

Αριθμός 644

**49^η Συνεδρίαση
Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Πατρέων
της 16^{ης} Δεκεμβρίου 2015**

Στην Πάτρα και στην Αίθουσα της Οικονομικής Επιτροπής (κτίριο Λαδόπουλου), σήμερα, την 16^η Δεκεμβρίου 2015, ημέρα Τετάρτη και ώρα 10:30, μετά από γραπτή πρόσκληση του κ. Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής, με αριθμό 49/11-12-2015, ήλθαν για τη λήψη αποφάσεως στα (19) θέματα της ημερησίας διατάξεως, τα παρακάτω Μέλη της Επιτροπής αυτής:

1] Παναγιώτης Μελάς - Πρόεδρος, 2] Ιωάννης Τσιμπούκης - Αντιπρόεδρος, 3] Δημήτριος Πελεκούδας - τακτικό μέλος, 4] Διονύσιος Πλέσσας - τακτικό μέλος, 5] Παύλος Στάμος - τακτικό μέλος, 6] Θεόδωρος Ξυλιάς - τακτικό μέλος, 7] Ιωάννης Κανελλόπουλος - αναπληρωματικό μέλος.

Ο κ. Ανδρέας Αθανασόπουλος - τακτικό μέλος, ήλθε στη συνεδρίαση κατά τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος της ημερησίας διάταξης (αριθμός απόφασης 644/2015).

Οι κ.κ. Χρήστος Κορδάς, Θεόδωρος Τουλγαριδής, Ανδρέας Φίλιας και Ακριβή Βαγενά-Σαμούρη δεν ήλθαν στη συνεδρίαση αν και κλήθηκαν.

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

.....

Στη συνέχεια, ο κ. Πρόεδρος, εισάγει το αριθ. (1) θέμα της ημερησίας διατάξεως: Α. «ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΕΡΙ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ “ΣΧΕΔΙΟΥ” ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2016 ΔΗΜΟΥ ΠΑΤΡΕΩΝ» και Β. «ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΠΙΝΑΚΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΤΗΣΙΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2016 ΔΗΜΟΥ ΠΑΤΡΕΩΝ (ΟΠΔ)» (σχετικά εισηγητικά έγγραφα του Αντιδημάρχου Οικονομικών, Προσόδων, Τοπικής Οικονομίας & Πολιτικής Προστασίας - Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου - με αριθμό 268/5796/14-12-2015 και σχετικό διαβιβαστικό κ. Δημάρχου με αριθμό 5337/15-12-2015 & 269/5797/14-12-2015 και σχετικό διαβιβαστικό κ. Δημάρχου με αριθμό 5348/16-12-2015).

.....

.....

Η Οικονομική Επιτροπή, με τη διευκρίνιση ότι στο σημείο αυτό ήλθε στη συνεδρίαση ο κ. Ανδρέας Αθανασόπουλος, άκουσε τον κ. Πρόεδρο, είδε τις ως άνω εισηγήσεις του, την υπ' αριθ. 6/15-12-2015 Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής, το σχετικό προσχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου Πατρέων οικον. έτους 2016, σύμφωνα με τους Προϋπολογιστικούς Πίνακες Εσόδων & Εξόδων και τον πίνακα στοχοθεσίας. Άκουσε, επίσης, τον αρμόδιο υπηρεσιακό παράγοντα.

Με τη διευκρίνιση ότι κατά την ψηφοφορία οι κ.κ. Ιωάννης Τσιμπούκης και Θεόδωρος Ξυλιάς δήλωσαν ότι ψηφίζουν «λευκό» και επιφυλάσσονται να τοποθετηθούν στο Δημοτικό Συμβούλιο, η Οικονομική Επιτροπή,

ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ:

Λαμβάνοντας υπ' όψιν:

A] Την εισήγηση επί του θέματος του αρμόδιου εισηγητή – Αντιδημάρχου ως κάτωθι:

«Συζητάμε σήμερα τον προϋπολογισμό του 2016, ο οποίος σαφώς επηρεάζεται από την ασκούμενη αντιλαϊκή πολιτική των τελευταίων χρόνων και κινείται αναγκαστικά στο πλαίσιο, όπου οι προϋπολογισμοί των δήμων ευθυγραμμίζονται με την κλιμακούμενη μείωση της χρηματοδότησης από τον κρατικό προϋπολογισμό. Η πολιτική της εναρμόνισης των οικονομικών της τοπικής διοίκησης με την ευρωενωσιακή δημοσιονομική πειθαρχία και τις μνημονιακές συμβάσεις, γενικεύει την ανταποδοτικότητα στο σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών των δήμων.

Η Εγκύκλιος των Υπουργείων Εσωτερικών και Οικονομικών σχετικά με την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων που εστάλη στις 31 Ιουλίου 2015, επιτάσσει την άσκηση περιοριστικής πολιτικής στις δαπάνες γενικότερα, με υποχρέωση συγκράτησης αυτών στα χαμηλότερα δυνατά επίπεδα. Η εγκύκλιος αναφέρεται χαρακτηριστικά στη δυνατότητα πρόβλεψης χαμηλότερου ύψους ποσών σε σχέση με το προηγούμενο οικονομικό έτος στα κάτωθι:

- στις δαπάνες υπερωριακής απασχόλησης του προσωπικού...
- στις δαπάνες υπηρεσιακών μετακινήσεων, προμηθειών, τηλεφωνικών συνδιαλέξεων, κατανάλωσης ηλεκτρικού ρεύματος κ.ο.κ
- στις πάσης φύσεως προαιρετικές δαπάνες (επιχορηγήσεις ν.π.δ.δ., αθλητικών και πολιτιστικών συλλόγων, βοηθήματα σε οικονομικά αδυνάτους κ.ο.κ), που πρέπει να περιοριστούν στις απολύτως αναγκαίες και επιβεβλημένες, κινούμενες στα υπό του νόμου προβλεπόμενα όρια και υπό τον περιορισμό της δυνατότητας χρηματοδότησης αυτών και από τις αναμενόμενες εισπράξεις του δήμου

Πριν λίγες μέρες ψηφίστηκε, από την κυβέρνηση ΣΥΡΙΖΑ – ΑΝΕΛ, ο κρατικός προϋπολογισμός που συμπεριλαμβάνει νέα βάρβαρα μέτρα για το λαό με πρόσθετους αντιλαϊκούς φόρους, χαράτσια, νέες δραστικές περικοπές σε κοινωνικές δαπάνες που αφορούν την κάλυψη των λαϊκών αναγκών .

