**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΗ ΔΙΑΥΓΕΙΑ**

**Λιβαδειά 13 / 09 /2018**

**Αριθ. Πρωτ. : 22264**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της αριθμ. 33ης /2018 Συνεδρίασης

της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Λεβαδέων

Αριθμός απόφασης : 337

Περίληψη

**Σύνταξη σχεδίου προϋπολογισμού του Δήμου Λεβαδέων οικονομικού έτους 2019.**

Στη Λιβαδειά σήμερα 10η Σεπτεμβρίου 2018 ημέρα Δευτέρα , ώρα 13.00 και στο Δημοτικό Κατάστημα συνεδρίασε η Οικονομική Επιτροπή Δήμου Λεβαδέων μετά την από 21712/06-09-2018 έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου της (Δημάρχου Λεβαδέων). Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, επειδή σε σύνολο 9 μελών ήταν παρόντες 6 δηλαδή:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Πούλου Γιώτα - **Πρόεδρος**  1. Μητάς Αλέξανδρος

2. Γεωργαντά Ελίζα 2. Μπράλιος Νικόλαος

3. Κυπραίος Χρήστος . 3. Ζιώγας Γεώργιος

4. Καπλάνης Κωνσταντίνος

5. Κοσμίδη Πανωραία

6. Τζουβάρας Νικόλαος

Αν και είχαν νόμιμα προσκληθεί

Η Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής , εισηγούμενη το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών το με αριθ. πρωτ 21709/06- 09 - 2018 έγγραφο του Δ/ντή των Οικονομικών του Δήμου Λεβαδέων με θέμα ΄΄Υποβολή προσχεδίου για σύνταξη προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019΄΄ στο οποίο αναφέρονται τα εξής :

*Μέχρι την 20η Ιουλίου κάθε έτους η εκτελεστική επιτροπή συγκεντρώνει και αξιολογεί τις προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου για την κατάρτιση του προϋπολογισμού και αφού λάβει υπ’ όψη τη γνώμη της επιτροπής διαβούλευσης, εφόσον αυτή υπάρχει, συντάσσει το προσχέδιο του προϋπολογισμού και το υποβάλλει στην οικονομική επιτροπή.* ***Εάν το προσχέδιο του προϋπολογισμού δεν καταρτισθεί ή δεν υποβληθεί εμπρόθεσμα στην οικονομική επιτροπή, καταρτίζεται απ’ ευθείας από αυτή (άρθρο 77 παρ. 4 Ν 4172/2013).***

*Για τη ψήφιση και την εκτέλεση του προϋπολογισμού κάθε έτους* ***απαιτείται μόνο η κατάρτιση του τεχνικού προγράμματος*** *για το έτος αυτό, χωρίς να είναι απαραίτητη η έγκριση του επιχειρησιακού προγράμματος και του ετήσιου προγράμματος δράσης (άρθρο 266 παρ. 1 Ν 3852/2010, όπως αυτή αντικαταστάθηκε από την παρ. 1 του άρθρου 79 του Ν 4172/2013, Εγκ. Υπ. Εσωτ. 31202/2-8-2013). Το περιεχόμενο του τεχνικού προγράμματος προσδιορίζεται με γνώμονα τη δυνατότητα χρηματοδότησής του και ψηφίζεται εντός της προθεσμίας ψήφισης του Π/Υ. Προφανώς σύμφωνα με την ΚΥΑ θα πρόκειται για το προσχέδιο του τεχνικού προγράμματος, σε πρώτη φάση, το οποίο θα ψηφίσει τελικά το Δημοτικό Συμβούλιο πριν τη ψήφιση του προϋπολογισμού.*

***Μέχρι την 5η Σεπτεμβρίου*** *η οικονομική επιτροπή εξετάζει το προσχέδιο του προϋπολογισμού, ελέγχοντας ειδικότερα: α) εάν τα έσοδα και οι δαπάνες είναι νόμιμες, β) αν έχουν εγγραφεί οι υποχρεωτικές δαπάνες και τα έσοδα που επιβάλλονται υποχρεωτικά από το νόμο και γ) εάν τηρήθηκαν οι οδηγίες της κοινής υπουργικής απόφασης για την κατάρτιση του προϋπολογισμού. Η προθεσμία  αυτή δεν είναι αποκλειστική και δύναται τα σχέδια των προϋπολογισμών να ενσωματωθούν στη βάση δεδομένων και μετά από τη λήξη της, εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος (*[*YΠ.ΕΣ.Δ.Α. 31810/10.09.2015*](http://www.dimosnet.gr/index.php?MDL=pages&Branch=N_N0000000002_N0000023676_N0000000020_N0000000575_N0000000584_N0000024620_S0000116604)*)(*[*ΥΠ.ΕΣ.Δ.Α. 34540/02.10.2015*](http://www.dimosnet.gr/index.php?MODULE=bce/application/pages&Branch=N_N0000000002_N0000023676_N0000000020_N0000000575_N0000000584_N0000024620_S0000117297)*).* ***Εφόσον απαιτείται, η Οικονομική Επιτροπή προβαίνει στις απαραίτητες προσαρμογές και καταρτίζει το σχέδιο του προϋπολογισμού (άρθρο 77 παρ. 5 Ν 4172/2013).***

*Έως την ίδια ημερομηνία (5η Σεπτεμβρίου)* ***η Οικονομική Επιτροπή μεριμνά για την ενσωμάτωση του σχεδίου του προϋπολογισμού στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων*** *που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο να διατυπώσει τη γνώμη του επ’ αυτού. Με τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, η οποία κοινοποιείται στους δήμους, στις αρμόδιες για την εποπτεία τους αρχές και στους Υπουργούς Εσωτερικών και Οικονομικών, προσδιορίζονται οι δήμοι οι οποίοι: α) έχουν καταρτίσει μη ρεαλιστικό σχέδιο προϋπολογισμού, β) δεν έχουν τηρήσει τις οδηγίες της κοινής υπουργικής απόφασης για την κατάρτιση του προϋπολογισμού, γ) δεν έχουν ενσωματώσει εμπρόθεσμα το σχέδιο του προϋπολογισμού στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών. Στη γνώμη του Παρατηρητηρίου περιλαμβάνονται και τα ποσά που η οικονομική επιτροπή πρέπει να εγγράψει σε επί μέρους κωδικούς αριθμούς, έτσι ώστε αυτός να καταστεί ρεαλιστικός. Το Υπουργείο Εσωτερικών παρέχει οδηγίες στους δήμους για την ανάλογη διαμόρφωση του σχεδίου του προϋπολογισμού (άρθρο 77 παρ. 5 Ν 4172/2013).*

*Σε περίπτωση που διαπιστωθούν* ***παρεκκλίσεις****, απαιτείται* ***νέα*** [***Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής***](http://www.dimosnet.gr/images/site/2/94869_7b.apofasi-oikon.-epitr-gia-sintaxi-sxediou-proypologismou-meta-to-parathrhthrio.doc) *η οποία υποχρεωτικά συνοδεύεται από τη Γνώμη του Παρατηρητηρίου, τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών, καθώς και από αιτιολογική έκθεση, στην οποία παρουσιάζονται οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού. (*[*ΥΠ.ΕΣ. εγκ.22/οικ. 46703/20.11.2013*](http://www.dimosnet.gr/index.php?MDL=pages&Branch=N_N0000000002_N0000023676_N0000000020_N0000000575_N0000000584_N0000019011_S0000104114)*)(*[*ΥΠ. ΕΣ. εγκ.53/οικ.45226/20.11.2014*](http://www.dimosnet.gr/index.php?MDL=pages&Branch=N_N0000000002_N0000023676_N0000000020_N0000000575_N0000000584_N0000022385_S0000104380)*). (*[*ΥΠ.ΕΣ.Δ.Α. Εγκ. 41/39937/13.11.2015*](http://www.dimosnet.gr/index.php?MODULE=bce/application/pages&Branch=N_N0000000002_N0000023676_N0000000020_N0000000575_N0000000584_N0000024620_S0000118072)*)*

*Το σχέδιο του προϋπολογισμού υποβάλλεται προς ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο το αργότερο μέχρι το τέλος Οκτωβρίου, συνοδευόμενο υποχρεωτικά από τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών και από την αιτιολογική έκθεση της Οικονομικής Επιτροπής, στην οποία παρουσιάζονται και οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού (άρθρο 77 παρ. 5 Ν 4172/2013).*

*Μέχρι 15 Νοεμβρίου* [***απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου***](http://www.dimosnet.gr/images/site/2/94869_14031_apofasi-dhm-simvoul-gia-psifisi-proypologismou.doc) *, για την ψήφιση προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (του* [*άρθρου 4 του ν. 4111/2013*](http://www.dimosnet.gr/index.php?MODULE=bce/application/pages&Branch=N_N0000000002_N0000023676_N0000000020_N0000000037_N0000019013_N0000019244_S0000077598)*) σε μία ειδική για το σκοπό αυτό συνεδρίαση. (*[*άρθρο 266 & 267 Ν.3852/2010*](http://www.dimosnet.gr/index.php?MDL=pages&page=leafs&br=N_N0000000002_N0000023676_N0000000020_N0000000037_N0000005792_N0000007698&ids=51707,51708)*) (*[*ΥΠ.ΕΣ. εγκ.22/οικ. 46703/20.11.2013*](http://www.dimosnet.gr/index.php?MDL=pages&Branch=N_N0000000002_N0000023676_N0000000020_N0000000575_N0000000584_N0000019011_S0000104114)*)(*[*ΥΠ. ΕΣ. εγκ.53/οικ.45226/20.11.2014*](http://www.dimosnet.gr/index.php?MDL=pages&Branch=N_N0000000002_N0000023676_N0000000020_N0000000575_N0000000584_N0000022385_S0000104380)*) (*[*ΥΠ.ΕΣ.Δ.Α. Εγκ. 41/39937/13.11.2015*](http://www.dimosnet.gr/index.php?MODULE=bce/application/pages&Branch=N_N0000000002_N0000023676_N0000000020_N0000000575_N0000000584_N0000024620_S0000118072)*).*

*Μετά τα ανωτέρω και έχοντας υπόψη:*

*α) Το με αριθ. πρωτ. 16882/10-7-2018 έγγραφό μας προς Δήμαρχο, αντιδημάρχους, Γενικό Γραμματέα και όλες τις Διευθύνσεις και Τμήματα του Δήμου σχετικά με την υποβολή προτάσεων για το σχέδιο προυπολογισμού οικονομικού έτους 2019*

*β) Την Κ.Υ.Α. των υπουργών Οικονομικών και «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του `προϋπολογι­σμού των δήμων, οικονομικού έτους 2019»*

*γ) Τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013, σύμφωνα με την οποία «Ο προϋπολογισμός καταρτίζεται με βάση τις οδη­γίες που παρέχονται ετησίως με την κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών της προ­ηγούμενης παραγράφου και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και ιδίως των ιδίων εσόδων, σύμφωνα με τις οδηγίες αυτές».*

*δ) Τις διατάξεις του Ν. 4270/14 (ΦΕΚ 143/Β/28-6-2014) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας-δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις»*

*ε) Το γεγονός ότι το Δημοτικό Συμβούλιο δεν έχει μεταβιβάσει επιπλέον αρμοδιότητες στις δημοτικές και τοπικές κοινότητες και συνεπώς δεν απαιτείται απόφαση των συμβουλίων των κοινοτήτων για τον προυπολογισμό των αρμοδιοτήτων που τους έχουν μεταβιβασθεί*

***Σας υποβάλλουμε προσχέδιο προϋπολογισμού προκειμένου να συντάξετε το σχέδιο του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013 και τις οδηγίες της ΚΥΑ 38347/27-7-2018***

***Προσχέδιο Προυπολογισμού οικονομικού έτους 2019***

***1) Εκτιμώμενο ύψος εσόδων Δήμου Λεβαδέων με βάση τις οδηγίες της Κ.Υ.Α. 38347/2018.***

*Η υπηρεσία μας με βάση τα απολογιστικά στοιχεία των εσόδων του έτους 2017 και επίσης όμοια μέχρι 31/7/2017 και 31/7/2018, όπως αυτά έχουν αναρτηθεί στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών υπολογίζει παρακάτω τα έσοδα που πρέπει να εγγραφούν στο σχέδιο του προυπολογισμού οικονομικού έτους 2019.*

*Α) Τμήμα του Π/Υ εσόδων και εξόδων που αφορά ίδια έσοδα και επισφάλειες αντίστοιχα*

***- Ομάδα εσόδων Ι.***

*Υπολογίζεται η διαφορά που προκύπτει για το συ­νολικό άθροισμα της ΟΜΑΔΑΣ Ι. από την εκτέλεση του Π/Υ της περιόδου από τον Ιανουάριο του έτους 2018 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του Π/Υ 2019(Ιούλιος 2018) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2017 (Ιούλιος 2017). Ομοίως υπολο­γίζεται η διαφορά και για την ΟΜΑΔΑ ΙΙ.*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Κ.Α.*** | ***Περιγραφή*** | ***31/12/2017*** | ***31/7/2017*** | ***31/7/2018*** | ***Απόκλιση*** | ***Προυπ/σμός 2019*** |
| *01* | *ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ* | *348.446,25* | *84.189,18* | *77.846,65* | *-6.342,53* | *377.410,00* |
| *02* | *ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ* | *65.531,24* | *31.873,50* | *36.608,72* | *4.735,22* | *75.000,00* |
| *03* | *ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ* | *1.261.530,10* | *212.619,93* | *228.014,44* | *15.394,51* | *1.288.000,00* |
| *04* | *ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ* | *439.605,84* | *186.718,93* | *166.249,19* | *-20.469,74* | *342.935,00* |
| *05* | *ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ* | *190.958,21* | *65.536,77* | *66.382,97* | *846,20* | *193.933,00* |
| *07* | *ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ* | *45.225,00* | *7.570,00* | *5.680,00* | *-1.890,00* | *25.650,00* |
| *11* | *ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |  |
| *14* | *ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ* | *3.000,00* | *0,00* | *14,97* | *14,97* | *705,00* |
| *15* | *ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ* | *116.674,68* | *67.123,33* | *73.507,80* | *6.384,47* | *132.700,00* |
| *16* | *ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ* | *41.079,50* | *628,28* | *1.951,68* | *1.323,40* | *41.400,00* |
| *21* | *ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ* | *343.842,50* | *319.120,15* | *397.515,79* | *78.395,64* | *444.100,00* |
| *22* | *ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΕΚΤΑΚΤΑ* | *11.429,65* | *11.409,65* | *13.162,38* | *1.752,73* | *18.100,00* |
|  | ***Σύνολα*** | ***2.867.322,97*** | ***986.789,72*** | ***1.066.934,59*** | ***80.144,87*** | ***2.939.933,00*** |

*Διαπιστώνουμε από τον παραπάνω πίνακα ότι για την ομάδα εσόδων Ι το συνολικό θροισμα μέχρι 31/7/2018 είναι μεγαλύτερο του αθροίσματος μέχρι 31/7/2017 (θετική διαφορά80.144,87 ευρώ) και συνεπώς* ***το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί****στον προυπολογισμό 2019ως συνολικό άθροισμα της ομάδας Ι , είναι το ποσό του έτους 2017 σύν τη θετική διαφορά****.***

* ***Ομάδα εσόδων ΙΙ.***

*Στην ομάδα εσόδων ΙΙ (Κ.Α.32 –εισπρακτέα υπόλοιπα) εγγράφονται όλες οι απαιτή­σεις (βεβαιωθέντα) που προέκυψαν κατά τα Προηγού­μενα Οικονομικά Έτη (ΠΟΕ) και στην ομάδα δαπανών 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βε­βαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» υποχρεωτικά εγγράφεται, ως πρόβλεψη μη είσπραξης, το ποσό που προκύπτει από τα στοιχεία εκτέλεσης του Π/Υ των δύο προηγούμενων ετών*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Κ.Α.*** | ***Περιγραφή*** | ***31/12/2017*** | ***31/7/2017*** | ***31/7/2018*** | ***Απόκλιση*** | ***Προυπ/σμός 2019*** |
| *32* | *ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ* | *1.368.064* | *1.245.143* | *1.151.371* | *-93.772,18* | *5.516.274,48* |
| *32-85* | *ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ* |  |  |  |  | *1.368.064,00* |
| *85* | *ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ* |  |  |  | *Στον Κ.Α. 85* | ***4.148.210,48*** |
|  | *Συν έλλειμμα* |  |  |  |  | *2.119,98* |
| ***85*** | ***Συνολική εγγραφή*** |  |  |  |  | ***4.150.330,46*** |

*Διαπιστώνουμε ότι στις 31/7/2018 οι εισπράξεις από απαιτήσεις του Δήμου (εισπρακτέα υπόλοιπα Κ.Α. 32) ήταν λιγότερες κατά 93.772,18 ευρώ σε σχέση με αυτές της 31/7/2017****(αρνηρική διαφορά)****. Συνεπώς η εισπραξιμότητα των εισπρακτέων υπολοίπων ποσού 5.516.274,48 ευρώ στον προϋπολογισμό του 2019 ανέρχεται στα* ***1.368.064 ευρώ****(δηλαδή όσες οι εισπράξεις του 2017).* ***Στην κατηγορία 85*** *«Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» εγγράφεται συνολικά η διαφορά των εισπρακτέων υπολοίπων που εγγράφονται στον προυπολογισμό του 2019 (5.516.274,48 ευρώ) μείον η εισπραξιμότητα (1.368.064 ευρώ),* ***ήτοι το ποσό των 4.150.330,46 ευρώ.***

*Σύμφωνα με την Κ.Υ.Α. 38347/2018 οι επισφάλειες στην είσπραξη των οφειλών από ανταποδοτικά τέλη υπολογίζονται με την ίδια μεθοδολογία, ως παραπάνω για το σύνολο. Στους παρακάτω πίνακες εμφανίζεται ο υπολογισμός της εισπραξιμότητας και των προβλέψεων μη είσπραξης για τα τέλη καθαριότητας, ύδρευσης, άρδευσης, αποχέτευσης και η διαφορά αυτών από το σύνολο που εγγράφεται στις γενικές υπηρεσίες.*

***Β) Ισοσκέλιση ανταποδοτικών υπηρεσιών***

***1. Υπηρεσία Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού***

***Προϋπολογισμός υπηρεσίας καθαριότητας και φωτισμού έτους 2019***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***K.A.*** | ***Περιγραφή Εσόδων*** | ***Τέλη καθαριότ*** | ***Χρημ. Υπόλοιπο*** | ***ΔΕΠΟΔΑΛ Α.Ε.*** | ***Σύνολο*** |
| *0311* | *Τέλος καθαριότητας και φωτισμού* | *1.168.000,00* |  |  | *1.168.000,00* |
| *2111* | *Τέλη καθαριότητας -Π.Ο.Ε.* | *324.000,00* |  |  | *324.000,00* |
| *3211* | *Τέλη καθαριότητας - ειπρακτέα υπόλοιπα* | *1.139.094,87* |  |  | *1.139.094,87* |
| *0434.005* | *Προγραμμ. Σύμβαση με ΔΕΠΟΔΑΛ* |  |  | *15.000,00* | *15.000,00* |
| *5111* | *Χρηματικό υπόλοιπο 2018* |  | *156.054,20* |  | *156.054,20* |
|  | ***Σύνολο Εσόδων*** | ***2.631.094,87*** | ***156.054,20*** | ***15.000,00*** | ***2.802.149,07*** |
|  | ***Σύνολο Εσόδων μείον 85*** | ***2.202.000,00*** |  |  | ***2.373.054,20*** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***K.A.*** | ***Περιγραφή Εξόδων*** | ***Τέλη καθαριότ*** | ***Χρημ. Υπόλοιπο*** | ***ΔΕΠΟΔΑΛ Α.Ε.*** | ***Σύνολο*** |
| *20/60* | *Αμοιβές προσωπικού* | *838.692,00* | *91.404,00* |  | *930.096,00* |
| *20/61* | *Αμοιβές τρίτων* | *57.800,00* |  |  | *57.800,00* |
| *20/62* | *Παροχές τρίτων* | *727.000,00* |  |  | *727.000,00* |
| *20/63* | *Φόροι-τέλη* | *4.000,00* |  |  | *4.000,00* |
| *20/64* | *Λοιπά γενικά έξοδα* | *1.100,00* |  |  | *1.100,00* |
| *20/66* | *Προμήθεις αναλωσίμων* | *201.170,00* |  |  | *201.170,00* |
| *20/67* | *Μεταβιβάσεις σε τρίτους - Ετήσια εισφορά ΔΕΠΟΔΑΛ* | *332.238,00* |  | *15.000,00* | *347.238,00* |
| *20/71* | *Προμήθειες παγίων* | *20.000,00* |  |  | *20.000,00* |
| *20/73* | *Εργα* | *20.000,00* |  |  | *20.000,00* |
| *20/81* | *Υποχρεώσεις Π.Ο.Ε* |  | *64.650,20* |  | *64.650,20* |
| *20/85* | *Προβλέψεις μη είσπραξης* | *429.094,87* |  |  | *429.094,87* |
|  | ***Σύνολο εξόδων*** | ***2.631.094,87*** | ***156.054,20*** | ***15.000,00*** | ***2.802.149,07*** |
|  | ***Σύνολο εξόδων μείον 85*** | ***2.202.000,00*** | ***0,00*** |  | ***2.373.054,20*** |

***2. Υπηρεσία Αρδευσης***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***K.A.*** | ***Περιγραφή Εσόδων*** | ***Προυπ/σμός 2018*** | ***Εκτίμηση Εισπράξεων 2018*** | ***Προυπ/σμός 2019*** |
| *0331* | *Δικαιώματα χρήσεως αρδευτικού δικτύου* | *120.000,00* | *111.000,00* | *120.000,00* |
| *2113* | *Τέλη και δικαιώματα άρδευσης Π.Ο.Ε.* |  |  |  |
| *3213* | *Τέλη και δικαιώματα άρδευσης- Εισπρακτέα υπόλοιπα* | *551.358,71* | *315.000,00* | *515.657,71* |
|  | ***Σύνολο Εσόδων*** | ***671.358,71*** | ***426.000,00*** | ***635.657,71*** |
|  | ***Σύνολο Εσόδων μείον 85*** | ***304.462,65*** |  | ***360.627,37*** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***K.A.*** | ***Περιγραφή Εξόδων*** | ***Προυπ/σμός 2018*** | ***Εκτίμηση Πληρωμών 2018*** | ***Προυπ/σμός 2019*** |
| *25/60* | *Αμοιβές προσωπικού* | *28.025,00* | *28.025,00* | *28.025,00* |
| *25/6211* | *Δαπάνες για ηλεκτρικό ρεύμα* | *249.952,00* | *355.000,00* | *297.602,00* |
| *25/62* | *Παροχές τρίτων* | *15.000,00* | *14.849,00* | *15.000,00* |
| *25/66* | *Προμήθεις αναλωσίμων* | *20.000,00* | *19.123,00* | *20.000,00* |
| *25/71* | *Προμήθειες παγίων* |  |  |  |
| *25/73* | *Εργα* |  |  |  |
| *25/81* | *Υποχρεώσεις Π.Ο.Ε* | *9.023,00* | *9.023,00* |  |
| *25/85* | *Προβλέψεις μη είσπραξης* | *366.896,06* |  | *275.030,34* |
|  | ***Σύνολο εξόδων*** | ***688.896,06*** | ***426.020,00*** | ***635.657,34*** |
|  | ***Σύνολο εξόδων μείον 85*** | ***322.000,00*** | ***20,00*** | ***360.627,00*** |

***Γ) Εκτίμηση χρηματικού υπολοίπου 31/12/2018***

*Με βάση τις εκτιμήσεις, που παραδόθηκαν από τις Δ/νσεις και τα Τμήματα, για τις 31/12/2018 το χρηματικό υπόλοιπο προβλέπεται στα 3.284.939,74 ευρώ, όπως στον παρακάτω πίνακα αναλυτικά εμφανίζεται*

***Πίνακας . Εκτίμηση χρηματικού υπολοίπου την 31/12/2018***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Α/Α*** | ***Περιγραφή*** | ***Σύνολο Χ.Υ. Εκτάκτων 2019*** | ***5121*** | ***5122*** | ***5123*** | ***5124*** |
| *1* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2018* | *430.827,60* |  | *430.827,60* |  |  |
| *2* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2017* | *396.470,13* |  | *396.470,13* |  |  |
| *3* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2016* | *308.953,96* |  | *308.953,96* |  |  |
| *4* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2015* | *133.266,73* |  | *133.266,73* |  |  |
| *5* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2014* | *21.113,02* |  | *21.113,02* |  |  |
| *6* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2013* | *55.989,16* |  | *55.989,16* |  |  |
| *7* | *Υπόλοιπο ΘΗΣΕΑΣ* | *46.153,95* | *46.153,95* |  |  |  |
| *8* | *Υπόλοιπο Πυροπροστασία (Λειτουργικές Δαπάνες)* | *26.232,04* | *6.983,00* | *19.249,04* |  |  |
| *9* | *Υπόλοιπο για Συντ-Επισκ Σχολείων* | *89.592,01* |  | *89.592,01* |  |  |
| *10* | *Οικογενειακή Εναρμόνιση* | *5.175,00* |  |  |  | *5.175,00* |
| *11* | *Υπόλοιπο για Βοηθήματα Ενδειας* | *10.000,00* |  |  | *10.000,00* |  |
| *12* | *Υπόλοιπο Δωρεάς Αγλ και Κων. Παπαπαναγιώτου* | *76.450,14* |  | *76.450,14* |  |  |
| *13* | *Υπολοιπο ΣΑΕΠ 766 (Περιφ. Στ. Ελλάδας* | *440.000,00* |  |  |  | *440.000,00* |
|  | ***Σύνολο Εκτάκτων (Κ.Α. 512)*** | ***2.040.223,74*** | ***53.136,95*** | ***1.531.911,79*** | ***10.000,00*** | ***445.175,00*** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Α/Α*** | ***Περιγραφή*** | ***Σύνολο Χ.Υ. Τακτικών 2019*** | ***5111*** | ***5112*** | ***5113*** | ***5119*** |
| *1* | *Τακτικά Γενικά-Ανειδίκευτα* | *567.667,02* | *212.382,94* |  | *355.284,08* |  |
| *2* | *Τακτικά-Υπόλ. Τελών καθαριότητας* | *156.054,20* | *64.650,20* |  | *91.404,00* |  |
| *3* | *Τακτικά Γενικά- Υπόλ. Οφ. Ελλ. Δημοσίου* | *85.534,55* |  | *85.534,55* |  |  |
| *4* | *Τακτικά-Υπόλοιπο Α.Π.Ε.* | *290.395,94* |  | *290.395,94* |  |  |
| *5* | *Υπόλοιπο ΤΑΠ για επενδύσεις* | *143.836,09* |  | *143.836,09* |  |  |
| *6* | *Υπόλοιπο Μεταφορές Μαθητών* | *1.228,20* | *1.228,20* |  |  |  |
|  | ***Σύνολο Τακτικών (Κ.Α. 511)*** | ***1.244.716,00*** | ***278.261,34*** | ***519.766,58*** | ***446.688,08*** | ***0,00*** |
|  | ***Γενικό Σύνολο*** | ***3.284.939,74*** | ***331.398,29*** | ***2.051.678,37*** | ***456.688,08*** | ***445.175,00*** |

***Και καλείστε να συντάξετε το σχέδιο προϋπολογισμού του Δήμου Λεβαδέων οικονομικού έτους 2019 σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 5 του Ν. 4172/2013 και της ΚΥΑ 38347/2018 λαμβάνοντας υπόψη και τα κατωτέρω:***

*Το σχέδιο του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 περιλαμβάνει έσοδα και έξοδα συνολικού* ***(23.762.816,35€),*** *συμπεριλαμβανομένου τόσο του χρηματικού υπολοίπου (3.284.939,74 ευρώ) όσο και του αποθεματικού (146.241,76ευρώ),όπως εμφανίζεται στο συνημμένο σχέδιο που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του παρόντος εγγράφου.*

*Το σχέδιο του προϋπολογισμού, θα ενσωματωθεί στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο να διατυπώσει τη γνώμη του επ’ αυτού.*

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της :

* Την περ. α’ της παρ. 1 του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010
* το άρθρο 77 του Ν.4172/2013
* το άρθρο 266 του Ν. 3852/2010 όπως ισχύει
* την παρ. 3 του άρθρου 76 και τις περιπτ. δ΄και ε΄του άρθρου 63 του Ν. 3852/2010
* τις παρ. 1-3 του άρθρου 86 του Ν.3852/2010
* Το υπ΄ αριθ. πρωτ. 21709/06-09-2018 έγγραφο της Δ/νσης Οικονομικών του Δήμου Λεβαδέων με το οποίο υπέβαλε το προσχέδιο του προϋπολογισμού στην Οικονομική Επιτροπή που είχε διανεμηθεί
* Το τεχνικό πρόγραμμα του δήμου
* την ΚΥΑ 38347/25-7-2018 (ΦΕΚ 3086/27-07-2018 τεύχος Β΄) με την οποία παρέχονται οδηγίες για την σύνταξη του προϋπολογισμού

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Α)Καταρτίζει το σχέδιο προϋπολογισμού του Δήμου Λεβαδέων για το έτος 2019 , όπως εμφανίζεται στο συνημμένο σχέδιο το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης και την υποβολή αυτού , με πλήρη αιτιολόγηση κάθε εγγραφής , στο Δημοτικό Συμβούλιο για την σχετική ψήφισή του.

Β)Η παρούσα απόφαση θα υποβληθεί για τον απαιτούμενο έλεγχο νομιμότητας.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό 337/2018.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΠΟΥΛΟΥ ΓΙΩΤΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Γεωργαντά Ελισάβετ ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

2. Κυπραίος Χρήστος Λιβαδειά 13/09/2018

3. Κοσμίδη Πανωραία

4. Καπλάνης Κων/νος Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

5. Τζουβάρας Νικόλαος

ΓΙΩΤΑ ΠΟΥΛΟΥ

ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΕΒΑΔΕΩΝ