταξύ εισήλθαν στην τηλεδιάσκεψη οι κ.κ. Κορδάς Χρήστος, Ξυλιάς Θεόδωρος, Τσιμπούκης Ιωάννης και Ψωμάς Πέτρος, άκουσε τον κ. Προεδρεύοντα-Αντιπρόεδρο, την εισήγηση του αναπληρωτή αρμόδιου εισηγητή-Αντιδημάρχου, την Δ/τρια Οικονομικών Υπηρεσιών, τις τοποθετήσεις των υπολοίπων μελών, έλαβε υπόψη την υπ' αριθ. 2/2022 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Δήμου Πατρέων, το σχετικό προσχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου Πατρέων οικον. έτους 2022, σύμφωνα με τους Προϋπολογιστικούς Πίνακες Εσόδων και Εξόδων και τον πίνακα στοχοθεσίας.

.....

.....

Με τη διευκρίνιση ότι κατά την ψηφοφορία οι κ.κ. Αθανασόπουλος Αθανάσιος, Ξυλιάς

Θεόδωρος, Τσιμπούκης Ιωάννης και Ψωμάς Πέτρος δήλωσαν ότι ψηφίζουν «λευκό» 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 του άρθρου 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 Ν. 4111/2013 (Α' 18) και του άρθρου 189 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. 55040/21-07-2021 ΚΥΑ «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2022-μερική τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/2004 (Β'253) απόφασης».
- η)** Την αριθ. πρωτ. 65440/08-09-2021 Εγκύκλιο 593 του ΥΠ.ΕΣ. «Υποβολή των σχεδίων προϋπολογισμού έτους 2022 στις βάσεις δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών».
- θ)** Το αριθ. πρωτ. 55848/26-07-2021 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. «α) Έκδοση ΚΥΑ οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2022 β) Τήρηση αρχείου συχνών ερωτήσεων για την κατάρτιση των προϋπολογισμών δήμων και περιφερειών, οικονομικού έτους 2022».
- ι)** Την αριθ. 25/9-2-2022 (ΑΔΑ: 66Μ1ΩΞΙ-ΤΤΖ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου για την κατάρτιση του Τεχνικού Προγράμματος έτους 2022.
- ια)** Τις έγγραφες εισηγήσεις των αρμοδίων Υπηρεσιών και Τμημάτων του Δήμου Πατρέων.
- ιβ)** Την υπ' αριθ. **2/2022 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Δήμου Πατρέων**
- ιγ)** Το άρθρο 72 του Ν.3852/2010 (Ν.4735/2020, άρθρο 40 παρ.1)
- ιδ)** Το άρθρο 12 του Ν.4623/2019

καθώς επίσης και τα κάτωθι:

- 1) Το σχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου Πατρέων οικον. έτους 2022, σύμφωνα με τους Προϋπολογιστικούς Πίνακες Εσόδων & Εξόδων
- 2) Την Εισηγητική Έκθεση της Υπηρεσίας, του σχεδίου του Π/Υ 2022, 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 **55040/21-07-2021** (ΙΑΝ.-ΑΥΓ. 2021 - ΙΑΝ.-ΑΥΓ. 2020- αρνητική διαφορά), με ανώτατο όριο συνόλου της ΟΜΑΔΑΣ Ι έως τα εισπραχθέντα του έτους 2020 και συνυπολογίζοντας την αριθ. 23/09-02-2022 (ΑΔΑ: 9ΟΥΝΩΞΙ-3ΥΔ) απόφαση Δ.Σ. περί μείωσης τελών.

Τα έργα του **Τεχνικού Προγράμματος έτους 2022** (1/2022 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής), ψηφίστηκαν με την 25/09-02-2022 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, εντάχθηκαν στον Προϋπολογισμό οικον. έτους 2022 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 2021.

Στον ΚΑΕ **0611** “ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 259 Ν. 3852/2010)” εγγράφεται α) η πρώτη τακτική μηνιαία κατανομή του έτους 2021 που αποδόθηκε στο Δήμο (ΑΔΑ:ΨΗΛΞ46ΜΤΛ6-5ΤΜ) επί δώδεκα (12), ποσού 1.853.107,93 χ 12 μήνες = 22.237.295,16 Ευρώ & β) το ποσό που αποδόθηκε στο δήμο για κάλυψη μισθωμάτων ακινήτων για το χρονικό διάστημα Ιανουαρίου-Απριλίου 2021 επί τρία (3) (ΑΔΑ: ΨΜΤΖ46ΜΤΛ6-92Δ), ποσού 83.547,64 χ 3 = 250.642,92 Ευρώ.

Ο ΚΑΕ **0612** (ο κωδικός παραμένει κενός για μελλοντική χρήση).

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:ΨΖ0Α46ΜΤΛ6-ΓΘΠ) 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 **1311** “ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών” (πρώην ΣΑΤΑ) εγγράφεται η πρώτη τακτική κατανομή του έτους 2021 (ΑΔΑ:Ψ3ΘΤ46ΜΤΛ6-ΝΑ5) 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 2021 (ΑΔΑ:66Δ446ΜΤΛ6-6Θ7), ήτοι 687.700,00 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 2021 (ΑΔΑ:9Γ6Ξ46ΜΤΛ6-Χ2Ι), 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 132.395,10 €, ποσά που αποδόθηκαν στο δήμο για τη σχολική χρονιά 2019-2020 (ΑΔΑ:6Ν4746ΜΤΛ6-ΘΗΡ και ΩΙ6Α46ΜΤΛ6-9Υ4).

Τροποποίηση υποκατηγορίας εσόδων-Μετονομασία κωδικών, Διαμόρφωση Κ.Α. Εξόδων: 0612 & 0615 (ο κωδικός παραμένει κενός για μελλοντική χρήση)

4312 «Εσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές».

8243 «Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους»

8249 «Απόδοση λοιπών εσόδων σε τρίτους»

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 2020. 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 2022 (στοιχεία εισπρακτέων υπολοίπων από το σύνολο του ΚΑΕ 32, τα οποία καταγράφονται την 31-08-2021), όπως εμφανίζονται στα λογιστικά βιβλία του Δήμου και που προκύπτουν από τη μεταφορά των εισπρακτέων υπολοίπων του Κ.Α. **32** της 31/12/2020 (1/1/2021), μείον τις εισπράξεις 1/1/-31/08/2021 (66.945.655,42€). Κάθε διαφορά μετά το οριστικό κλείσιμο του οικον. έτους στις 31/12/2021, μαζί με τις ανείσπρακτες απαιτήσεις που βεβαιώθηκαν εντός του 2021 και την πραγματική διαμόρφωση της Κατηγορίας 32, θα ενταχθεί στον προϋπολογισμό με την πρώτη (1η) υποχρεωτική αναμόρφωση

(τροποποίηση) αυτού.

Η Κατηγορία **-85** “Προβλέψεις μη εισπραξής εισπρακτέων υπολοίπων κατά τα παρελθόντα οικον. έτη, εντός του οικον. έτους” (επισφάλειες) υπολογίστηκαν όπως ορίζει το άρθρο 3 περιπτ. Β2 της ΚΥΑ **55040/21-07-2021**, ήτοι: Κατηγορία 32 (31/08/2021) 66.945.655,42 Ευρώ. Εισπραχθέντα ΙΑΝ.-ΑΥΓ. 2021 ποσό 678.455,41 € Εισπραχθέντα ΙΑΝ.-ΑΥΓ. 2020 ποσό 1.437.545,99 €. Διαφορά -759.090,58 € (αρνητική). Ανώτατο όριο εγγραφής ως συνολικό άθροισμα για την ομάδα ΙΙ είναι τα εισπραχθέντα έτους 2020 ποσού 1.704.787,15 €. 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 εισπραξής 2021, εγγράφεται ως εκτιμώμενο ποσό εισπραξής το ποσό των 1.100.000,00 €, 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 εισπραξής 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** → 66.945.655,42€ (ΚΑΕ 32) – 1.100.000,00€ (Εκτιμώμενη εισπραξη) = 65.845.655,42€ (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. 2021 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’ αριθμ. **55040/21-07-2021** ΚΥΑ. Κάθε διαφορά μετά το οριστικό κλείσιμο του οικον. έτους στις 31/12/2021 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’ αριθμ. **55040/21-07-2021** 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. Στις Υπηρεσίες 60 έως 69 κατανέμονται και οι 10χρηματοδοτούμενες δαπάνες από Προγράμματα Φιλόδημος Ι & Αντώνης Τρίτσης.

Οι υποχρεωτικές εισφορές υπέρ ΤΠΔΚΥ (ΚΑΕ **6056** κλπ), υπολογίστηκαν σε ποσοστό 0,75% επί των τακτικών εσόδων έτους 2020 (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’ αριθμ. πρωτ. 74300/22-11-2021 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//2021. Κάθε διαφορά μετά το οριστικό κλείσιμο του οικον. έτους στις 31/12/2021 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 1.504.025,90€ και δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων που έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό.

3) Ο προϋπολογισμός οικον. έτους 2022, είναι **ισοσκελισμένος**, όπως ο νόμος ορίζει (Ν. 3871/10) και όπως ορίζει η Κ.Υ.Α. **55040/21-07-2021**.

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 **2022**, αναγράφουσα στα Έσοδα ποσό **282.015.465,86€**.

Μετά από αυτή την εγγραφή, ο προϋπολογισμός του Δήμου Πατρέων, οικονομικού έτους 2022, ανακεφαλαιωτικά, εμφανίζει:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	
(0) ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	49.142.413,20
(1) ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	82.154.703,78
(2) ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	966.000,00
(3) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	67.806.455,42
(4) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	19.717.320,00
(5) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	62.228.573,46
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	282.015.465,86 €

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	
(6) ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	83.661.738,41
(7) ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	109.441.761,52
(8) ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	87.407.940,03
(9) ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	1.504.025,90
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	282.015.465,86 €

Επισημαίνεται ότι μέριμνα της Οικονομικής Επιτροπής είναι η ενσωμάτωση του σχεδίου Προϋπολογισμού 2022 στη σχετική φόρμα του Κόμβου (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 ετήσιου 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 41308/31-10-2013 εγγράφου 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. 55040/21-07-2021 ΚΥΑ «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2022-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) Το Α.Π. 80438/03-11-2021 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2022»
- 13) Την αριθ. πρωτ. 1676/17-2-2022 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας, όπου καταθέτει το σχέδιο του Προϋπολογισμού 2022 στην Οικονομική Επιτροπή.
- 14) 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 2022 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 : 2022			Α/Α Στήλης:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τίμη = 0 => Τσίπηση Στοιχείου και Π/Υ	ΠΡΟΧΕΙΡΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	061_Σοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211)_Σεταστικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214)_Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες(+) (131)_Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+) (1325)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) συμπληρωματικών του ΚΑΠ(Π)(+) (1327)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς Φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1315)_Σοδα από επιχορηγήσεις για πληρωμή λιμενοβιομηχανιών(+) (4311)_ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/Μαίας και Β/Μαίας εκπαίδευσης (άρθρο 53 Ν 1346/93)(+) (1315)_Επιχορηγήσεις από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα "Αντώνης Τρίλιος" (παρ. 5 του αρ. 130 του ν.4635/2019, Α 167, ΚΑΕ υπ αριθμ. 22766/09-04-2020- Πρόγραμμα ΦΩΦΑΔΗΜΟΣ (άρ. 69 του ν.4509/2017)))(+) (1214)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.Π)(+) (1321)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά Επιχειρησιακά Προγράμματα(+) (1332)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς Φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.Π)(+) (1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων () (8262)_Επιτροπή χρημάτων λόγω ανάλυσης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (1217)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.(+) (1322)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1224)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1213)_Σοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219)_Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (1326)_Σοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα	29.370.059	548.750	1.975.000	2.350.000	4.873.750	4.280.000	3.080.000	1.850.000	14.083.750	3.154.309	2.400.000	1.910.000	21.548.059	1.920.000	3.112.000	2.790.000	29.370.059	0	0	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές	(1212)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+) (1315)_Επιχορηγήσεις από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα "Αντώνης Τρίλιος" (παρ. 5 του αρ. 130 του ν.4635/2019, Α 167, ΚΑΕ υπ αριθμ. 22766/09-04-2020- Πρόγραμμα ΦΩΦΑΔΗΜΟΣ (άρ. 69 του ν.4509/2017)))(+) (1214)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.Π)(+) (1321)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά Επιχειρησιακά Προγράμματα(+) (1332)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς Φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.Π)(+) (1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων () (8262)_Επιτροπή χρημάτων λόγω ανάλυσης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (1217)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.(+) (1322)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1224)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1213)_Σοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219)_Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (1326)_Σοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδυτικές και έργα	76.217.143	0	50.000	150.000	200.000	1.000.000	100.000	1.000.000	2.300.000	10.500.000	12.000.000	11.500.000	36.300.000	12.500.000	13.000.000	14.417.143	76.217.143	0	0	
Γραμμή 3.α	Ίδια Σοδα	011_Πρόσδοα από κίνηση περιουσιών(+) (02)_Σοδα από κίνηση περιουσιών(+) (03)_Σοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04)_Σοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05)_Φόροι και εισφορές(+) (07)_Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11)_Σοδα από εκποίηση κινήτης και κινήτης περιουσιών(+) (14)_Δωρεές <χρηματικές - κληροδοσίες(+) (15)_Προσυζητήσεις πρόγραμμα παραβολών(+) (16)_Λοιπά έσοδα έσοδα	27.515.080	1.800.000	2.100.000	1.300.000	5.200.000	2.900.000	2.500.000	2.000.000	12.600.000	2.000.000	2.300.000	2.400.000	19.300.000	2.300.000	2.415.080	3.500.000	27.515.080	0	0	
Γραμμή 3.β	Ίδια Σοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(1) (2)_Σοδα παραλλήλων οικονομικών ετών (Π.Δ.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	966.000	95.000	60.000	45.000	200.000	60.000	60.000	80.000	400.000	90.000	85.000	70.000	645.000	120.000	70.000	131.000	966.000	0	0	
Γραμμή 4	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32)_Επιστροφή υπόλοιπα από βεβαιωμένα έσοδα κατά τα παραλλήλα ετη(+) (8511)_Προβλέψεις μη εισπράξης εισπρακτών	1.100.000	160.000	60.000	55.000	275.000	70.000	110.000	80.000	535.000	80.000	70.000	160.000	845.000	95.000	80.000	80.000	1.100.000	0	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42)_Επιστροφές χρημάτων(+) (31)_Εισπράξεις από δάνεια(+) (4139)_Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	18.329.800	1.100.000	1.100.000	1.100.000	3.300.000	1.200.000	1.250.000	1.350.000	7.100.000	1.500.000	1.619.000	2.162.000	12.381.000	1.748.800	1.900.000	2.300.000	18.329.800	0	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		153.498.082	3.703.750	5.345.000	5.000.000	14.048.750	9.510.000	7.100.000	6.360.000	37.018.750	17.324.309	18.474.000	18.202.000	91.019.059	18.683.800	20.577.080	23.218.143	153.498.082	0	0	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	62.228.573																		0	
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(+) (8512)_Προβλέψεις μη εισπράξης εσόδων Λογιστικών εκκρεμετήτων(+) (8513)_Προβλέψεις μη εισπράξης εσόδων ταμειακών ελλειμμάτων	62.228.573																		0	
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		215.726.655																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος τσίπησης Π/Υ και Στοιχείου (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΣΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΧΕΙΡΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΧΕΙΡΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(+) (8111)_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	39.042.939	2.850.000	2.700.000	2.800.000	8.350.000	3.000.000	3.000.000	3.100.000	17.450.000	3.300.000	3.200.000	3.292.939	27.242.939	4.500.000	3.800.000	3.500.000	39.042.939	0	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έσοδα χρήσης	(6)_Έσοδα χρήσης(+) (60)_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού (+) (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	44.702.306	60.000	1.500.000	3.500.000	5.060.000	3.500.000	2.800.000	3.600.000	14.960.000	4.940.000	4.300.000	4.900.000	29.100.000	5.010.000	5.200.000	5.392.306	44.702.306	0	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (17)_Επενδύσεις	109.441.762	10.500	550.000	1.100.000	1.660.500	750.000	1.100.000	750.000	4.260.500	15.000.000	15.000.000	16.000.000	50.260.500	16.500.000	17.500.000	25.181.262	109.441.762	0	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Χρηματικές υποχρεώσεις (Π.Δ.Ε.Π)(+) (8111)_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(+) (83)_Επιχορηγήσεις πληρωμών υποχρεώσεων (Π.Δ.Ε.)	3.593.411	0	600.000	500.000	1.100.000	300.000	350.000	299.519	2.049.519	200.000	350.000	700.000	3.299.519	150.000	40.000	103.891	3.593.411	0	0	
Γραμμή 5	Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_Αν Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(+) (8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάλυσης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	17.442.212	1.140.000	1.150.000	1.150.000	3.440.000	1.200.000	1.250.000	1.300.000	7.190.000	1.400.000	1.200.000	2.062.000	11.852.000	1.748.800	2.000.000	1.841.412	17.442.212	0	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		214.222.629	4.060.500	6.500.000	9.050.000	19.610.500	8.750.000	8.500.000	9.049.519	45.910.019	24.840.000	24.050.000	26.954.939	121.754.958	27.908.800	28.540.000	36.018.871	214.222.629	0	0	
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(8)_Αποθεματικό	1.504.026																		0	
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		215.726.655																			
G.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		2.783.549																			
G.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			2.783.549	2.500.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.350.000	2.200.000	2.200.000	2.200.000	2.150.000	2.100.000	2.100.000	1.900.000	1.103.891	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)			61.871.823	60.716.823	56.666.823	56.666.823	57.426.823	56.026.823	53.337.304	53.337.304	45.821.613	40.245.613	31.492.674	31.492.674	22.267.674	14.304.754	1.504.026	1.504.026			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)			59.088.274	58.216.823	54.266.823	54.266.823	55.026.823	53.676.823	51.137.304	51.137.304	43.621.613	38.095.613	29.392.674	29.392.674	20.367.674	13.200.863	1.504.026	1.504.026			
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπράξης δεσφωμένων κατά τα ΠΟΕ	65.845.655																			
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	281.572.311																			
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	281.572.311																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ

Ο Προεδρεύων-Αντιπρόεδρος

ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ

Τα Παρόντα Μέλη

**ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΣΑΜΟΥΡΗ – ΒΑΓΕΝΑ ΑΚΡΙΒΗ
ΜΟΔΕΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΓΙΑΝΝΙΤΣΟΠΟΥΛΟΥ ΙΟΥΛΙΑ
ΜΕΛΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΚΟΡΔΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΕΥΛΙΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
ΤΣΙΜΠΟΥΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΨΩΜΑΣ ΠΕΤΡΟΣ**