Προβλέποντας συνολικά έσοδα 7,3 δις ευρώ μέτρα από τα οποία τα 4,2 δις είναι επιπλέον φόροι με 1,8 δις ευρώ από Φ.Π.Α. στην κατανάλωση που είναι και ο ποιο άδικος φόρος, 160εκ. ευρώ φόρους στους αγρότες και 114 εκ. ευρώ στους ελεύθερους επαγγελματίες .

Για τις δαπάνες προβλέπεται μείωση 2,6 δις ευρώ σε μισθούς, συντάξεις , ασφαλιστικά ταμεία και περίθαλψη.

Ταυτόχρονα, για τους Δήμους προβλέπεται χρηματοδότηση 2,571 δις ευρώ συνολικά ενώ έπρεπε να αποδίδονται συνολικά 4,079 δις ευρώ. Για πρώτη φορά επιβάλεται να φορολόγηση των Δήμοι με 26% επί των εσόδων από ακίνητη περιουσία και ταυτόχρονα να επιβάλεται και Φ.Π.Α. σε διάφορες υπηρεσίες του Δήμου . Για το Δήμο Πατρέων το έτος 2015 το ποσό του φόρου ανέρχεται στις 325.000 € . Απο τον φόρο ζύθου που δεν αποδίδεται πλέον , το ποσό που χάνει ο δήμος μας είναι 366.000€. Οι πιστώσεις της ΣΑΤΑ έρχονται με καθυστέρηση , μέχρι σήμερα έχουμε λάβει την τελευταία χρηματοδότηση τον Μάιο. Τα χρήματα που έχουμε εισπράξει μέχρι σήμερα από τον κρατικό προϋπολογισμό είναι μειωμένα κατά 5 εκατ. Ευρώ.

Η κυβέρνηση προωθεί τη σύσταση επιτροπής για την αναμόρφωση εκ νέου της τοπικής διοίκησης, την αναθεώρηση δηλαδή του σημερινού Καλλικράτη. Πρόκειται για σοβαρή παρέμβαση στην δομή της κρατικής διοίκησης, η οποία όπως και οι προηγούμενες γίνεται για να προσαρμοστεί καλύτερα ο κρατικός μηχανισμός σε όλη του την κλίμακα, στις σύγχρονες και συνεχώς μεταβαλλόμενες ανάγκες του κεφαλαίου. Η πείρα από τον Καποδίστρια 1 & 2 και κυρίως από τον Καλλικράτη επιβεβαίωσε ότι η τοπική διοίκηση αναβαθμίστηκε σε ότι αφορά την σημασία της στο πέρασμα της αντιλαϊκής πολιτικής και στην πιο αποτελεσματική εξυπηρέτηση των συμφερόντων μεγάλων επιχειρηματικών

ομίλων.

Η σημερινή κυβέρνηση ΣΥΡΙΖΑ-ΑΝΕΛ αποδεικνύεται στην πράξη ότι κάνει την βρώμικη δουλειά που δεν ολοκλήρωσαν οι Ν.Δ. & ΠΑΣΟΚ απαιτώντας ταυτόχρονα και την συναίνεση του λαϊκού κινήματος για την επιβολή των πιο βάρβαρων αντιλαϊκών μέτρων.

Το χρόνο που πέρασε δουλέψαμε με γνώμονα την εξυπηρέτηση των λαϊκών αναγκών. Πήραμε πρωτοβουλίες, διεκδικήσαμε προς αυτή την κατεύθυνση. Εξαντλούμε τα περιθώρια που υπήρχαν για να πάρει ανάσες η λαϊκή οικογένεια. Κάνουμε πράξη την προεκλογική μας δέσμευση να είμαστε λαϊκή αντιπολίτευση ενάντια στην ασκούμενη αντιλαϊκή πολιτική κεφαλαίου, ΕΕ και των κομμάτων που την υπηρετούν.

Γενικότερες πρωτοβουλίες που πήραμε:

- κάναμε κεντρικές παρεμβάσεις με άλλους δήμους πανελλαδικά, σε επίπεδο νομού και περιφέρειας οι οποίες αφορούσαν την διεκδίκηση μέτρων για την αντιπλημμυρική-αντιπυρική προστασία για την μη διάθεση των αποθεματικών και τη μη συμμόρφωση με την πράξη νομοθετικού περιεχομένου. Πρέπει να τονίσουμε εδώ, πως αν είχαμε συμμορφωθεί θα είχαμε στερήσει από τον πατραϊκό λαό μια σειρά έργα, όπως η κατασκήνωση στην Πλαζ και τον παιδικό σταθμό στο φρούριο.
- Κάναμε παρέμβαση για τον προσανατολισμό των ευρωπαϊκών προγραμμάτων (για την καταπολέμηση της φτώχειας) όπου εξασφάλισαμε η χρηματοδότηση να διαχειριστεί-αξιοποιηθεί αποκλειστικά από τους Δήμους και όχι από ΜΚΟ.
- Επιμείναμε στην διεκδίκηση με αντίστοιχες κοινές πρωτοβουλίες για την χρηματοδότηση των Δήμων και την πρόσληψη μόνιμου προσωπικού.
- Σταθήκαμε αλληλέγγυοι στους δίκαιους αγώνες των εργαζομένων στο “Βοήθεια στο Σπίτι”, στις καθαρίστριες των σχολικών κτιρίων, στα 5 μνηα της Κοινωφελούς Εργασίας, στους εργαζομένους στις δομές μέσω ΜΚΟ.

Μέχρι σήμερα :

- ❖ Παρεμβήκαμε σε 60 σχολεία με συντήρησή τους για βλάβες κάνοντας για πρώτη φορά ενδελεχή έλεγχο για προστασία από ηλεκτροπληξίες.
- ❖ Ολοκληρώθηκε ο διαγωνισμός για την προμήθεια υλικών για επαρκές αντικεραυνική προστασία σε 30 σχολικά συγκροτήματα .
- ❖ Έγιναν εργασίες στην ΠΛΑΖ των 50 στρεμμάτων με υποδομή για μελλοντικές ανάγκες και την λειτουργία το καλοκαίρι παιδικών κατασκηνώσεων που φιλοξένησαν 600 παιδιά .
- ❖ Ανακαινίσαμε το κτίριο του βρεφοκομείου στο φρούριο και το λειτουργούμε νέο παιδικό σταθμό .
- ❖ Για την συντήρηση των σχολικών κτιρίων προστέθηκαν το 2015 4 εργολαβίες συνολικού ύψους περίπου 650.000 € που δεν μπορούν να γίνουν από τα συνεργεία μας.
- ❖ Για το 2016 συνεχίζουμε την πολιτική ανακούφισης των φτωχών λαϊκών στρωμάτων με μείωση των δημοτικών τελών σε νέες κοινωνικές ομάδες όπως μονογονεϊκές , ανέργους, και απαλλαγή γύρω από την Ξερόλακκα και τον βιολογικό καθαρισμό.
- ❖ Έχουν εκτελεστεί πλήθος εργασιών για τη διαμόρφωση του Νότιου Πάρκου και στο Παμπελοποννησιακό Στάδιο .
- ❖ Στον Πολιτιστικό Οργανισμό Μειώσαμε τα δίδακτρα του Εικαστικού Εργαστηρίου κατά 8%, τα εξέταστρα του Ωδείου από 400 σε 100 και από 100 σε 40 ευρώ. Στις δομές που υπάρχουν δίδακτρα, γίνονται εκπτώσεις σε ανέργους, πολύτεκνους, αδέρφια. Κάναμε μια σειρά από επισκευές σε κτήρια που ήταν για πολλά χρόνια ασυντήρητα (ηλεκτρολογικός πίνακας Μουσικής, μονώσεις, βαψίματα). Δρομολογήσαμε την επισκευή του κτηρίου της Δημοτικής Μουσικής. Ανανεώνουμε την υλικοτεχνική υποδομή μας, με προμήθεια μουσικών οργάνων, στολών για το Χορευτικό, καρεκλών, υπολογιστών. Η προσπάθεια νοικοκυρέματος φαίνεται και από την γενικότερη ελάττωση του κόστους των εκδηλώσεων.

- ❖ Στον Καρναβαλικό Οργανισμό παραλάβαμε μια πολύ δύσκολη οικονομική κατάσταση, ένα χρεωμένο Οργανισμό, όπου κάνουμε προσπάθεια να εξοφλούμε σταδιακά τις παλιές οφειλές μας, παράλληλα υλοποιώντας τη διοργάνωση του Πατρινού Καρναβαλιού. Μειώσαμε το κόστος κατά 100 χιλιάδες ευρώ, με βάση τα στοιχεία των υπηρεσιών. Κάναμε λογιστική-νομική εκκαθάριση χρεών και μειώσαμε το χρέος του Οργανισμού κατά μισό εκατομμύριο ευρώ. Κάναμε φέτος δυο επιπλέον εκδηλώσεις και δράσεις, σε σχέση με τα προηγούμενα χρόνια.
- ❖ Στο ΔΗΠΕΘΕ αναπτύξαμε την καλλιτεχνική δραστηριότητα, πέρα από την κεντρική και την παιδική παραγωγή, για πρώτη φορά στις γειτονιές και με χαμηλό μάλιστα εισιτήριο. Αναβαθμίσαμε τις δομές της Δραματικής Σχολής και του Opera Studio (Λυρικό Θέατρο). Αναμορφώσαμε το χώρο “Μπάρρυ” ώστε να είναι εύρυθμη η λειτουργία της Δραματικής Σχολής. Χρησιμοποιήσαμε (μη ενοικιαζόμενους) χώρους για την στέγαση των επιπλέον σπουδαστών του θεατροπαιχνιδιού και του σχολείου ενηλίκων και αναβαθμίσαμε έναν από τους χώρους του σχολείου ενηλίκων. Αποχωρούμε από ενοικιαζόμενη αποθήκη του Δήμου και μεταφερόμαστε σε κτήριο του Δήμου για την αποθήκευση παλαιών σκηνικών. Ξεκινήσαμε Ισολογισμούς προηγούμενων ετών (από 2011) και συστηματική καταγραφή/απογραφή υλικοτεχνικής υποδομής ΔΗΠΕΘΕ.

Για το 2016 θα κινηθούμε στην ίδια κατεύθυνση με τις ίδιες προτεραιότητες, οφείλουμε όμως να επισημάνουμε στον πατραϊκό λαό, ότι με βάση την συνεχιζόμενη αντιλαϊκή πολιτική, που υπηρετεί τις ανάγκες της ανάκαμψης της καπιταλιστικής οικονομίας, θα πολλαπλασιαστούν οι δυσκολίες. Αντίστοιχα θα μειωθούν οι δυνατότητες που σήμερα αξιοποιούμε ώστε να παίρνουμε μέτρα για την ανακούφιση των λαϊκών οικογενειών.

Το νομοσχέδιο που απέσυρε η κυβέρνηση επιβεβαιώνει αυτή μας την εκτίμηση. Συγκεκριμένα, στο εν λόγω νομοσχέδιο υπήρχε και άρθρο, που αφορά τα ανταποδοτικά τέλη και τη δυνατότητα των δήμων να δίνουν απαλλαγή σε ανέργους, ΑΜΕΑ, πολύτεκνους, ανήμπορους οικονομικά κλπ. Σύμφωνα με το σχέδιο νόμου, τα δημοτικά συμβούλια θα αποφασίζουν για τις όποιες απαλλαγές με απόλυτη πλειοψηφία των μελών τους και δεύτερο, και ουσιαστικότερο, τις παραπάνω απαλλαγές ο δήμος οφείλει να τις οριοθετεί με βάση τα κριτήρια της ακραίας φτώχειας και το νόμο 4320/2015 της κυβέρνησης ΣΥΡΙΖΑ - ΑΝΕΛ. Σήμερα μια σειρά δήμοι για τις οποίες απαλλαγές που δίνουν ξεπερνάνε κατά πολύ και καλά κάνουν τα εξευτελιστικά όρια της ακραίας φτώχειας όπως τα ορίζει η κυβέρνηση, η ΕΕ και τα άλλα καπιταλιστικά επιτελεία (2600 ευρώ εισόδημα).

Η κυβέρνηση είναι φανερό ότι σχεδιάζει να παρέμβει με τον πλέον αντιδραστικό τρόπο και εντάσσει τις τυχόν απαλλαγές των δήμων στο πλαίσιο του «ελάχιστου εγγυημένου εισοδήματος».

Συνεχίζουμε με τους παρακάτω στόχους:

- ❖ Την κατασκευή και λειτουργία παιδικού σταθμού στη Μανιακίου.
- ❖ Εργασίες για την αποκατάσταση και λειτουργία παιδικής κατασκήνωσης στα Ροϊτικά.
- ❖ Πρόσθετες δαπάνες για τα σχολεία με νέα έργα 0,67 εκ. €.
- ❖ Για την κατασκευή παιδικών χαρών δαπανούμε 120.000€.
- ❖ Για τη διαμόρφωση πλατειών δαπανούμε 300.000€.
- ❖ Για τη λειτουργία αθλητικών χώρων 150.000€.
- ❖ Σε ζητήματα ασφαλείας των δημοτών για κατεδαφίσεις κτισμάτων δαπανούμε 300.000€.
- ❖ Για το εργοστάσιο τέχνης δαπανούμε 200.000€.
- ❖ Για το Νότιο πάρκο θα δαπανηθούν 200.000€.

- ❖ Ιδιαίτερο βάρος θα δοθεί για τη βελτίωση των οδοστρωμάτων , πεζοδρομίων.
- ❖ Συνεχίζουμε και διευρύνουμε τις δράσεις μας ενάντια στη φτώχεια , την εξαθλίωση, την ανέχεια και την μιζέρια που αναπαράγει το βάρβαρο καπιταλιστικό σύστημα
- ❖ Στο σχεδιασμό μας είναι η μετατροπή συγκεκριμένου κτιρίου της πόλης μας σε ξενώνα φιλοξενίας αστέγων ή και υπνωτηρίου.
- ❖ Συνεχίζουμε την προσφορά δεκατιανού σε υποσιτιζόμενους μαθητές από το κοινωνικό παντοπωλείο.
- ❖ Συνέχίζουν των συσσιτίων κατ' οίκον και αυξάνονται οι ωφελούμενοι .
- ❖ Δημιουργούμε γραφείο στήριξης προσφύγων και μεταναστών.

Παραμένουν στην πρώτη γραμμή της διεκδίκησης τα αιτήματα όπως έχουμε αποφασίσει κατά πλειοψηφία στο Δημοτικό Συμβούλιο για:

- Πλήρη κρατική χρηματοδότηση που να καλύπτει το σύνολο των αναγκών Περιφερειών και Δήμων, με αύξηση της φορολόγησης στο 45% του μεγάλου κεφαλαίου, φορολόγηση της εκκλησιαστικής περιουσίας, αύξηση του ΦΠΑ στα είδη πολυτελείας.
- Εξασφάλιση από τον κρατικό προϋπολογισμό όλων των αναγκαίων λειτουργικών δαπανών και της μισθοδοσίας των εργαζομένων.
- Να λυθεί το πρόβλημα των ληξιπρόθεσμων στους Δήμους με ευθύνη και χρηματοδότηση από το κράτος. Να αποδοθεί το σύνολο των πόρων που έχουν θεσπιστεί για την Τ.Δ. και των οφειλόμενων σε αυτή.
- Κατάργηση όλου του αντιδραστικού θεσμικού πλαισίου (Καλλικράτης - μνημονιακές κατευθύνσεις και εφαρμοστικοί νόμοι) που κατευθύνουν την Τ.Δ. να δρα ανταποδοτικά και επιχειρηματικά.
- Άμεση κατάργηση του Οικονομικού παρατηρητηρίου.
- Εξασφάλιση της λειτουργίας και ανάπτυξη νέων δημόσιων κοινωνικών δομών με σύγχρονες, δωρεάν παροχές και υπηρεσίες για όλους, χωρίς όρους και προϋποθέσεις. Κατάργηση της επιχειρηματικής δραστηριότητας και της ανταπόδοσης, των ΣΔΙΤ και των παραχωρήσεων στους ιδιώτες, των ΜΚΟ και των Κοινωνικών Συνεταιριστικών Οργανώσεων (ΚΟΙΝΣΕΠ) σε υπηρεσίες και αρμοδιότητες Δήμων και Περιφερειών.
- Επαρκής στελέχωση της λειτουργίας των υπηρεσιών και δομών των Δήμων (Βρεφικοί-Παιδικοί Σταθμοί, Βοήθεια στο Σπίτι, ΚΗΦΗ, ΚΔΑΠ, ΚΔΑΠ-ΑΜΕΑ, ΚΑΠΗ κλπ.), με εργαζόμενους όλων των αναγκαίων επιστημονικών και άλλων ειδικοτήτων, με μόνιμη σταθερή δουλειά και πλήρη μισθολογικά και συνταξιοδοτικά δικαιώματα.
- Κατάργηση όλου του αντιδραστικού θεσμικού πλαισίου για την λεγομένη αξιολόγηση, του αντιδραστικού πλαισίου για το πειθαρχικό δίκαιο. Κατοχύρωση συλλογικών συμβάσεων, ανεμπόδιστη συνδικαλιστική δράση.
- Κατάργηση της απαγόρευσης των προσλήψεων και της αναλογίας 1:5. Κατάργηση του Ν. 3833/10 και έκδοση πράξεων διορισμού όλων των επιτυχόντων του ΑΣΕΠ/2009. Μονιμοποίηση των συμβασιούχων χωρίς όρους και προϋποθέσεις. Παύση του θεσμικού πλαισίου που επιτάσσει τις δημοτικές αρχές να προσφεύγουν αναγκαστικά στα δικαστήρια ενάντια στο δικαίωμα των εργαζόμενων να προασπίζουν μέσα και από αυτούς τους δρόμους το δικαίωμα τους στην δουλειά, τα εργασιακά τους δικαιώματα.
- Ανάκτηση όλων των μισθολογικών απωλειών των εργαζομένων στο επίπεδο του 2009, ανεμπόδιστη μισθολογική εξέλιξη, ξεπάγωμα των ωριμάνσεων, επιστροφή 13ου και 14ου μισθού.
- Κατάργηση όλων των αντιασφαλιστικών και εφαρμοστών νόμων που ανατρέπουν παραπέρα την Κοινωνική Ασφάλιση και μειώνουν τις συντάξεις.

- Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΔΕ) και αξιοποίηση των κοινοτικών κονδυλίων για σύγχρονες κτιριακές και κοινωνικές υποδομές που να καλύπτουν όλο το φάσμα των προνοιακών, αθλητικών και πολιτιστικών αναγκών.
- Γενναία χρηματοδότηση των αναγκαίων έργων για αντισεισμική θωράκιση, αντιπλημμυρική και αντιτυρική προστασία.
- Μείωση ανταποδοτικών τελών, φόρων, ουσιαστική ελάφρυνση για εργατικά, λαϊκά στρώματα, ανέργους, μικρομάγαζα, κατάργηση όλου του αντιδραστικού πλαισίου, απόρροια των στόχων του μεσοπρόθεσμου, που μετατρέπει τους Δήμους σε πολλαπλασιαστές των αντιλαϊκών φορομπηχτικών μηχανισμών και στοχεύσεων κεφαλαίου, ΕΕ».

B)

- 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 πργ. 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) Τα οριζόμενα στην υπ΄ αριθ. **26945/31-07-2015** «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2016-τροποποίηση της υπ΄ αριθμ. 7028/2004 (Β΄253) απόφασης και του ΦΕΚ 1678/11-08-2015 περί Διόρθωσης Σφαλμάτων στην υπ΄ αριθμ. 26945/31-7-2015 ΚΥΑ.
- ε) Το έγγραφο του ΥΠΕΣ 29862/27-08-2015, «Ενσωμάτωση του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2016 στη βάση δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης» και 31810/10-09-2015 «Προθεσμίες διαδικασίας κατάρτισης, ψήφισης και ολοκλήρωσης του ελέγχου νομιμότητας των προϋπολογισμών των ΟΤΑ».
- στ) Το έγγραφο του ΥΠΕΣ 32369/15-09-2015 «Διευκρινίσεις σχετικά με τις στήλες Εκτιμήσεις 2015» και Ισολογισμός (Εκτίμηση 31.12.2015)» του δελτίου «Σχέδιο Προϋπολογισμού 2016» των δήμων που υποβάλλεται στη βάση δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών.
- ζ) Το πεδίο «Συχνές ερωτήσεις Προϋπολογισμού 2016» στην ιστοσελίδα του Υπουργείου Εσωτερικών.
- η) 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**».
- θ) Την υπ΄ αριθ. 722/2015 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου για την κατάρτιση του Τεχνικού Προγράμματος έτους 2016.
- ι) Τις έγγραφες εισηγήσεις των αρμοδίων Υπηρεσιών και Τμημάτων του Δήμου Πατρέων.
- κ) Την υπ΄ αριθ. 6/15-12-2015 Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Δήμου Πατρέων.

Καθώς επίσης και τα κάτωθι:

- 1) Το σχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου Πατρέων οικον. έτους 2016, σύμφωνα με τους Προϋπολογιστικούς Πίνακες Εσόδων & Εξόδων και οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.
- 2) Την Εισηγητική Έκθεση της Υπηρεσίας, του σχεδίου του Π/Υ 2016, 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

26945/31-07-2015 (ΙΑΝ.-ΟΚΤ. 2015 - ΙΑΝ.-ΟΚΤ. 2014-αρνητική διαφορά), με ανώτατο όριο συνόλου της ΟΜΑΔΑΣ Ι έως τα εισπραχθέντα του έτους 2014.

Τα έργα του **Τεχνικού Προγράμματος έτους 2016**, (5/2015 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής), ψηφίστηκαν με την 722/2015 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, εντάχθηκαν στον Προϋπολογισμό οικον. έτους 2016 με τις αντίστοιχες πιστώσεις και την πηγή χρηματοδότησής τους, και η οποία (ΑΔΣ) αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Εισηγητικής Έκθεσης.

Τα οικονομικά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη του Προϋπολογισμού αφορούν έως τον Οκτώβριο 2015.

Στον ΚΑΕ **0611** “ΚΑΠ λειτουργικών δαπανών” εγγράφει η πρώτη τακτική μηνιαία κατανομή 2015 (ΑΔΑ:77ΜΙΝ-ΙΗ7), ποσού 1.797.620,13 χ 12 μήνες = 21.571.441,56 Ευρώ αθροιζόμενη με τις δαπάνες μισθοδοσίας του προσωπικού των τέως Νομαρχιακών Αυτοδιοικήσεων που μεταφέρθηκαν σε αυτούς από 1-1-2011, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.3852/2010 (και καταβάλλονται σε βάρος του Κρατικού Προϋπολογισμού) συνολικού ποσού 680.054,64 €. Κάθε διαφορά λόγω αύξησης των ΚΑΠ 2016, θα ενταχθεί στον Προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Στον ΚΑΕ **0614** “ΚΑΠ λειτουργικών σχολείων”, εγγράφεται η πρώτη τακτική μηνιαία κατανομή 2015 (ΑΔΑ:67ΗΠΝ-89Θ) ποσού 477.325,66 χ 4 = 1.909.302,64 Ευρώ. Το ποσό αφορά και την αποζημίωση για σχολικούς τροχονόμους, ενώ αντίστοιχη δαπάνη έχει εγγραφεί στον ΚΑΕ **00-6711.00000**. Τυχόν διαφορά θα ενταχθεί στον Προϋπολογισμό με αναμόρφωση κατά τη διάρκεια της χρήσης.

Η επιχορήγηση για τα προνοιακά επιδόματα εγγράφεται στον ΚΑΕ **0621** σύμφωνα με τα αντίστοιχα ποσά που αποδόθηκαν στο δήμο για το πρώτο εξάμηνο έτους 2015 ΑΔΑ:7ΗΨΚ465ΦΘΕ-2ΦΒ,ΩΞΨ8465ΦΘΕ-9ΘΖ,ΩΧΔ2465ΦΘΕ-ΓΕ3), ποσού 11.977.329,10 Ευρώ χ 2 = 23.954.658,20 Ευρώ, και αντίστοιχη δαπάνη σε ανεπτυγμένη μορφή του ΚΑΕ **15-6741**. Τυχόν διαφορά θα ενταχθεί στον Προϋπολογισμό με αναμόρφωση κατά τη διάρκεια της χρήσης.

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 2014 (ΑΔΑ: 7ΖΔΧ465ΦΘΕ-ΡΧΝ) 109.477,44 χ 3 = 328.432,00 Ευρώ. Τυχόν διαφορά θα ενταχθεί στον Προϋπολογισμό με αναμόρφωση κατά τη διάρκεια της χρήσης.

Στον ΚΑΕ **1311** “ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών” (πρώην ΣΑΤΑ) εγγράφεται η πρώτη τακτική κατανομή του έτους 2015 (ΑΔΑ:7ΛΓΨΝ-8Β8), ποσού 193.419,00 χ 12 μήνες = 2.321.028,00 Ευρώ. Τυχόν διαφορά θα ενταχθεί στον Προϋπολογισμό με αναμόρφωση κατά τη διάρκεια της χρήσης.

Στη χρηματοδότηση για “Επισκευές και συντηρήσεις Σχολείων” (ΚΑΕ **1312**) εγγράφεται το ποσό που αποδόθηκε το έτος 2014 (ΑΔΑ:ΩΕΠΗΝ-ΘΚΒ), ήτοι 454.400,00 Ευρώ και αντίστοιχη δαπάνη στα έργα του Τεχνικού Προγράμματος που αφορούν συντηρήσεις σχολικών μονάδων και στις αποδόσεις Σχολικών Επιτροπών. Τυχόν διαφορά θα ενταχθεί στον Προϋπολογισμό με αναμόρφωση κατά τη διάρκεια της χρήσης.

Στη χρηματοδότηση για πυροπροστασία (ΚΑΕ **1313.00000**) εγγράφει το ποσό που αποδόθηκε το έτος 2015 (ΑΔΑ:6ΖΒΘ465ΦΘΕ-Σ2Σ), ήτοι 130.000,00 Ευρώ. Τυχόν διαφορά θα ενταχθεί στον Προϋπολογισμό με αναμόρφωση κατά τη διάρκεια της χρήσης.

Η Επιχορήγηση του άρθρου 27 Ν. 3756/09 εγγράφεται στον ΚΑΕ **0619.00002** στο σύνολό τους (οδηγίες ΚΥΑ), ήτοι 280.820,73 μηνιαίως χ 12 ≈ 3.369.849,00 Ευρώ (ΑΔΑ:7ΠΙΒΝ-ΨΩΘ) ανεξαρτήτως π.χ. του συμψηφισμού τους με οφειλές του δήμου προς το Ελληνικό Δημόσιο ή τα Ασφαλιστικά Ταμεία.

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), υπολογίστηκαν με βάση τα εισπραχθέντα του

έτους 2014.Στον Κ.Α. **0512** “Φόρος Ζύθου”, (άρθρο 9 ΝΔ 703/70, άρθρο 12 Ν. 1080/80) δεν εγγράφηκε σχετική πίστωση κατόπιν οδηγίας του ΥΠΕΣ., όπου σύμφωνα με τις διατάξεις της υποπαραγράφου Δ.12 της παραγράφου Δ του άρθρου 2 του ν. 4336/2015 (94 Α’), ορίζεται ότι ο επιβαλλόμενος δυνάμει του άρθρου 39 του β.δ. 24/9/1958 φόρος 3% υπέρ Δήμων επί της αξίας του πωλούμενου στο εσωτερικό ζύθου, θα καταβάλλεται εφεξής υπέρ του Δημοσίου.

Στην Κατηγορία 31 “Εισπράξεις από Δάνεια” εγγράφεται ποσό 1.165.962,85 € (3121.00001), το οποίο αφορά εκταμίευση υλοποίησης έργων Τεχνικού Προγράμματος.

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 2016 (στοιχεία εισπρακτέων υπολοίπων από το σύνολο του ΚΑΕ 32, τα οποία καταγράφονται την 31-10-2015), όπως εμφανίζονται στα λογιστικά βιβλία του Δήμου και που προκύπτουν από τη μεταφορά των εισπρακτέων υπολοίπων του Κ.Α. **32** της 31/12/2014 (1/1/2015) μείον τις εισπράξεις 1/1-31/10/2015 (51.365.182,46 €). Κάθε διαφορά μετά το οριστικό κλείσιμο του οικον. έτους στις 31/12/2015, μαζί με τις ανείσπρακτες απαιτήσεις που βεβαιώθηκαν εντός του 2015 και την πραγματική διαμόρφωση της Κατηγορίας 32, θα ενταχθεί στον προϋπολογισμό με την πρώτη (1η) αναμόρφωση (τροποποίηση) αυτού.

Η Κατηγορία **00-85** “Προβλέψεις μη εισπραχτης εισπρακτέων υπολοίπων κατά τα παρελθόντα οικον. έτη, εντός του οικον. έτους” (επισφάλειες) υπολογίστηκαν όπως ορίζει το άρθρο 3 περιπτ. Β2 της ΚΥΑ 26945/2015, ήτοι: Κατηγορία 32 (31/10/2015) 51.365.182,46 Ευρώ. Εισπραχθέντα ΙΑΝ.-ΟΚΤ. 2015 ποσό 719.496,64 € Εισπραχθέντα ΙΑΝ.-ΟΚΤ. 2014 ποσό 1.526.922,07 € Διαφορά 807.425,43 € (αρνητική). Ανώτατο όριο εγγραφής ως συνολικό άθροισμα για την ομάδα ΙΙ είναι τα εισπραχθέντα ΙΑΝ.-ΔΕΚ. 2014 ποσού 1.880.701,63 €. Επειδή σύμφωνα με τα ανωτέρω η εισπραξιμότητα 31/10/2015, παρουσιάζει απόκλιση ≈50% από το προϋπολογιζόμενο ποσό, εγγράφεται ως εκτιμώμενο, το ποσό των 860.000,00 €. Μετά το κλείσιμο του έτους επαναυπολογίζεται το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραχτης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους.

Κατηγορία **00-85** 51.736.480,56 (ΚΑΕ 32) – 860.000,00 = 50.505.182,46 (λογιστική δαπάνη).

Η Κατηγορία **41** “Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων” υπολογίστηκε με βάση την απόδοση ΙΑΝ.-ΟΚΤ. 2015 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. **26945/31-07-2015**. Κάθε διαφορά μετά το οριστικό κλείσιμο του οικον. έτους στις 31/12/2015 και την πραγματική διαμόρφωση του χρηματικού υπολοίπου που θα μεταφερθεί στη νέα χρήση, θα ενταχθεί στον προϋπολογισμό με την πρώτη (1η) αναμόρφωση (τροποποίηση) αυτού.

Στην Κατηγορία **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. **26945/31-07-2015 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.

Ο ΚΑΕ 1214 αντικαταστάθηκε με τον 1219 «Λοιπές επιχορηγήσεις» σύμφωνα με την

ΚΥΑ του Π/Υ 2015.

Οι υποχρεωτικές εισφορές (ΚΑΕ **6056** κλπ) υπολογίστηκαν σύμφωνα με την μηνιαία παρακράτηση του προηγούμενου έτους (άρθρο 158 παρ. 2 Ν. 3463/06 ΔΚΚ

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

Η αντιμισθία αιρετών (ΚΑΕ **00-6121**) υπολογίστηκε με έγγραφο της μισθοδοσίας, σύμφωνα με το υπ' αριθμ. πρωτ. 1348/18-11-2015 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. 1α Ν. 3463/06 (ΔΚΚ), εγγράφεται στον ΚΑΕ **00-6715**.

Οι δαπάνες υλοποίησης των Προγραμματικών Συμβάσεων, εντάχθηκαν στον ΚΑΕ **00-6737** σε ανεπτυγμένη 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 **80-81** “Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.”, σε όλες τις υπηρεσίες, εγγράφονται οι πραγματικές υποχρεώσεις την 31η/10//2015. Κάθε διαφορά μετά το οριστικό κλείσιμο του οικον. έτους στις 31/12/2015 και την πραγματική διαμόρφωση της Κατηγορίας 81 (Ανεξόφλητα από απογραφή), θα ενταχθεί στον προϋπολογισμό με την πρώτη (1η) αναμόρφωση (τροποποίηση) αυτού.

Η προβλεπόμενη Πάγια Προκαταβολή Δήμου και Δημοτικών ή Τοπικών Κοινοτήτων, εγγράφει σε ανεπτυγμένη μορφή στον ΚΑΕ **00-8251** και αντίστοιχη εγγραφή για την επιστροφή αυτής στο τέλος της χρήσης στον ΚΑΕ **4212**, ισόποσου ποσού 55.000,00 Ευρώ σε σύνολο.

Το Αποθεματικό (Κατηγορία **91**) ανέρχεται στο ποσό των 3.889.000,00 Ευρώ, και δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων που έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό.

3) Το γεγονός ότι ο προϋπολογισμός οικον. έτους 2016, είναι **ισοσκελισμένος**, όπως ο νόμος ορίζει (Ν. 3871/10) και όπως ορίζει η Κ.Υ.Α. 26945/31-07-2015,

η Οικονομική Επιτροπή, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, **συντάσσει** το Σχέδιο Προϋπολογισμού Εσόδων και Εξόδων του Δήμου Πατρέων έτους 2016, αναγράφουσα στα **Έσοδα** ποσό **191.235.814,00 €**.

Μετά από αυτή την εγγραφή, ο προϋπολογισμός του Δήμου Πατρέων, οικονομικού έτους 2016, ανακεφαλαιωτικά, εμφανίζει:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	
ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	77.531.238,20
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	19.619.352,68
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	334.500,00
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	52.531.145,31
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ	11.583.000,00

ΧΡΗΜΑΤΩΝ	
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	29.636.577,81
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	191.235.814,00
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	
ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	86.177.063,32
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	36.091.628,52
ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	65.078.122,16
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	3.889.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	191.235.814,00

Γ] Έχοντας υπόψη:

- 1) Την αριθ. Πρωτ. 47490/18-12-2012 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών & Οικονομικών με θέμα «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2013», άρθρο 5Α «Στοχοθεσία», στο πλαίσιο εφαρμογής των δημοσιονομικών κανόνων και πρακτικών που περιγράφονται στην από 18-11-2012 Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ Α' 228/18-11-2012), οι Δήμοι αναλαμβάνουν την υποχρέωση ορισμού και τήρησης τριμηνιαίων στόχων εκτέλεσης του προϋπολογισμού τους.
- 2) 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.
- 3) Την αριθ. Πρωτ. 14065/9-4-2013 εγκύκλιο 5 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 για το έτος 2013», στην πργ. 4 περίπτωση IV «Για το έτος 2013, η Οικονομική Επιτροπή καταρτίζει το σχέδιο του ΟΠΔ, με τη συνδρομή των οικείων Υπηρεσιών του ΟΤΑΥστερα από την ολοκλήρωση της διαδικασίας αυτής,ψηφίζεται από το οικείο συμβούλιο και υποβάλλεται προς έλεγχο στην οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση».
- 4) Την αριθ. Πρωτ. 41273/15-10-13 (ΦΕΚ 2676/21-10-13 Β') ΚΥΑ {Τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «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»(ΦΕΚ 450/26-2-2013 Β')} όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει}.
- 5) Το αριθ. πρωτ. 41308/31-10-2013 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών {Τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «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»(ΦΕΚ 450/26-2-2013 Β')} όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει}.
- 6) Την αριθ. 26945/ 31.07.2015 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 1621) «Παροχή οδηγιών για την

κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2016 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης»

7) Το Ν. 4172/2013 (167/23-7-13) «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν. 4046/2012, του Ν. 4093/2012 και του Ν. 4127/2013 και άλλες διατάξεις» άρθρα 76 & 77.

εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο να εγκρίνει τον Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων ετήσιου προϋπολογισμού 2016 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 και εποπτείας, και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2016-2019»).

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 αμβάνεται 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 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.

Πίνακας 5 Α. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ

A. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ

B. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ

ΠΙΝΑΚΑΣ 5.Α. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Συμπληρώνονται μόνο τα μη οικισμένα πεδία με την ένδειξη "0" / ποσό σε ευρώ)		ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :			ΔΗΜΟΣ ΠΑΤΡΕΩΝ																			
		Α/Α Στήλης:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Β' Τρίμηνο	6ηρο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τρίμηνο	9ηρο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Δ' Τρίμηνο	12ηρο	Ελεγχος πιστώσης των εγγραφών στις στήλες 1 και 21 (ΠΥ - 12μηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΝΑΙ ΊΣΗ ΜΕ 0"		
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	(12) Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (+) (08). Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (0821). Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προσωπικών επιδομάτων	27.859.080	0	2.615.968	2.125.648	2.156.203	6.897.908	2.615.968	2.239.870	2.125.648	6.981.485	13.879.394	2.156.293	2.125.648	2.150.721	6.432.662	20.312.055	2.618.754	2.298.374	2.629.897	7.547.025	27.859.080	0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις για Προσωπικά Επιδοματα	(0821) Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προσωπικών επιδομάτων	23.954.658	0	4.039.694	0	4.230.393	8.270.086	0	4.007.614	0	4.007.614	12.277.701	3.969.287	0	3.954.914	7.924.201	20.201.902	0	3.752.757	0	3.752.757	23.954.658	0
Γραμμή 3	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	(13) Έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις	18.231.353	0	385.274	2.514.937	505.492	3.405.703	482.196	570.801	0	1.052.997	4.458.700	0	2.176.156	3.853.434	6.029.990	10.488.289	1.103.805	388.271	6.250.987	7.243.063	18.231.353	0
Γραμμή 4	Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, προέσοδα από παροχές)	(01) Προέσοδα από ακίνητη περιουσία (+) (02) Προέσοδα από την κινητή περιουσία (+) (03) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (+) (04) Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (+) (05) Φόροι και εισφορές (007) Λοιπά τακτικά έσοδα (+) (11) Έσοδα από κατατήρη κινητής και ακίνητης περιουσίας (+) (14) Δωρεές, κληρονομικές κληροδοσίες (+) (15) Προϋποθέτρες, πρόστιμα, παράβολα (+) (16) Λοιπά έκτακτα έσοδα (21) Τακτικά έσοδα ΠΟΕ (+) (22) Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	27.105.500	0	1.526.640	1.981.412	2.688.866	6.196.317	2.179.282	2.062.729	2.008.518	6.250.528	12.446.846	1.574.830	1.967.859	2.699.708	6.242.397	18.689.242	3.483.057	2.360.889	2.572.312	8.416.258	27.105.500	0
		Σύνολο Γραμμής 4	27.440.000	0	1.556.078	1.991.146	2.770.183	6.317.406	2.189.953	2.078.417	2.027.985	6.296.355	12.613.761	1.612.360	2.000.640	2.724.327	6.337.328	18.951.089	3.506.907	2.386.813	2.595.192	8.488.911	27.440.000	0
Γραμμή 5	Έσοδα που προβάλλεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32 - 85) (Εκτιμητή εισπραχθέντων)	860.000	0	31.820	50.826	118.508	201.154	36.722	82.474	63.812	183.008	384.162	82.216	79.120	94.858	256.194	640.356	82.560	85.484	51.600	219.644	860.000	0
Γραμμή 6	Λοιπά Έσοδα	(41) Εισπραχθέν των του Δημοσίου και τρίτων+(42) Εισπραχθέν χρημάτων+(31) Εισπραχθέν από δάνεια	12.748.963	0	1.240.474	1.141.032	1.069.638	3.451.144	951.073	1.058.164	1.008.443	3.017.680	6.468.824	866.929	1.081.112	1.041.590	2.989.632	9.458.456	1.130.833	1.083.662	1.076.012	3.290.507	12.748.963	0
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	(5) Χρηματικό υπόλοιπο	29.636.578	0	29.636.578	29.636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	29,636.578	0
A	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7)		140.730.632	0	39.505.885	37.460.167	40.487.084	58.179.980	35.912.489	39.673.917	34.862.466	51.175.717	79.719.119	38.323.663	37.099.254	43.456.422	59.606.184	109.688.724	38.079.436	39.631.938	42.240.266	60.678.485	140.730.632	0
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Β' Τρίμηνο	6ηρο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τρίμηνο	9ηρο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Δ' Τρίμηνο	12ηρο	Ελεγχος πιστώσης των εγγραφών στις στήλες 1 και 21 (ΠΥ - 12μηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ		
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	26.658.283	0	2.607.904	2.418.759	2.355.711	7.382.374	2.370.040	2.281.199	2.306.992	6.958.231	14.340.605	2.381.503	2.513.331	2.381.503	7.276.338	21.616.943	2.349.979	2.312.723	2.378.638	7.041.340	26.658.283	0
Γραμμή 2	Προσωπικά επιδοματα	(674) Προσωπικά επιδοματα	23.954.658	0	4.079.927	0	4.174.329	8.254.256	0	3.956.461	0	3.956.461	12.210.717	3.917.985	0	3.902.836	7.820.821	20.031.538	0	3.923.121	0	3.923.121	23.954.658	0
Γραμμή 3	Δαπάνες για την εξασφάλιση δημοσίων πιστή	(65) Πληρωμές για την εξασφάλιση δημοσίων πιστή	2.792.000	0	130.107	154.118	164.728	448.954	118.381	480.503	240.670	839.554	1.288.508	150.210	210.796	164.449	525.454	1.813.962	119.218	478.270	380.550	978.036	2.792.000	0
Γραμμή 4	Δαπάνες για επενδύσεις	(7) Επενδύσεις	36.091.629	0	588.294	4.594.464	1.169.369	6.352.127	2.443.403	2.566.115	1.548.331	6.557.849	12.909.976	573.857	3.977.297	7.366.301	11.917.456	24.827.431	2.400.093	4.995.081	3.869.023	11.264.197	36.091.629	0
Γραμμή 5	Πληρωμές ΠΟΕ	(81) Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. (+) (83) Επιχορηγήσιμες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	3.149.940	0	2.093.765	0	0	2.093.765	0	0	0	2.093.765	0	0	0	0	2.093.765	0	0	0	1.056.175	1.056.175	3.149.940	0
Γραμμή 6	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	(67) Πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους (+) (674) Προσωπικά Επιδοματα	34.471.292	0	4.400.319	1.387.581	4.782.506	10.570.407	643.865	5.360.952	788.477	6.793.294	17.363.701	4.651.668	5.126.819	10.522.203	27.885.904	788.477	4.995.981	760.932	6.545.389	34.471.292	0	
		Σύνολο Γραμμής 6	23.954.658	0	4.079.927	0	4.174.329	8.254.256	0	3.956.461	0	3.956.461	12.210.717	3.917.985	0	3.902.836	7.820.821	20.031.538	0	3.923.121	0	3.923.121	23.954.658	0
Γραμμή 7	Λοιπά λειτουργικές δαπάνες	(61) Αμοιβές στελεχών και τρίτων (+) (62) Παροχές τρίτων (+) (63) Φόροι - τέλη (+) (64) Λοιπά γενικά έξοδα (+) (66) Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (+) (68) Λοιπά έξοδα	20.295.488	0	497.239	2.662.768	1.840.801	5.000.808	1.639.875	1.288.763	1.712.939	4.641.578	9.642.386	968.095	1.262.379	860.529	3.091.003	12.733.389	2.354.277	1.735.264	3.472.558	7.562.099	20.295.488	0
Γραμμή 8	Αποδοχές τοσών των Δημοσίου και τρίτων	(82) Λοιπά αποδοχές	11.423.000	0	1.154.865	1.020.074	956.105	3.131.044	832.737	1.032.639	893.279	2.758.635	5.889.699	792.756	966.386	922.978	2.682.120	8.571.819	944.682	974.382	932.117	2.851.181	11.423.000	0
Γραμμή 9	Αποθεματικό	(9) Αποθεματικό	3.889.000	0																		3.889.000	0	
B	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1-9)		140.730.632	0	11.472.493	12.237.765	11.269.220	34.979.478	8.048.301	13.010.172	7.490.687	28.549.161	63.528.639	9.518.088	9.673.906	16.822.580	36.014.574	99.543.213	8.956.726	15.491.701	12.849.991	37.298.418	140.730.632	0
Γ.	Διαφορά για σφαιρικό ΠΥ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων κατά το ΠΟΕ	50.505.182	0																			50.505.182	
Δ1	Σφαιρικός τελεσμός στόχων με τελεσμο ΠΥ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εσόδων" + Γραμμή Γ.)		191.235.814																					
Δ2	Σφαιρικός τελεσμός στόχων με τελεσμο ΠΥ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εσόδων" + Γραμμή Γ.)		191.235.814																					
Ε.	ΙΣΟΚΕΦΑΙΣΗ ΠΥ (Άρθρο 1, παρ. β3) = ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Β)		0	0	28.033.391	25.222.402	29.217.864	23.200.502	27.864.187	26.663.745	27.371.779	22.626.356	16.190.479	28.805.575	27.425.348	26.633.842	23.591.609	10.145.511	29.122.710	24.140.237	29.390.275	23.380.067	0	
ΣΤ.	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Σύνολο Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (π.χ 2013) Μηνιαία στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων οικ. έτους ΠΥ (π.χ 2014)					3.100.000	3.100.000	3.100.000			3.100.000	3.100.000	3.100.000			3.100.000	3.100.000	3.100.000					
Z	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	Η περίοδος της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες/ τρίμηνα) σημειώνεται με τη συμπλήρωση του αριθμού 1 στα διπλάνα πεδία																						

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

Ο Πρόεδρος

Τα Παρόντα Μέλη

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΕΛΑΣ

**ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΙΜΠΟΥΚΗΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΕΛΕΚΟΥΔΑΣ
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΠΛΕΣΣΑΣ
ΠΑΥΛΟΣ ΣΤΑΜΟΣ
ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΞΥΛΙΑΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΝΕΛΛΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΝΔΡΕΑΣ ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ**