**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΗ ΔΙΑΥΓΕΙΑ**

**ΑΡΙΘΜ.ΠΡΩΤ:4903**

**Λιβαδειά 6./3/2020**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της αριθμ.2020-4ης Τακτικής Συνεδρίασης

του Δημοτικού Συμβουλίου Λεβαδέων

Αριθμός απόφασης  **35**

**ΘΕΜΑ:** Έγκριση υποχρεωτικής αναμόρφωσης Προϋπολογισμού και Ο.Π.Δ έτους 2020 βάσει άρθρου 6 της **Κ.Υ.Α. 55905/2019.(** 39/2020 απόφαση Ο.Ε)

Στη Λιβαδειά σήμερα την 4η Μαρτίου 2020, ημέρα Τετάρτη και ώρα 18:00 π.μ στην αίθουσα  συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Λεβαδέων – «Παλαιό Δημαρχείο» -Πλ. Εθνικής Αντιστάσεως 1 – συνεδρίασε σε δημόσια συνεδρίαση  το Δημοτικό Συμβούλιο Λεβαδέων μετά την από την υπ΄αριθμ. **4423/28-2-2020**   έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτικού Συμβούλου κ. Μητά Αλέξανδρου, η οποία δόθηκε σε κάθε Σύμβουλο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν.4555/2019 << Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης - Εμβάθυνση της Δημοκρατίας - Ενίσχυση της Συμμετοχής – Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των Ο.Τ.Α. [Πρόγραμμα «ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι»] - >>, (αντικατάσταση του άρθρου  67 του Ν.3852/2010) .

Διαπιστώθηκε κατά την έναρξη της συνεδρίασης ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, επειδή σε σύνολο 33 συμβούλων ήταν παρόντες 30 σύμβουλοι δηλαδή:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΑΠΟΝΤΕΣ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Καλογρηάς Αθανάσιος | 1 | Πούλου Γιώτα |
|  | Μητάς Αλέξανδρος | 2 | Γερονικολού Λαμπρινή |
|  | Τσεσμετζής Εμμανουήλ | 3 | Σπυρόπουλος Δημοσθένης |
|  | Δήμου Ιωάννης |  |  |
|  | Αποστόλου Ιωάννης |  | Αν και κλήθηκαν νόμιμα |
|  | Σάκκος Μάριος |  |  |
|  | Νταντούμη Ιωάννα |  |  |
|  | Καράβα Χρυσοβαλάντου Βασιλική (Βάλια) |  |  |
|  | Μερτζάνης Κων/νος |  |  |
|  | Γιαννακόπουλος Βρασίδας |  |  |
|  | Σαγιάννης Μιχαήλ |  |  |
|  | Κυπραίος Χρήστος (Απών από 1ο -9ο ΘΗΔ) |  |  |
|  | Γαλανός Κων/νος |  |  |
|  | Καπλάνης Κων/νος |  |  |
|  | Τόλιας Δημήτριος |  |  |
|  | Τζουβάρας Νικόλαος (Απών από 2ο -9ο ΘΗΔ) |  |  |
|  | Φορτώσης  Αθανάσιος (Απών από 4ο -9ο ΘΗΔ) |  |  |
|  | Καράλης Χρήστος |  |  |
|  | Παπαϊωάννου Λουκάς (Απών από 7ο -9ο ΘΗΔ) |  |  |
|  | Κοτσικώνας Επαμεινώνδας (Απών από 6ο -9ο ΘΗΔ) |  |  |
|  | Αρκουμάνης Πέτρος |  |  |
|  | Μπράλιος Νικόλαος (Απών από 4ο -9ο ΘΗΔ) |  |  |
|  | Αλεξίου Λουκάς (Απών από 1ο -9ο ΘΗΔ) |  |  |
|  | Τσιφής Δημήτριος |  |  |
|  | Μπαρμπέρης Νικόλαος (Απών στο 1ο & 7-9ο ΘΗΔ) |  |  |
|  | Καραμάνης Δημήτριος |  |  |
|  | Πλιακοστάμος Κων/νος (Απών από 2ο -9ο ΘΗΔ) |  |  |
|  | Χέβα Αθανασία(Νάνσυ) |  |  |
|  | Τουμαράς Βασίλειος |  |  |
|  | Κατής Χαράλαμπος |  |  |

Στην συνεδρίαση ήταν παρών ο προσκληθείς Δήμαρχος κ. Ταγκαλέγκας Ιωάννης.

Στην συνεδρίαση παρευρέθηκε για την τήρηση των πρακτικών και η υπάλληλος του τμήματος Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων Μπαλάσκα Αγγελική.

Παρόντες στη συνεδρίαση ήταν από τους προσκληθέντες Πρόεδρους των Κοινοτήτων οι κ.κ Μωραϊτης Λουκάς Πρόεδρος Κοινότητας Ανθοχωρίου, Λαζάρου Ιωάννης Πρόεδρος Κοινότητας Κυριακίου και Κουρεντής Αθανάσιος Πρόεδρος Κοινότητας Μαρονερίου.

Εισηγούμενος το 2Ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος *έ*θεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου, την υπ΄αριθμ.39/2020(ΑΔΑ : ΩΔΦΒΩΛΗ-Η9Κ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου με την οποία εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο **την Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού και του ΟΠΔ έτους 2020 βάσει της ΚΥΑ 55905/2019** που έγινε κατόπιν του υπ΄αριθμ. Πρωτ. 4435/28-2-2020 εγγράφου του Πρ/νου Δ/νσης Οικονομικών.

-Ακολούθως έλαβε τον λόγο ο Πρ/νος Δ/νσης Οικονομικών του Δήμου, ο οποίος ανέφερε ότι προέκυψαν ανάγκες και καθίσταται αναγκαίο να αναμορφωθεί ο προϋπολογισμός για τους παρακάτω λόγους:

***Α)****Σύμφωνα με το* ***άρθρο 6 της ΚΥΑ55905/19 : Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2020***

*1)* ***Μετά τη λήξη της χρήσης 2019*** *και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2020, οι Δήμοι και τα Νομικά Πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον προϋπολογισμό του 2020 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, με την επιφύλαξη των οριζομένων στις ειδικές παρατηρήσεις επί του άρθρου 3, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31-12-2019, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός.*

***Β) Ο προυπολογισμός του Δήμου έτους 2020*** *συντάχθηκε αρχικά ως σχέδιο με τα στοιχεία της 31/7/2019 και εισήχθη στο Δημοτικό Συμβούλιο με τα στοιχεία της 31/10/2019 με αποτέλεσμα στις πιστώσεις που προβλέπονται να υπάρχουν σημαντικές αποκλίσεις από τα οικονομικά στοιχεία που διαμορφώθηκαν την 31/12/2019 και ιδίως όσον αφορά το χρηματικό υπόλοιπο, τις υποχρεώσεις, τις απαιτήσεις Π.Ο.Ε. (εισπρακτέα υπόλοιπα),τις επενδύσεις που εκτελέσθηκαν*

*Πιο συγκεκριμμένα:*

*α) Ο εγκεκριμμένος προυπολογισμός* ***προβλέπει χρηματικό υπόλοιπο*** *έτους 2019 μεταφερόμενο στο 2020 ύψους 3.653.162,74 ενώ αυτό στις 31/12/2019 διαμορφώθηκε στα 4.607.078,26ευρώ,(1.668.539,75 ευρώ από τακτικά έσοδα και 2.938.538,51 ευρώ από έκτακτα έσοδα). Η διαφορά των 953.915,52 ευρώ πρέπει να προβλεφθεί στον προυπολογισμό του 2020, τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων.*

***Πίνακας 1: Ανάλυση χρηματικού υπολοίπου 2019 σε 2020***

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Α/Α*** | ***Περιγραφή*** | ***Σύνολο Χ.Υ. Τακτικών 2019*** | ***5111*** | ***5112*** | ***5113*** | ***5119*** |
| *1* | *Τακτικά Γενικά-Ανειδίκευτα* | *493.181,17* | *227.932,63* |  | *265.248,54* |  |
| *2* | *Τακτικά-Υπόλ. Τελών καθαριότητας* | *544.396,94* | *324.540,62* |  | *219.856,32* |  |
| *3* | *Υπόλ για σίτιση μαθητών Μουσ. Σχολείου* | *9.738,90* | *5.818,08* |  | *3.920,82* |  |
| *4* | *Τακτικά Γενικά- Υπόλ. Οφ. Ελλ. Δημοσίου* | *48.057,20* |  | *48.057,20* |  |  |
| *5* | *Τακτικά-Υπόλοιπο Α.Π.Ε.* | *442.672,66* |  | *442.672,66* |  |  |
| *6* | *Υπόλοιπο ΤΑΠ για επενδύσεις* | *124.897,29* |  | *124.897,29* |  |  |
| *7* | *Υπόλοιπο από Τροφεία Παιδικών Σταθμών* | *4.367,39* | *3.166,53* |  | *1.200,86* |  |
| *8* | *Υπόλοιπο Μεταφορές Μαθητών* | *1.228,20* | *1.228,20* |  |  |  |
|  | ***Σύνολο Τακτικών (Κ.Α. 511)*** | ***1.668.539,75*** | ***562.686,06*** | ***615.627,15*** | ***490.226,54*** | ***0,00*** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Α/Α*** | ***Περιγραφή*** | ***Σύνολο Χ.Υ. Εκτάκτων 2019*** | ***5121*** | ***5122*** | ***5123*** | ***5124*** |
| *1α* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2019* | *511.647,41* |  | *511.647,41* |  |  |
| *1β* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2018* | *414.235,48* |  | *414.235,48* |  |  |
| *1γ* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2017* | *396.470,09* |  | *396.470,09* |  |  |
| *1δ* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2016* | *318.977,15* |  | *318.977,15* |  |  |
| *1ε* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2015* | *104.075,33* |  | *104.075,33* |  |  |
| *1στ* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2014* | *29.759,57* | *5.643,65* | *24.115,92* |  |  |
| *1ζ* | *Κ.Α.Π. επενδ. 2013* | *54.820,59* | *22.032,07* | *32.788,52* |  |  |
| *1η* | *Υπόλοιπο Σ.Α.Τ.Α. 2011* | *77,24* |  | *77,24* |  |  |
| *1* | *Σύνολο Υπόλοιπο Κ.Α.Π. επενδ (ΣΑΤΑ)* | *1.830.062,86* | *27.675,72* | *1.802.387,14* | *0,00* | *0,00* |
| *2* | *Υπόλοιπο ΘΗΣΕΑΣ* | *46.153,95* | *46.153,95* |  |  |  |
| *3* | *Υπόλοιπο ΕΤΠΑ* | *2.587,00* | *1.248,96* |  |  | *1.338,04* |
| *4* | *Υπόλοιπο Ταμείο Συνοχής* | *23.169,32* |  |  |  | *23.169,32* |
| *5* | *Υπόλοιπο ΠΕΠ -ΕΚΤ* | *95.476,87* | *16.410,27* |  |  | *79.066,60* |
| *6* | *Υπόλοιπο Πυροπροστασία (Λειτουργικές Δαπάνες)* | *20.229,02* | *7.751,96* | *12.477,06* |  |  |
| *7* | *Υπόλοιπο για Συντ-Επισκ Σχολείων* | *68.655,27* |  | *68.655,27* |  |  |
| *8* | *Υπόλοιπο Οικογ. Εναρμόνιση* | *24.057,62* | *4.704,55* |  |  | *19.353,07* |
| *9* | *Υπόλοιπο για Βοηθήματα Ενδειας* | *10.000,00* |  |  | *10.000,00* |  |
| *10* | *Υπόλοιπο Δωρεάς Αγλ και Κων. Παπαπαναγιώτου* | *146.735,14* |  | *146.735,14* |  |  |
| *11* | *Υπολοιπο ΣΑΕΠ 766 (Περιφ. Στ. Ελλάδας* | *438.911,46* |  |  |  | *438.911,46* |
| *12* | *Υπόλοιπο Φιλόδημος ΙΙ* | *232.500,00* |  |  |  | *232.500,00* |
|  | ***Σύνολο Εκτάκτων (Κ.Α. 512)*** | ***2.938.538,51*** | ***103.945,41*** | ***2.030.254,61*** | ***10.000,00*** | ***794.338,49*** |
|  | ***Γενικό Σύνολο*** | ***4.607.078,26*** | ***666.631,47*** | ***2.645.881,76*** | ***500.226,54*** | ***794.338,49*** |

*β)* ***Οι υποχρεώσεις του 2019*** *που εγγράφηκαν στον προυπολογισμό του 2020 ανέρχονταν στα* ***311.526,27 ευρώ.*** *Στις 31/12/2019 οι υποχρεώσεις, που θα εγγραφούν στην κατηγορία εξόδων 81* ***διαμορφώθηκαν στα 805.683,80 ευρώ****.Για την ορθή απεικόνιση και εγγραφή των υποχρεώσεων στον προυπολογισμό απαιτείται η αναμόρφωσή του.*

*Σύμφωνα με την παρ. 14 του άρθρου 1 της Κ.Υ.Α. 55905/2019:*

*Υποχρεώσεις που έχουν καταγραφεί στο ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής και απορρέουν από μη νόμιμες ή μη κανονικές δαπάνες, εγγράφονται στον προϋπολογισμό τουλάχιστον ως προς το ποσό κατά το οποίο εκτιμάται ότι θα υπάρξει συνδρομή των προϋποθέσεων νομιμότητας ή κανονικότητας αυτών, ή δικαστική απόφαση εντός του έτους, που θα εκδικάζει την πληρωμή του ποσού του παραστατικού, πλέον των αναλογούντων τόκων υπερημερίας και δικαστικών εξόδων. Σε κάθε περίπτωση, στο πλαίσιο του συγκεκριμένου χειρισμού είναι απαραίτητο να συνυπολογίζεται ο κίνδυνος εμφάνισης μελλοντικής αδυναμίας του φορέα να ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις του (και συνακόλουθα να διατηρήσει τουλάχιστον ισοσκελισμένο τον προϋπολογισμό του) εξαιτίας γεγονότων όπως η έκδοση δικαστικών αποφάσεων ή η υποβολή εκκρεμών δικαιολογητικών που θα καθιστούν άμεσα πληρωτέες δαπάνες που είχαν χαρακτηριστεί προγενέστερα ως μη νόμιμες ή μη κανονικές.*

*γ)* ***Οι απαιτήσεις*** *του Δήμου (εισπρακτέα υπόλοιπα) από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα έτη έσοδα που εγγράφηκαν στον προυπολογισμό 2020 ανέρχονταν στα 5.155.522,66 ευρώ και στις 31/12/2019 διαμορφώθηκαν στα 5.195.045,14 ευρώ, ήτοι αυξήθηκαν κατά 39.522,48 ευρώ.*

*δ) Μετά την ψήφιση του προυπολογισμού έτους 2020* ***άλλαξαν οι παραδοχές*** *με βάση τις οποίες καταρτίσθηκε ο Π/Υ του 2020 και πρέπει* ***να λάβουμε υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους,*** *όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12.2019, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός και υλοποιήσιμος*

***Μειώνονται συνολικά οι πιστώσεις εσόδων και εξόδων αυτού κατά 168.317,00 ευρώ και η τελική διαμόρφωσή του ανέρχεται στα 27.278.522,30 ευρώ , όπως αυτά κατά ομάδα και κατηγορία εσόδων & εξόδων εμφανίζονται στους παρακάτω πίνακες.***

**Πίνακας 2α: Διαμόρφωση προυπολογισμού εσόδων 2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Προυπ/σμός 2019** | **Βεβαιωθέντα 31/12/2019** | **Εισπραχθέντα 31/12/2019** | **Προυπ/σμός 2020** | **Υποχρ. Αναμόρφωση** | **Σχέδιο Π/Υ 2020** | **% ομάδα** | **% σύνολο** |
| 01 | Πρόσοδοι από Ακίνητη Περιουσία | 397.263,88 | 439.551,08 | 371.865,93 | 410.400,00 | -5.000,00 | 405.400,00 | 5,91% | 1,49% |
| 02 | Πρόσοδοι από Κινητή Περιουσία | 76.000,00 | 58.694,53 | 58.694,53 | 102.000,00 | 0,00 | 102.000,00 | 1,49% | 0,37% |
| 03 | Εσοδα από Ανταποδοτικά Τέλη | 1.370.000,00 | 2.156.803,91 | 1.295.845,51 | 1.305.000,00 | -2.500,00 | 1.302.500,00 | 18,98% | 4,77% |
| 04 | Εσοδα από Λοιπά Τέλη & Δικαιώματα | 363.080,00 | 428.478,95 | 397.793,09 | 318.200,00 | 0,00 | 318.200,00 | 4,64% | 1,17% |
| 05 | Φόροι και Εισφορές | 212.158,00 | 270.704,11 | 192.129,26 | 208.133,00 | 0,00 | 208.133,00 | 3,03% | 0,76% |
| 06 | Εσοδα από Επιχορηγήσεις | 4.518.487,32 | 4.837.395,85 | 4.837.395,85 | 4.506.303,96 | 0,00 | 4.506.303,96 | 65,68% | 16,52% |
| 07 | Λοιπά Τακτικά Εσοδα | 87.350,00 | 92.688,61 | 77.601,00 | 18.150,00 | 0,00 | 18.150,00 | 0,26% | 0,07% |
|  | **Σύνολο Τακτικών Εσόδων** | **7.024.339,20** | **8.284.317,04** | **7.231.325,17** | **6.868.186,96** | **-7.500,00** | **6.860.686,96** | **100,00%** | **25,15%** |
| 11 | Εσοδα από την Εκποίηση Περιουσίας | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη Λειτουργικών Δαπανών | 522.877,64 | 580.146,39 | 580.146,39 | 443.606,04 | -28.915,90 | 414.690,14 | 6,89% | 1,52% |
| 13 | Επιχορηγήσεις για Επενδυτικές Δαπάνες | 3.483.835,74 | 1.602.587,74 | 1.602.587,74 | 6.493.308,90 | -1.099.322,10 | 5.393.986,80 | 89,59% | 46,00% |
| 14 | Δωρεές-Κληρονομιές-Κληροδοσίες | 3.705,00 | 3.262,00 | 3.000,00 | 707,00 | 0,00 | 707,00 | 0,01% | 0,00% |
| 15 | Προσαυξήσεις-Πρόστιμα-Παράβολα | 150.200,00 | 107.683,58 | 90.380,82 | 166.200,00 | 0,00 | 166.200,00 | 2,76% | 0,61% |
| 16 | Λοιπά Εκτακτα Εσοδα | 43.215,91 | 40.452,63 | 40.452,63 | 45.200,00 | 0,00 | 45.200,00 | 0,75% | 0,17% |
|  | **Σύνολο Εκτάκτων Εσόδων** | **4.203.834,29** | **2.334.132,34** | **2.316.567,58** | **7.149.021,94** | **-1.128.238,00** | **6.020.783,94** | **100,00%** | **22,07%** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Προυπ/σμός 2019** | **Βεβαιωθέντα 31/12/2019** | **Εισπραχθέντα 31/12/2019** | **Προυπ/σμός 2020** | **Υποχρ. Αναμόρφωση** | **Σχέδιο Π/Υ 2020** | **% ομάδα** | **% σύνολο** |
| 21 | Τακτικά Εσοδα | 551.200,00 | 712.242,15 | 542.111,97 | 554.350,00 | 9.000,00 | 563.350,00 | 91,70% | 2,07% |
| 22 | Εκτακτα Εσοδα | 42.551,48 | 42.815,57 | 23.965,80 | 52.000,00 | -1.000,00 | 51.000,00 | 8,30% | 0,19% |
|  | **Σύνολο Εσόδων Π.Ο.Ε.** | **593.751,48** | **755.057,72** | **566.077,77** | **606.350,00** | **8.000,00** | **614.350,00** | **100,00%** | **2,25%** |
| 31 | Εισπράξεις από Δάνεια | 368.000,00 | 0,00 | 0,00 | 683.800,00 | 0,00 | 683.800,00 |  |  |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα Προηγούμενων Οικονομικών Ετών | 5.204.572,47 | 5.150.521,24 | 1.240.055,86 | 5.155.552,66 | 39.492,48 | 5.195.045,14 | 88,37% | 23,83% |
|  | **Σύνολο Δανείων και Απαιτήσεων ΠΟΕ** | **5.572.572,47** | **5.150.521,24** | **1.240.055,86** | **5.839.352,66** | **39.492,48** | **5.878.845,14** | **100,00%** | **21,55%** |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου & Τρίτων | 2.643.800,00 | 2.523.119,25 | 2.516.809,38 | 2.642.800,00 | -54.000,00 | 2.588.800,00 | 78,53% | 9,49% |
| 42 | Επιστροφές Χρημάτων | 223.000,00 | 206.737,10 | 100.309,71 | 221.000,00 | 0,00 | 221.000,00 | 6,70% | 0,81% |
| 43 | Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους | 572.974,21 | 565.689,84 | 565.689,84 | 466.965,00 | 20.013,00 | 486.978,00 | 14,77% | 1,79% |
|  | **Σύνολο Εισπράξεων υπέρ Δημοσίου** | **3.439.774,21** | **3.295.546,19** | **3.182.808,93** | **3.330.765,00** | **-33.987,00** | **3.296.778,00** | **100,00%** | **12,09%** |
| 511 | Χρηματικό Υπόλοιπο από Τακτικά Εσοδα | 1.841.908,15 | 1.841.908,15 | 1.841.908,15 | 1.026.288,91 | 642.250,84 | 1.668.539,75 | 36,22% | 6,12% |
| 512 | Χρηματικό Υπόλοιπο από Εκτακτα Εσοδα | 2.468.651,31 | 2.468.651,31 | 2.468.651,31 | 2.626.873,83 | 311.664,68 | 2.938.538,51 | 63,78% | 10,77% |
|  | **Σύνολο Χρηματικού Υπολοίπου** | **4.310.559,46** | **4.310.559,46** | **4.310.559,46** | **3.653.162,74** | **953.915,52** | **4.607.078,26** | **100,00%** | **16,89%** |
|  | **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ** | **25.144.831,11** | **24.130.133,99** | **18.847.394,77** | **27.446.839,30** | **-168.317,00** | **27.278.522,30** | **100,00%** | **100,00%** |

**Πίνακας 2β: Διαμόρφωση προυπολογισμού εξόδων 2020**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Προυπ/σμός 2019** | **Δαπάνες 31/12/2019** | **Πληρωμές 31/12/2019** | **Προυπ/σμός 2020** | **Υποχρ. Αναμόρφωση** | **Σχέδιο Π/Υ 2020** | **% ομάδα** | **% σύνολο** |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 5.572.330,62 | 5.330.952,30 | 5.300.385,27 | 5.499.755,50 | 59.633,88 | 5.559.389,38 | 53,34% | 20,38% |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 543.948,00 | 483.752,96 | 455.939,67 | 568.597,20 | 73.381,60 | 641.978,80 | 6,16% | 2,35% |
| 62 | Παροχές τρίτων | 1.876.354,78 | 1.689.633,60 | 1.554.047,53 | 1.702.650,00 | 19.914,64 | 1.722.564,64 | 16,53% | 6,31% |
| 63 | Φόροι – τέλη | 99.705,00 | 93.222,57 | 93.222,57 | 94.415,00 | 0,00 | 94.415,00 | 0,91% | 0,35% |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 364.332,66 | 294.652,16 | 251.870,13 | 219.535,44 | 65.998,07 | 285.533,51 | 2,74% | 1,05% |
| 65 | Εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως | 471.041,33 | 455.541,33 | 455.213,72 | 466.591,33 | 3.000,00 | 469.591,33 | 4,51% | 1,72% |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 674.266,70 | 582.804,48 | 483.613,31 | 540.470,00 | 39.783,09 | 580.253,09 | 5,57% | 2,13% |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 1.153.243,02 | 1.085.190,36 | 1.083.590,36 | 1.144.403,02 | -95.603,32 | 1.048.799,70 | 10,06% | 3,84% |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 33.250,00 | 29.001,53 | 29.001,53 | 21.000,00 | 0,00 | 21.000,00 | 0,20% | 0,08% |
|  | **Σύνολο** | **10.788.472,11** | **10.044.751,29** | **9.706.884,09** | **10.257.417,49** | **166.107,96** | **10.423.525,45** | **100,00%** | **38,21%** |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 665.632,34 | 168.839,99 | 131.065,24 | 486.347,24 | 104.020,00 | 590.367,24 | 6,26% | 2,16% |
| 73 | Έργα | 5.401.369,52 | 1.167.398,02 | 1.030.711,01 | 9.323.677,89 | -942.013,34 | 8.381.664,55 | 88,94% | 30,73% |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες | 732.030,63 | 52.613,11 | 24.937,39 | 479.118,41 | -27.265,91 | 451.852,50 | 4,79% | 1,66% |
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 10.008,35 | 10.008,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
|  | **Σύνολο** | **6.809.040,84** | **1.398.859,47** | **1.186.713,64** | **10.289.143,54** | **-865.259,25** | **9.423.884,29** | **100,00%** | **34,55%** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Προυπ/σμός 2019** | **Δαπάνες 31/12/2019** | **Πληρωμές 31/12/2019** | **Προυπ/σμός 2020** | **Υποχρ. Αναμόρφωση** | **Σχέδιο Π/Υ 2020** | **% ομάδα** | **% σύνολο** |
| 81. | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 892.901,00 | 866.506,53 | 817.088,88 | 311.526,27 | 494.157,53 | 805.683,80 | 8,55% | 2,95% |
| 82. | Αποδόσεις υπέρ τρίτων | 2.724.777,82 | 2.529.629,90 | 2.529.629,90 | 2.694.310,00 | -21.209,42 | 2.673.100,58 | 36,61% | 9,80% |
| 83 | Επιχορηγ. Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 85. | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 3.831.446,33 | 0,00 | 0,00 | 3.782.426,64 | 39.492,36 | 3.821.919,00 | 52,35% | 14,01% |
|  | **Σύνολο** | **7.449.125,15** | **3.396.136,43** | **3.346.718,78** | **6.788.262,91** | **512.440,47** | **7.300.703,38** | **100,00%** | **26,76%** |
| **9** | **Αποθεματικό** | **98.193,01** | **0,00** | **0,00** | **112.015,36** | **18.393,82** | **130.409,18** | **100,00%** | **0,48%** |
|  | **Γενικό Σύνολο Εξόδων** | **25.144.831,11** | **14.839.747,19** | **14.240.316,51** | **27.446.839,30** | **-168.317,00** | **27.278.522,30** | **100,00%** | **100,00%** |

Μετά την προτεινόμενη αναμόρφωση ο προυπολογισμός παραμένει ισοσκελισμένος, ενώ τηρούνται όλα τα κριτήρια που προβλέπει η Κ.Υ.Α.55905/2019 περί κατάρτισης του προυπολογισμού οικονομικού έτους 2020

**Ειδικότερα, σχετικά με τα αναφερόμενα στο άρθρο 4 παρ. Β1 της ΚΥΑ 55905/2019**

**Α) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι. (Στοιχεία 31/12/2019)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **31/12/2018** | **31/12/2019** | **Απόκλιση** | **Προυπ/σμός 2020** |
| 01 | ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ | 369.202,06 | 371.865,93 | 2.663,87 | 405.400,00 |
| 02 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ | 73.341,05 | 58.694,53 | -14.646,52 | 102.000,00 |
| 03 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ | 1.381.216,41 | 1.295.845,51 | -85.370,90 | 1.302.500,00 |
| 04 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ | 343.657,07 | 397.793,09 | 54.136,02 | 318.200,00 |
| 05 | ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ | 208.381,73 | 192.129,26 | -16.252,47 | 208.133,00 |
| 07 | ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ | 85.332,41 | 77.601,00 | -7.731,41 | 18.150,00 |
| 11 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ | 3.552,54 | 3.000,00 | -552,54 | 707,00 |
| 15 | ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ | 184.347,89 | 90.380,82 | -93.967,07 | 166.200,00 |
| 16 | ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ | 46.279,85 | 40.452,63 | -5.827,22 | 45.200,00 |
| 21 | ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ | 417.409,29 | 542.111,97 | 124.702,68 | 563.350,00 |
| 22 | ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΕΚΤΑΚΤΑ | 68.801,38 | 23.965,80 | -44.835,58 | 51.000,00 |
|  | **Σύνολα** | **3.181.521,68** | **3.093.840,54** | **-87.681,14** | **3.180.840,00** |

Διαπιστώνουμε ότι 31/12/2019 στην Ομάδα Ι εισπράχθηκαν 3.093.840,54 ευρώ και ήταν λιγότερα από τις εισπράξεις των 3.181.521,68 ευρώ την 31/12/2018 κατά 87.681,14 ευρώ (αρνητική απόκλιση) και επομένως ο προυπολογισμός του 2020 για την ομάδα Ι δεν μπορεί να υπερβαίνει τις εισπράξεις του 2018 ήτοι, το ποσό των 3.181.521,68 ευρώ, όπως και συμβαίνει στην παρούσα πρόταση αναμόρφωσηςτου προυπολογισμού

Πρέπει να τονίσουμε ότι στον προυπολογισμό του 2020 δεν συμπεριλαμβάνονται, σύμφωνα με τις οδηγίες του Υπ. Εσωτερικών, έσοδα από το 15% του Τ.Α.Π. και της Δ’ κατηγορίας των τελών διαφήμισης που το 2019 ανήλθαν στα 127.780 ευρώ

**Β) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ. (Στοιχεία 31/12/2019)**

Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα εγγράφουν στην ΟΜΑΔΑ II (ΚΑΕ 32) τα πραγματικά ποσά και, σύμφωνα με αυτά, επαναϋπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» με βάση την αρχή ότι η συνολική διαφορά των εγγεγραμμένων ποσών στον Π/Υ του 2020 για τους ΚΑΕ 32 και 85 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε ο φορέας στον ΚΑΕ 32 για τα έτη 2018 ή 2019. Στην περίπτωση, που το εγγεγραμμένο ποσό στον ΚΑΕ 85 είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, είναι υποχρεωτική η άμεση αναμόρφωση του προϋπολογισμού με αύξηση του προϋπολογισθέντος ποσού στον συγκεκριμένο ΚΑΕ.

**Στην παρούσα πρόταση αναμόρφωσης του προυπολογισμού οικονομικού έτους 2020,** στην ομάδα εσόδων ΙΙ (32-εισπρακτέα υπόλοιπα) έχουν εγγραφεί ανείσπρακτες απαιτήσεις την 31/12/2019**5.195.045,14 ευρώ έναντι 5.155.552,66 ευρώ** στον εγκεκριμμένο προυπολογισμό

**Πίνακας 3. Υπολογισμός συνολικής εισπραξιμότητας και προβλέψεων μη είσπραξης**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **31/12/2018** | **31/12/2019** | **Απόκλιση** | **Προυπ/σμός 2020** |
| 32 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ | 1.375.246,12 | 1.240.055,86 | -135.190,26 | 5.195.045,14 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 1.375.246,12 |
| 8511 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | **3.819.799,02** |
| 8513 | Συν έλλειμμα |  |  |  | 2.119,98 |
| **85** | **Συνολική εγγραφή** |  |  |  | **3.821.919,00** |

Η συνολική εισπραξιμότητα των απαιτήσεων του Δήμου ύψους 5.195.045,14 ευρώ ανέρχεται στα 1.375.246,12 ευρώ και οι συνολικές προβλέψεις μη είσπραξης (Κ.Α. 85) ανέρχονται στα 3.821.919 ευρώ

Περαιτέρω η παραπάνω εισπραξιμότητα των απαιτήσεων του Δήμου αναλύεται ως κατωτέρω:

**Πίνακας 3α. Υπολογισμός εισπραξιμότητας και προβλέψεων μη είσπραξης απαιτήσεων από τέλη καθαριότητας**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **31/12/2018** | **31/12/2019** | **Απόκλιση** | **Προυπ/σμός 2020** |
| 3211 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ | 710.559,63 | 729.237,08 | 18.677,45 | 934.436,22 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 729.237,08 |
| 20/8511 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | **205.199,14** |

Η εισπραξιμότητα από 934.436,22 ευρώ απαιτήσεις τελών καθαριότητας υπολογίζεται στα 729.237,08 ευρώ και στον Κ.Α. 20/8511 εγγράφεται το ποσό των 205.199,14 ευρώ

**Πίνακας 3β. Υπολογισμός εισπραξιμότητας και προβλέψεων μη είσπραξης απαιτήσεων από τέλη άρδευσης**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **31/12/2018** | **31/12/2019** | **Απόκλιση** | **Προυπ/σμός 2020** |
| 3213 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΑΡΔΕΥΣΗΣ | 288.312,42 | 182.053,30 | -106.259,12 | 538.038,38 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 215.000,00 |
| 25/8511.001 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | **323.038,38** |

Η εισπραξιμότητα από απαιτήσεις 538.038,38 ευρώ τελών άρδευσης υπολογίζεται στα 215.000 ευρώ και στον Κ.Α. 25/8511.001 εγγράφεται το ποσό των 323.038,38 ευρώ

**Πίνακας 3γ. Υπολογισμός εισπραξιμότητας και προβλέψεων μη είσπραξης απαιτήσεων από τέλη ύδρευσης**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **31/12/2018** | **31/12/2019** | **Απόκλιση** | **Προυπ/σμός 2020** |
| 3212 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ | 8.897,13 | 9.915,79 | 1.018,66 | 173.882,20 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 9.915,79 |
| 25/8511.002 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | **163.966,41** |

Η εισπραξιμότητα από απαιτήσεις 173.882,20 ευρώ τελών ύδρευσης υπολογίζεται στα 9.915,79 ευρώ και στον Κ.Α. 25/8511.002 εγγράφεται το ποσό των 163.966,41 ευρώ

**Πίνακας 3δ. Υπολογισμός εισπραξιμότητας και προβλέψεων μη είσπραξης απαιτήσεων από τέλη αποχέτευσης**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **31/12/2018** | **31/12/2019** | **Απόκλιση** | **Προυπ/σμός 2020** |
| 3214 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΑΡΔΕΥΣΗΣ | 501,42 | 665,23 | 163,81 | 14.807,94 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 665,23 |
| 25/8511.003 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | **14.142,71** |

Η εισπραξιμότητα από απαιτήσεις 14.807,94 ευρώ τελών αποχέτευσης υπολογίζεται στα 665,23 ευρώ και στον Κ.Α. 25/8511.003 εγγράφεται το ποσό των 14.142,71 ευρώ

Μετά τον υπολογισμό της εισπραξιμότητας των απαιτήσεων από ανταποδοτικά έσοδα (καθαριότητα, άρδευση, ύδρευση, αποχέτευση) η διαφορά (συνολική εισπραξιμότητα – εισπραξιμότητα ανταποδοτικών εσόδων) αφορά όλες τις υπόλοιπες απαιτήσεις και οι προβλέψεις μη είσπραξης θα εγγραφούν στον Κ.Α. 00/8511, ήτοι το ποσό των 3.113.452,38 ευρώ σύν 2.119,98 ευρώ έλλειμα στον Κ.Α. 00/8513

**Πίνακας 3ε. Υπολογισμός εισπραξιμότητας και προβλέψεων μη είσπραξης απαιτήσεων από Λοιπά Εσοδα**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **31/12/2018** | **31/12/2019** | **Απόκλιση** | **Προυπ/σμός 2020** |
| 32 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ | 366.976 | 318.184 | -48.791 | 3.533.880,40 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 420.428,02 |
| 00/8511 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | **3.113.452,38** |
| 00/8513 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΞΑΙΤΙΑΣ ΤΑΜ.ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΩΝ |  |  |  | **2.119,98** |
| **00/85** | **Συνολική εγγραφή** |  |  |  | **3.115.572,36** |

Μετά τους παραπάνω υπολογισμούς ο προυπολογισμός της κατηγορίας 85 των εξόδων «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» από 3.782.426,64 ευρώ στον ήδη εγγεκριμμένο προυπολογισμό, αυξάνεται κατά 39.492,36 ευρώ και διαμορφώνεται στα 3.821.919 ευρώ. (βλέπε παραπάνω Πίνακα 3)

Επομένως οι Κ.Α. 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων αναμορφώνονται ως κατωτέρω:

**Πίνακας 4. Διαμόρφωση Κ.Α. 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» μετά**

**την αναμόρφωση**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Υπ** | **Κ.Α.** | **Τίτλος Εξόδου** | **Προυπ/σμός** | **Αναμόρφωση** | **Διαμορφωθέντα** |
| 00 | 8511 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 3.053.512,86 | 59.939,52 | 3.113.452,38 |
| 00 | 8513 | Προβλέψεις μη είσπραξης εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων | 2.119,98 |  | 2.119,98 |
| 20 | 8511 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη καθαριότητας και λοιπά έσοδα υπηρεσίας καθαριότητας | 209.924,40 | -4.725,26 | 205.199,14 |
| 25 | 8511.001 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη άρδευσης | 336.973,95 | -13.935,57 | 323.038,38 |
| 25 | 8511.002 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη ύδρευσης | 165.600,99 | -1.634,58 | 163.966,41 |
| 25 | 8511.003 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη αποχέτευσης | 14.294,46 | -151,75 | 14.142,71 |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 85** | **3.782.426,64** | **39.492,36** | **3.821.919,00** |

**Γ) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Στοιχεία 31/12/2019)**

Το χρηματικό υπόλοιπο την 31/12/2019 που μεταφέρεται στο 2020 ανήλθε στα 4.607.078.26 ευρώ όπως, λεπτομερώς και σύμφωνα με την Κ.Υ.Α. 55905/2019 εμφανίζεται στον παραπάνω πίνακα 1.

Ο εγκεκριμμένος προυπολογισμός προέβλεπε χρηματικό υπόλοιπο 3.653.162,74 ευρώ.

Επισυνάπτεται η με αριθμό πρωτ. 3817/21-2-2020 έκθεση του ταμία του Δήμου σύμφωνα με τα αναφερόμενα στο άρθρο 6 της Κ.Υ.Α. 55905/2019

**Δ) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ (Στοιχεία 31/12/2019)**

Στον ΚΑΕ 81 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ εγγράφεται το σύνολο των απλήρωτων υποχρεώσεων όπως αυτές προκύπτουν από το ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής (π.δ. 315/1999) της 31-12-2019, για τις οποίες πληρούνται οι προϋποθέσεις παραγραφής και έχουν δρομολογηθεί οι σχετικές διαδικασίες. Στις περιπτώσεις υποχρεώσεων που έχουν ενταχθεί σε καθεστώς ρύθμισης για αποπληρωμή σε περισσότερα του ενός έτη, στον προϋπολογισμό 2020 εγγράφεται το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί εντός του έτους, όπως αυτό προκύπτει από τη σχετική πράξη πολυετούς ανάληψης υποχρεώσεων.

Μετά το κλείσιμο του έτους 2019 και εντός του πρώτου διμήνου του 2020, το Υπουργείο Εσωτερικών θα ενημερώσει τις αρμόδιες για τον έλεγχο των προϋπολογισμών αρχές για τον κατάλληλο χρόνο άντλησης των οικονομικών στοιχείων των Ομάδων Ι και ΙΙ από τον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και θα αποστείλει τα υπόλοιπα προσωρινά απολογιστικά στοιχεία έτους 2019 (έλεγχος Χρηματικού Υπολοίπου και Πληρωμών Π.Ο.Ε.) για τους Δήμους χωρικής αρμοδιότητάς τους.

**Σύμφωνα με την παρ. 14 του άρθρου 1 της ΚΥΑ 55905/2019:**

Υποχρεώσεις που έχουν καταγραφεί στο ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής και απορρέουν από μη νόμιμες ή μη κανονικές δαπάνες, εγγράφονται στον προϋπολογισμό τουλάχιστον ως προς το ποσό κατά το οποίο εκτιμάται ότι θα υπάρξει συνδρομή των προϋποθέσεων νομιμότητας ή κανονικότητας αυτών, ή δικαστική απόφαση εντός του έτους, που θα εκδικάζει την πληρωμή του ποσού του παραστατικού, πλέον των αναλογούντων τόκων υπερημερίας και δικαστικών εξόδων. Σε κάθε περίπτωση, στο πλαίσιο του συγκεκριμένου χειρισμού είναι απαραίτητο να συνυπολογίζεται ο κίνδυνος εμφάνισης μελλοντικής αδυναμίας του φορέα να ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις του (και συνακόλουθα να διατηρήσει τουλάχιστον ισοσκελισμένο τον προϋπολογισμό του) εξαιτίας γεγονότων όπως η έκδοση δικαστικών αποφάσεων ή η υποβολή εκκρεμών δικαιολογητικών που θα καθιστούν άμεσα πληρωτέες δαπάνες που είχαν χαρακτηριστεί προγενέστερα ως μη νόμιμες ή μη κανονικές.

**Η εκτίμηση των υποχρεώσεων του 2019** που εγγράφηκαν στον προυπολογισμό του 2019 ανέρχονταν στα **311.526,27 ευρώ.**  Στις 31/12/2019 οι υποχρεώσεις **διαμορφώθηκαν στα 800.187,05 ευρώ (Ισοζύγιο Γεν. Λογιστικής)**.Για την ορθή απεικόνιση και εγγραφή των υποχρεώσεων στον προυπολογισμό απαιτείται η αναμόρφωσή του.

Λαμβάνοντας υπόψη την παραπάνω παρ. 14 του άρθρου 1 της Κ.Υ.Α. οι υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα εγγραφούν στον προυπολογισμό **ανέρχονται συνολικά στα 892.494,26 ευρώ** ως παρακάτω:

* Από τις υποχρεώσεις των **800.187,05 ευρώ** του ισοζυγίου της Γενικής Λογιστικής, ποσό **712.396,59 ευρώ** προβλέπεται ότι θα αποδοθεί από την κατηγορία 81 του προυπολογισμού και ποσό 87.790,46 ευρώ από την κατηγορία 82 ως αποδόσεις κρατήσεων, εισφορών κλπ

**Όμως, με την έναρξη του 2020, προκύπτουν και νέες υποχρεώσεις Π.Ο.Ε., που δεν έχουν καταχωρηθεί στη Γενική Λογιστική, ήτοι:**

* Υπήρξε δικαστική απόφαση ποσού **8.925 ευρώ,** το οποίο δεν περιλαμβάνεται στο Ισοζύγιο και το περιλαμβάνουμε στον προυπολογισμό ως βέβαιη υποχρέωση που ήδη προέκυψε
* Υπήρξε τελεσίδικη δικαστική απόφαση ποσού **83.382,21 ευρώ**, για επιστροφή εισπραχθέντων τελών καθαριότητας

**Επομένως** οι υποχρεώσεις που πρέπει να εγγραφούν στον προυπολογισμό του 2020 στην κατηγορία 81 ανέρχονται στα **804.703,80 ευρώ** (712.396,59 ευρώ + 92.307,21 ευρώ που δεν υπάρχουν στο Ισοζύγιο). Πρέπει να σημειώσουμε ότι στην κατηγορία 81 έχουν εγγραφεί επιπλέον 980 ευρώ, ως πιθανές προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων

Ποσό 87.790,46 ευρώ υποχρεώσεις από κρατήσεις προβλέπεται στην κατηγ. 82 του προυπολογισμού.

Στο ποσό των 87.790,46 ευρώ περιλαμβάνεται και το ποσό των 22.652,54 ευρώ ως ετήσια δόση της ρύθμισης με το ΕΦΚΑ (ΙΚΑ) για τις εισφορές των σχολικών φυλάκων για την περίοδο 2001-2006, που δεν έχουν παρακρατηθεί από τον Δήμο αφού την συγκεκριμμένη χρονική περίοδο δεν μισθοδοτούσε αυτός τους σχολικούς φύλακες. Για το συνολικό ποσό των εισφορών των σχολικών φυλάκων θα υπάρξει αίτημα για επιχορήγηση του Δήμου βάσει της υπ’ αριθμ. 4025/21-1-2020 απόφαση του Υπ. Εσωτερικών (ΦΕΚ: 123/B/27-1-2020)

**Πίνακας 5. Υποχρεώσεις 31/12/2019 – Ισοζύγιο Γεν. Λογιστικής**

**Ισοζύγιο Γ.Λ. - Υποχρεώσεις Π.Ο.Ε. εγγεγραμμένες στην κατηγ. 81 του Π/Υ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Λογ/σμός Γ.Λ.** | **Περιγραφή** | **Υπόλοιπο** | **Παρ. 14 άρθ. 1 ΚΥΑ 55905/19** | **Π/Υ 2020** |
| 50.00 | Προμηθευτές Εσωτερικού | 662.948,50 | 83.382,21 | 746.330,71 |
| 50.03 | Ν.Π.Δ.Δ.και Δημόσιες Επιχειρήσεις | 34.523,68 |  | 34.523,68 |
| 53.00 | Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες | 1.851,10 |  | 1.851,10 |
| 53.06 | Οφειλόμενες δόσεις κεφαλαίων | 10.008,35 |  | 10.008,35 |
| 53.08 | Δικαιούχοι αμοιβών |  | 8.925,00 | 8.925,00 |
| 53.20 | Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λ/σμό Δημοσίου και Τρίτων | 44,28 |  | 44,28 |
| 53.98 | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε ευρώ | 2.399,44 |  | 2.399,44 |
| 54.03 | Φόροι μισθωτών υπηρεσιών συντάξεων | 399,71 |  | 399,71 |
| 55.00 | Φορείς Kυρίας Ασφάλισης | 184,17 |  | 184,17 |
| 55.01 | Φορείς Επικουρικής Ασφάλισης | 15,77 |  | 15,77 |
| 55.03 | Φορείς Πρόνοιας | 21,59 |  | 21,59 |
|  |  | **712.396,59** | **92.307,21** | **804.703,80** |

**Ισοζύγιο Γ.Λ. Κρατήσεις Π.Ο.Ε. εγγεγραμμένες στην κατηγ. 82 του Π/Υ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Λογ/σμός Γ.Λ.** | **Περιγραφή** | **Υπόλοιπο** | **Παρ. 14 άρθ. 1 ΚΥΑ 55905/19** | **Π/Υ 2020** |
| 53.17 | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση (σχολ.φυλακες-ρυθμιση ΙΚΑ) | 22.652,54 |  | 22.652,54 |
| 53.20 | Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λ/σμό Δημοσίου και Τρίτων | 3.439,38 |  | 3.439,38 |
| 54.03 | Φόροι μισθωτών υπηρεσιών συντάξεων | 9.293,49 |  | 9.293,49 |
| 54.04 | Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων | 4.397,38 |  | 4.397,38 |
| 54.09 | Λοιποί φόροι – τέλη | 5.655,48 |  | 5.655,48 |
| 55.00 | Φορείς Kυρίας Ασφάλισης | 42.040,11 |  | 42.040,11 |
| 55.01 | Φορείς Επικουρικής Ασφάλισης | 148,81 |  | 148,81 |
| 55.03 | Φορείς Πρόνοιας | 163,27 |  | 163,27 |
|  | **Μερικό Σύνολο** | **87.790,46** | **0,00** | **87.790,46** |
|  | **Γενικό Σύνολο** | **800.187,05** | **92.307,21** | **892.494,26** |

Στους παρακάτω πίνακες 6 και 7 εμφανίζεται η διαμόρφωση των υποχρεώσεων της κατηγορίας 81 και 82 του σκέλους των εξόδων του προυπολογισμού.

**Πίνακας 6. Διαμόρφωση Υποχρεώσεων στην κατηγορία 81 του προυπολογισμού**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ** | **Προυπ/σμός 2020** | **Υποχρεωτική Αναμόρφωση** | **Διαμόρφ. Προυπ/σμού 2020** |
| **81** | **Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)** |  |  |  |
| **811** | **Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)** |  |  |  |
| 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 4.263,69 | 26.303,34 | 30.567,03 |
| 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 31.610,67 | -2.569,18 | 29.041,49 |
| 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 48.881,49 | 96.614,57 | 145.496,06 |
| 8114 | Φόροι-Τέλη |  |  |  |
| 8115 | Διάφορα έξοδα | 25.748,07 | 18.572,82 | 44.320,89 |
| 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 55.658,53 | 43.532,64 | 99.191,17 |
| 8117 | Λοιπά έξοδα | 94.729,87 | 95.762,21 | 190.492,08 |
|  | **Σύνολο Κ.Α. 811** | **260.892,32** | **278.216,40** | **539.108,72** |
| **812** | **Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)** |  |  |  |
| 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων |  | 45.070,05 | 45.070,05 |
| 8122 | Έργα | 37.228,95 | 136.687,01 | 173.915,96 |
| 8123 | Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες | 8.925,00 | 37.684,07 | 46.609,07 |
|  | **Σύνολο Κ.Α. 812** | **46.153,95** | **219.441,13** | **265.595,08** |
| **813** | **Έκτακτα έξοδα (ΠΟΕ)** |  |  |  |
| 8131 | Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις (ΠΟΕ) |  |  |  |
| 8132 | Προσαυξήσεις εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων (ΠΟΕ) | 4.480,00 | -3.500,00 | 980,00 |
|  | **Σύνολο Κ.Α. 813** | **4.480,00** | **-3.500,00** | **980,00** |
|  | **ΣΥΝΟΛΟ ΑΡΘΡΟΥ 81** | **311.526,27** | **494.157,53** | **805.683,80** |

**Πίνακας 7. Υποχρεώσεις κρατήσεων προς απόδοση στην κατηγορία 82 του προυπολογισμού**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Υπ.** | **Κ.Α.** | **Τίτλος Εξόδου** | **Προυπ/σμός** |
| 00 | 8221 | Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών | 9.293,49 |
| 00 | 8222 | Απόδοση φόρων και χαρτόσημο Δημάρχων Αντιδημάρχων, μελών Δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συλλογικών οργάνων | 267,57 |
| 00 | 8223 | Απόδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. επαγγελματιών κ.λ.π. | 4.335,40 |
| 00 | 8224 | Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου | 5.447,67 |
| 00 | 8231 | Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία | 65.004,73 |
| 00 | 8241 | Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ & Δ | 96,89 |
| 00 | 8242 | Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων | 3.344,71 |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 82** | **87.790,46** |

**Ε) ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΥΠ. ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ και ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ**

Από τον παρακάτω πίνακα προκύπτει ότι τα έσοδα και έξοδα της υπηρεσίας καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού είναι ισοσκελισμένα. Για την ισοσκέλιση τηρήθηκαν οι οδηγίες της Κ.Υ.Α.55905/2019.

**Α) Έσοδα**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **K.A.** | **Περιγραφή Εσόδων** | **Τέλη καθαριότ** | **Χρημ. Υπόλοιπο** | **ΔΕΠΟΔΑΛ Α.Ε.** | **Σύνολο** |
| 0311 | Τέλος καθαριότητας και φωτισμού | 1.180.000,00 |  |  | 1.180.000,00 |
| 2111 | Τέλη καθαριότητας -Π.Ο.Ε. | 425.000,00 |  |  | 425.000,00 |
| 3211 | Τέλη καθαριότητας - ειπρακτέα υπόλοιπα | 934.436,22 |  |  | 934.436,22 |
| 0434.005 | Προγραμμ. Σύμβαση με ΔΕΠΟΔΑΛ |  |  | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 5111 | Χρηματικό υπόλοιπο 2019 |  | 544.396,94 |  | 544.396,94 |
|  | **Σύνολο Εσόδων** | **2.539.436,22** | **544.396,94** | **12.000,00** | **3.095.833,16** |
|  | **Σύνολο Εσόδων μείον 85** | **2.334.237,08** |  |  | **2.890.634,02** |

**β) Έξοδα**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **K.A.** | **Περιγραφή Εξόδων** | **Τέλη καθαριότ** | **Χρημ. Υπόλοιπο** | **ΔΕΠΟΔΑΛ Α.Ε.** | **Σύνολο** |
| 00/612 | Αντιμισθία αιρετών | 24.190,00 |  |  | 24.190,00 |
| 20/60 | Αμοιβές προσωπικού | 805.966,68 | 219.856,32 |  | 1.025.823,00 |
| 20/61 | Αμοιβές τρίτων | 98.480,00 |  |  | 98.480,00 |
| 20/62 | Παροχές τρίτων | 755.800,00 |  |  | 755.800,00 |
| 20/63 | Φόροι-τέλη | 3.500,00 |  |  | 3.500,00 |
| 20/64 | Λοιπά γενικά έξοδα | 1.600,00 |  |  | 1.600,00 |
| 20/66 | Προμήθειες αναλωσίμων | 228.330,00 |  |  | 228.330,00 |
| 20/67 | Μεταβιβάσεις σε τρίτους - Ετήσια εισφορά ΔΕΠΟΔΑΛ | 365.370,40 |  | 12.000,00 | 377.370,40 |
| 20/71 | Προμήθειες παγίων | 30.000,00 |  |  | 30.000,00 |
| 20/73 | Εργα | 21.000,00 |  |  | 21.000,00 |
| 20/81 | Υποχρεώσεις Π.Ο.Ε | 0,00 | 324.540,62 |  | 324.540,62 |
| 20/85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 205.199,14 |  |  | 205.199,14 |
|  | **Σύνολο εξόδων** | **2.539.436,22** | **544.396,94** | **12.000,00** | **3.095.833,16** |
|  | **Σύνολο εξόδων μείον 85** | **2.334.237,08** | **0,00** |  | **2.890.634,02** |

**ΣΤ) ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ**

Τα έσοδα και έξοδα της υπηρεσίας άρδευσης είναι ισοσκελισμένα, όπως εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα.

**α) Έσοδα**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **K.A.** | **Περιγραφή Εσόδων** | **Τέλη Αρδ** | **Χρημ. Υπόλοιπο** | **Σύνολο** |
| 0331 | Δικαιώματα χρήσεως αρδευτικού δικτύου | 122.500,00 |  | 122.500,00 |
| 2113 | Τέλη και δικαιώματα άρδευσης Π.Ο.Ε. |  |  | 0,00 |
| 3213 | Τέλη και δικαιώματα άρδευσης- Εισπρακτέα υπόλοιπα | 538.038,38 |  | 538.038,38 |
| 5111 | Χρηματικό υπόλοιπο 2016 |  |  | 0,00 |
|  | **Σύνολο Εσόδων** | **660.538,38** | **0,00** | **660.538,38** |

**β) Έξοδα**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **K.A.** | **Περιγραφή Εξόδων** | **Τέλη Αρδ** | **Χρημ. Υπόλοιπο** | **Σύνολο** |
| 25/60 | Αμοιβές προσωπικού | 28.025,00 |  | 28.025,00 |
| 25/61 | Αμοιβές τρίτων | 15.000,00 |  | 15.000,00 |
| 25/6211 | Δαπάνες για ηλεκτρικό ρεύμα | 259.426,00 |  | 259.426,00 |
| 25/62 | Παροχές τρίτων | 15.000,00 |  | 15.000,00 |
| 25/66 | Προμήθεις αναλωσίμων | 20.000,00 |  | 20.000,00 |
| 25/71 | Προμήθειες παγίων |  |  | 0,00 |
| 25/73 | Εργα |  |  | 0,00 |
| 25/81 | Υποχρεώσεις Π.Ο.Ε | 49,00 |  | 49,00 |
| 25/85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 323.038,38 |  | 323.038,38 |
|  | **Σύνολο εξόδων** | **660.538,38** | **0,00** | **660.538,38** |
|  |  |  |  |  |
|  | **Εσοδα, Εξοδα μείον 85** | **337.500,00** | **0,00** | **337.500,00** |

Ο πραγματικός προυπολογισμός της υπηρεσίας, μετά την αφαίρεση των 323.038,38 ευρώ προβλέψεων μη είσπραξης (Κ.Α. 25/85), ανέρχεται στα 337.500 ευρώ

***Γ)****Σύμφωνα με το* ***άρθρο 6 της ΚΥΑ 34574/18 (ΦΕΚ 2942 Β/20-7-2018):***

*«1.* ***Οι στόχοι*** *εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ* ***αναμορφώνονται υποχρεωτικά κατά το χρόνο υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού*** *και έως το τέλος Φεβρουαρίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Για την αναμόρφωση αυτή λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται της στοχοθεσίας (συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων). Κατά την υποχρεωτική αναμόρφωση, δύναται να τροποποιηθεί η χρονική κατανομή των στόχων τηρώντας τις αρχές και τις οδηγίες κατάρτισης της στοχοθεσίας που περιγράφονται στα άρθρα 1 και 2 της παρούσας.*

*2.* ***Μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση*** *του ΟΠΔ,* ***οι στόχοι δύνανται να αναμορφωθούν μία φορά, έως το τέλος Ιουνίου****, του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Περαιτέρω, οι στόχοι δεν τροποποιούνται, ανεξαρτήτως εάν απαιτείται ή πραγματοποιείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους.»*

Ο αναμορφωμένος πίνακας στοχοθεσίας, που επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της υπ αριθμ 39/2020 Απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής συνοπτικά ανά τρίμηνο παρουσιάζει τους στόχους ως κατωτέρω:

Αναμορφωμένοι Οικονομικοί Στόχοι 2020 ανά τρίμηνο

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Γραμ** | **ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ** | **Τρέχουσα Στοχοθεσία** | **3μηνο** | **6μηνο** | **9μηνο** | **12μηνο** |
| **1** | Επιχορηγήσεις από τακτικό προυπολογισμό | 5.591.364 | 1.339.972 | 2.878.889 | 4.111.490 | 5.591.364 |
| 2 | Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από προγράμματα Ε.Ε. | 4.882.552 | 217.756 | 1.738.629 | 2.896.683 | 4.882.552 |
| 3α | Ιδια Εσοδα | 2.791.777 | 70.628 | 348.098 | 1.232.118 | 2.791.777 |
| 3β | Ιδια Εσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά | 614.350 | 85.249 | 276.411 | 596.442 | 614.350 |
| 4 | Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. | 1.373.126 | 759.782 | 1.111.843 | 1.233.893 | 1.373.126 |
| 5 | Λοιπά Εσοδα | 3.595.018 | 569.358 | 1.315.358 | 2.295.358 | 3.595.018 |
| **Α.1** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5** | **18.848.187** | **3.042.745** | **7.669.228** | **12.365.985** | **18.848.187** |
| **6** | Διαθέσιμα | **4.604.958** |  |  |  |  |
| **7** | Χρηματικό Υπόλοιπο | **4.607.078** |  |  |  |  |
| **Α.2** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)** | **23.453.145** |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Γραμ** | **ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ** | **Τρέχουσα Στοχοθεσία** | **3μηνο** | **6μηνο** | **9μηνο** | **12μηνο** |
| **1** | Κόστος προσωπικού | 5.589.956 | 1.185.921 | 2.586.481 | 4.077.538 | 5.589.956 |
| 2 | Λοιπά έξοδα χρήσης | 4.864.135 | 448.130 | 1.613.130 | 3.068.130 | 4.864.135 |
| 3 | Δαπάνες για επενδύσεις | 9.423.884 | 319.255 | 2.166.127 | 4.388.987 | 9.423.884 |
| **4** | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 775.117 | 278.756 | 648.756 | 732.756 | 775.117 |
| 5 | Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 2.671.763 | 575.898 | 1.259.898 | 1.949.898 | 2.671.763 |
| **Β.1** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1-5)** | **23.324.855** | **2.807.960** | **8.274.392** | **14.217.309** | **23.324.855** |
| **6** | Αποθεματικό | 130.409 |  |  |  |  |
| **Β.2** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1-6)** | **23.455.264** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Γ.1** | **Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους** | 804.704 |  |  |  |  |
| **Γ.2** | **Μηνιαίοι Στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας** |  | 800.000 | 680.000 | 630.000 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Δ** | **Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)** |  | 4.839.744 | 3.999.795 | 2.753.634 | 128.290 |
| **Ε** | **Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)** |  | **4.039.744** | **3.319.795** | **2.123.634** | **128.290** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Ζ** | **Διαφορά για συμφωνία Π/Υ** | **3.821.919** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Η.1** | **Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ** | **27.277.184** |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Η.2** | **Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ** | **27.277.183** |  |  |  |  |

Κατόπιν ο κ. Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου να αποφασίσουν σχετικά.

- Ο δημοτικός σύμβουλος κ.Μπράλιος τόνισε ότι, από την εισήγηση εξάγονται σοβαρά πολιτικά

συμπεράσματα και γίνεται σε εφαρμογή της ΚΥΑ η οποία έχει τίτλο : «Καθορισμός στοχοθεσίας

οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής

Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.-Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των

ΟΤΑ» που ούτε λίγο ούτε πολύ δηλώνουν ευθαρσώς ότι το παρατηρητήριο μας ελέγχει και τελικά

δεν υπάρχει αυτοτέλεια στους ΟΤΑ. Τέλος δήλωσε ότι πάγια θέση της παράταξής του είναι ότι πρέπει να διεκδικηθεί από την κεντρική εξουσία η απόδοση των παρακρατηθέντων πόρων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης καθώς και η καταψήφιση των ισοσκελισμένων προϋπολογισμών που υπάγονται στην κυβερνητική πολιτική. . Τέλος δήλωσε ότι θα το καταψηφίσει γιατί κινείται σε

αντιλαϊκή κατεύθυνση.

Στο σημείο αυτό παρενέβη ο Π.Ο.Υ κ. Καλλιαντάσης ο οποίος είπε ότι σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 4623/2019 ***1****α. το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 8 του άρθρου 77 του ν. 4172/2013 (Α΄ 167) αντικαθίσταται ως εξής:*

*«8. Η συζήτηση και η ψήφιση του προϋπολογισμού και των αναμορφώσεών του διεξάγεται επί της εισήγησης της οικονομικής επιτροπής και επί των εναλλακτικών προτάσεων των παρατάξεων που τυχόν υποβλήθηκαν. Έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή είτε υπέρ εναλλακτικών προτάσεων, που κατατίθενται σύμφωνα με την παράγραφο 9.»*

*β. Η παράγραφος 9 του άρθρου 77 του ν. 4172/2013 (Α΄ 167) αντικαθίσταται ως εξής:*

*«9. Εναλλακτικές προτάσεις προϋπολογισμού κατατίθενται είτε στην οικονομική επιτροπή κατά το στάδιο σύνταξης του σχεδίου του προϋπολογισμού, είτε στο δημοτικό συμβούλιο κατά την πρώτη συζήτηση και ψήφιση του προϋπολογισμού. Οι εναλλακτικές προτάσεις συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται το σχέδιο που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιούν κωδικούς αριθμούς εσόδων και δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκέλιση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Η πρόταση που συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου συνιστά τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων και θεωρείται εγκεκριμένη η πρόταση που λαμβάνει τις περισσότερες ψήφους επί των παρόντων».*

*Επίσης σύμφωνα με την εγκύκλιο 108/2019 του ΥΠ.ΕΣ. Παρ. ΙΙΙ .Στην περίπτωση που δεν υποβληθεί καμία εναλλακτική πρόταση προς ψήφιση από το δημοτικό συμβούλιο, η πρόταση της Οικονομικής Επιτροπής θα τεθεί σε ψηφοφορία, η οποία θα διεξαχθεί κατά τα οριζόμενα στην παρ. 8 του αρ. 77 του ν. 4172/2013, σύμφωνα με την οποία έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υττέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή πρότασης (απουσών εναλλακτικών όμοιων), ενώ λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας.*

Στη συνέχεια ενημέρωσε το Σώμα ότι δεν κατατέθηκε καμία εναλλακτική πρόταση ούτε στην Οικονομική Επιτροπή κατά το στάδιο σύνταξης του προϋπολογισμού ούτε στο δημοτικό συμβούλιο όπως ρητά αναφέρεται στο παραπάνω άρθρο 12 του Ν. 4623/2019 και κατά συνέπεια η ψηφοφορία θα πρέπει να διεξαχθεί επί της προτάσεως της Οικονομικής Επιτροπής προς το Δημοτικό Συμβούλιο η οποία αποτυπώνεται στην υπ αριθμ***.*** 39/2020 (ΑΔΑ : ΩΔΦΒΩΛΗ-Η9Κ) Απόφασή της.

Τέλος λαμβάνοντας το λόγο ο κ. Δήμαρχος είπε ότι πρόκειται για έναν άκρως ρεαλιστικό προϋπολογισμό που πρέπει να καλύψει παλιές οφειλές που προκύπτουν από δικαστικές αποφάσεις παλαιοτέρων ετών και φυσικά τόνισε ότι σκοπός της δημοτικής αρχής είναι κυρίως τα όποια χρήματα περισσεύουν να διατίθενται προς κάλυψη δράσεων με σκοπό την εξυπηρέτηση των δημοτών. Ζήτησε την συμπαράσταση όλων των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου προκειμένου να υλοποιηθούν έργα που έχουν ήδη δρομολογηθεί καθώς και δράσεων υπέρ της κοινωνικής πολιτικής , του πολιτισμού , των εορτών αλλά δυστυχώς δεν γίνεται υπάρχουν πολλές δυσκολίες . Σκοπός της δημοτικής αρχής είναι η καλή διαχείριση δηλαδή τόσο η είσπραξη εσόδων , που για να συμβεί αυτό πρέπει και οι δημότες να πληρώνουν τα τέλη που τους αναλογούν , όσο και η μείωση των λειτουργικών δαπανών, γιατί θεωρούμε ότι μπορούμε να λειτουργήσουμε με χαμηλότερο κόστος και με το καλύτερο δυνατό αποτέλεσμα. Τέλος δήλωσε ότι η δημοτική αρχή θέλει το καλύτερο για τους δημότες της πόλης ελπίζοντας ότι θα το καταφέρει.

- Ακολούθως ο Πρόεδρος κάλεσε τους δημοτικούς συμβούλους να ψηφίσουν την υποχρεωτική αναμόρφωσης Προϋπολογισμού και Ο.Π.Δ έτους 2020 βάσει του άρθρου 5 της Κ.Υ.Α. 55905/2019 σύμφωνα με την 39/2020 Απόφαση της Ο.Ε

Υπέρ ψήφισαν οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ )Καλογρηάς Αθανάσιος, 2) Τσεσμετζής Εμμανουήλ, 3). Σαγιάννης Μιχαήλ, 4) Σάκκος Μάριος,5) Γιαννακόπουλος Βρασίδας , 6) Αποστόλου Ιωάννης, 7) Καράβα Χρυσοβαλάντου, 8) Νταντούμη Ιωάννα, 9) Μερτζάνης Κων/νος ,10) Μητάς Αλέξανδρος, 11)Δήμου Ιωάννης 12)Γαλανός Κων/νος, 13) Τόλιας Δημήτριος, 14) Καπλάνης Κων/νος, 15) Τζουβάρας Νικόλαος, 16) Καραλής Χρήστος, 17) Φορτώσης Αθανάσιος, 18) Παπαϊωάννου Λουκάς, 19)Καραμάνης Δημήτριος, 20)Πλιακοστάμος Κων/νος, 21)Χέβα Αθανασία, 22) Τουμαράς Βασίλειος, 23) Κατής Χαράλαμπος

Οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ 1) Κοτσικώνας Επαμεινώνδας 2)Αρκουμάνης Πέτρος 3) Μπράλιος Νικόλαος 4) Τσιφής Δημήτριος δήλωσαν ότι ψηφίζουν κατά.

Ο επικεφαλής της παράταξης “ΛΑΙΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ” δημοτικός σύμβουλος κ. Κοτσικώνας λαμβάνοντας το λόγο είπε ότι ακόμη και αν από τις διατάξεις του νόμου δεν θεωρούνται έγκυρες οι ψήφοι “ΚΑΤΑ” των συμβούλων της παράταξής του εμμένουν στην καταψήφιση της υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και ΟΠΔ 2020 του Δήμου.

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από τη διενεργηθείσα ψηφοφορία και αφού έλαβε υπόψη του :

* την υπ αριθμ.39/2020 (ΑΔΑ : ΩΔΦΒΩΛΗ-Η9Κ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου,που είχε διανεμηθεί με την οποία εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την υποχρεωτική αναμόρφωση του Ο.Π.Δ 2020 (Στοχοθεσία) με συνημμένο στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, που είχε διανεμηθεί
* τις διατάξεις του άρθρου 65,67του Ν. 3852/2010 ,όπως αυτές αντικαταστάθηκαν από τα άρθρα 72,74 του Ν. 4555/2018
* την υπ' αριθμ. 55905/19 Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογι­σμού των δήμων, οικονομικού έτους 2020 »
* Τις διατάξεις του Ν.4270/2014
* Το άρθρο 77 Ν. 4172/2013 όπως αντικαταστάθηκε και ισχύει με το άρθρο 12 του Ν. 4623/2019

-Τον προϋπολογισμό του Δήμου, έτους 2020, ο οποίος ψηφίσθηκε με την 412/2019 (ΑΔΑ:ΩΠ35ΩΛΗ-ΙΗΙ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Θεσσαλίας- Στερεάς Ελλάδας με τις αριθ. Πρωτ. 1939/228240/2019 (ΑΔΑ: 68ΦΦΟΡ10-ΜΛ0) &οικ.676568/16-1-2019 (ΑΔΑ: Ψ1ΓΩΟΡ10-Ο2Ω) αποφάσεις της .

- Την υπ αριθμ 4435/28-2-2020 εισήγηση του Προϊσταμένου της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών

* Την ΚΥΑ 55905/2019 των Υπουργών Εσωτερικών & Οικονομικών

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

ΕΓΚΡΙΝΕΙ την Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προυπολογισμού (άρ6. 4 Κ.Υ.Α. 55905/2019) καθώς και την τροποποίηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) οικονομικού έτους 2020.

Με την υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού μειώνονται συνολικά οι πιστώσεις εσόδων και εξόδων κατά **168.317,00 ευρώ** και αυτος διαμορφώνεται στα **είκοσι επτά εκατομμύρια διακόσιες εβδομήντα οκτώ χιλιάδες πεντακόσια είκοσι δυο ευρώ και τριάντα λεπτά (27.278.522,30)**, με την αυξομείωση των κατωτέρω εμφανιζόμενων κωδικών αριθμών Εσόδων και Εξόδων και την δημιουργία νέων Κ.Α.Ε , συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου και του αποθεματικού:

**Α) Προυπολογισμός Εσόδων – Εξόδων κατά ομάδα**

**Α1. Εσοδα**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Προυπ/σμός 2020** | **Υποχρ. Αναμόρφωση** | **Διαμορφωθέντα Π/Υ 2020** |
| 0 | Τακτικά Εσοδα | 6.868.186,96 | -7.500,00 | 6.860.686,96 |
| 1 | Εκτακτα Εσοδα | 7.149.021,94 | -1.128.238,00 | 6.020.783,94 |
| 2 | Εσοδα Π.Ο.Ε. | 606.350,00 | 8.000,00 | 614.350,00 |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα | 5.155.552,66 | 39.492,48 | 5.195.045,14 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 3.330.765,00 | -33.987,00 | 3.296.778,00 |
| 5 | Χρημ. Υπόλοιπο | 3.653.162,74 | 953.915,52 | 4.607.078,26 |
|  | **Σύνολα** | **27.446.839,30** | **-168.317,00** | **27.278.522,30** |

**Α2. Εξοδα**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Προυπ/σμός 2020** | **Υποχρ. Αναμόρφωση** | **Διαμορφωθέντα Π/Υ 2020** |
| 6. | Εξοδα χρήσης | 10.257.417,49 | 166.107,96 | 10.423.525,45 |
| 7. | Επενδύσεις | 10.289.143,54 | -865.259,25 | 9.423.884,29 |
| 81 | Πληρωμές ΠΟΕ | 311.526,27 | 494.157,53 | 805.683,80 |
| 82 | Αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 2.694.310,00 | -21.209,42 | 2.673.100,58 |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 3.782.426,64 | 39.492,36 | 3.821.919,00 |
| 9. | Αποθεματικό | 112.015,36 | 18.393,82 | 130.409,18 |
|  | **Σύνολα** | **27.446.839,30** | **-168.317,00** | **27.278.522,30** |

**Β) Αναμόρφωση κατά κωδικό αριθμό Εσόδων –Εξόδων ) και δημιουργία νέων**

**Β1) Μείωση κωδικών Εσόδων**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **ΤΙΤΛΟΣ ΕΣΟΔΟΥ** | **Προυπ/σμός 2020** | **Υποχρεωτική Αναμόρφωση** | **Διαμόρφ. Προυπ/σμού 2020** |
| **0** | **Τακτικά Εσοδα** |  |  |  |
| 0111 | Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 192 ΚΔΚ) | 84.000,00 | -5.000,00 | 79.000,00 |
| 0311 | Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89) | 1.185.000,00 | -5.000,00 | 1.180.000,00 |
| **1** | **ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ** |  |  |  |
| 1212.007 | Χρηματοδότηση της πράξης: ''Κέντρο Κοινότητας Δήμου Λεβαδέων'' (Ε.Π Στερεά Ελλάδα 2014-2020) | 17.109,45 | -17.109,45 |  |
| 1214.005 | Επιχορήγηση ΥΠ.ΕΣ για κάλυψη δράσεων πυροπροστασίας | 78.050,00 | -33.082,27 | 44.967,73 |
| 1321.045 | Ανέγερση νέου κτιρίου για την μεταστέγαση του 1ου 3/θ Ειδικού Δημοτικού Σχολείου Λιβαδειάς. | 500.000,00 | -300.000,00 | 200.000,00 |
| 1322.004 | Πάρκο Aθλησης Δήμου Λεβαδέων | 100.000,00 | -100.000,00 |  |
| 1322.036 | Επιχορήγηση από ΠΔΕ ΣΑΕΠ 766 (Περιφ. Στ. Ελλ.) για Δημοτικό Στάδιο Λιβαδειάς | 41.450,46 | -100,00 | 41.350,46 |
| 1322.043 | Επιχορήγηση από ΠΔΕ ΣΑΕΠ 066 (Περιφ.Στ.Ελλ) για Διατήρηση και επανάχρηση αξιόλογου βιομηχανικού κτιριακού αποθέματος Μύλου Παπαιωάννου (Α΄Φάση) | 100.000,00 | -80.000,00 | 20.000,00 |
| 1322.048 | Επιχορήγηση από πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ για Αναβάθμιση υποδομών αθλητικών εγκαταστάσεων | 50.000,00 | -50.000,00 |  |
| 1322.050 | Επιχορήγηση από πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ για Αναβάθμιση Δημοτικού Σταδίου Λιβαδειάς | 500.000,00 | -400.000,00 | 100.000,00 |
| 1322.051 | Επιχορήγηση από πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ για Διαμόρφωση περιβάλλοντος χώρου Δημαρχείου | 50.000,00 | -30.000,00 | 20.000,00 |
| 1328.018 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Δημιουργία χώρων πρασίνου – πάρκα τσέπης (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 70.000,00 | -40.000,00 | 30.000,00 |
| 1328.019 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Προσβασιμότητα ΑΜΕΑ επί της οδού Καραγιαννοπούλου, Ανδρεαδάκη και Ελ. Γονή (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 200.000,00 | -180.000,00 | 20.000,00 |
| 1328.021 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Προμήθεια και τοποθέτηση έξυπνων παγκακιών στους κοινόχρηστους χώρους και στα πάρκα τσέπης (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 85.800,00 | -80.000,00 | 5.800,00 |
| 1328.023 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Αγορά γλυπτών - τοποθέτηση σε δημόσιο χώρο (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 100.000,00 | -90.000,00 | 10.000,00 |
| 1328.024 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Εγκατάσταση συστημάτων έξυπνου οδοφωτισμού επι των οδών Καραγιαννοπούλου (από Καλλιαγκάκη έως Ανδρεαδάκη), Ανδρεαδάκη (από Καραγιαννοπούλου έως Μπουφίδου) και Ελ. Γονή (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 186.000,00 | -180.000,00 | 6.000,00 |
| 1328.028 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Προμήθεια βυθιζόμενων κάδων απορριμμάτων (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 100.000,00 | -90.000,00 | 10.000,00 |
| **2** | **ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ** |  |  |  |
| 2211.001 | Πρόστιμα παραβάσεων Κ.Ο.Κ. -Ελεγχόμενης στάθμευσης Π.Ο.Ε. | 40.000,00 | -1.000,00 | 39.000,00 |
| **32** | **ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ** |  |  |  |
| 3211 | Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 935.305,11 | -868,89 | 934.436,22 |
| 3212 | Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης | 174.497,99 | -615,79 | 173.882,20 |
| 3213 | Τέλη και δικαιώματα άρδευσης | 546.473,95 | -8.435,57 | 538.038,38 |
| 3214 | Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης | 14.893,17 | -85,23 | 14.807,94 |
| 3217 | Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων | 5.878,21 | -0,01 | 5.878,20 |
| 3219.003 | Από δικαιώματα νεκροταφείων | 15.919,87 | -30,42 | 15.889,45 |
| 3219.004 | Απο τέλη χρήσης κοινόχρηστων δημοτικών χώρων και απο παραχώρηση δικαιωμάτων χρήσης θέσεων των περιπτέρων | 262.354,54 | -599,39 | 261.755,15 |
| 3219.005 | Απο δικαιώματα Σφαγείων | 1.926,63 | -9,05 | 1.917,58 |
| 3219.009 | Απο δικαιώματα συμμετοχής στην Κατασκήνωση | 8.676,44 | -57,78 | 8.618,66 |
| 3219.010 | Από τέλη και δικαιώματα λαικών αγορών | 74.441,36 | -431,69 | 74.009,67 |
| 3219.017 | Λοιπές περιπτώσεις | 11.772,17 | -26,10 | 11.746,07 |
| 3219.018 | Από εισφορές για τροφεία παιδικών και βρεφονηπιακών σταθμών | 40.083,11 | -6.049,58 | 34.033,53 |
| 3219.022 | Από αντίτιμο κατανάλωσης ηλεκτρικού ρεύματος των πυλώνων του Δημοτικού Σταδίου για λογαριασμό τρίτων ( τέλεση αγώνων) | 74.308,70 | -1.332,13 | 72.976,57 |
| 3221.003 | Απο αποζημιώσεις καταβληθείσες για λογαριασμό των υπόχρεων, λόγω προσκύρωσης ή ρυμοτόμησης ακινήτων (άρθρο 26 Ν 1828/89) | 64.635,55 | -40,22 | 64.595,33 |
| **41** | **ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ** |  |  |  |
| 4121 | Φόροι μισθωτών υπηρεσιών | 360.000,00 | -15.000,00 | 345.000,00 |
| 4142 | Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων | 310.000,00 | -50.000,00 | 260.000,00 |
|  | **Σύνολο μείωσης εσόδων** |  | **-1.764.873,57** |  |

**Β2) Αύξηση κωδικών Εσόδων – Δημιουργία νέων κωδικών**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **ΤΙΤΛΟΣ ΕΣΟΔΟΥ** | **Προυπ/σμός 2020** | **Υποχρεωτική Αναμόρφωση** | **Διαμόρφ. Προυπ/σμού 2020** |
| **0** | **ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ** |  |  |  |
| 0331 | Δικαιώματα χρήσεως αρδευτικού δικτύου | 120.000,00 | 2.500,00 | 122.500,00 |
| **1** | **ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ** |  |  |  |
| 1212.002 | Επιχορήγηση για υλοποίηση Ευρωπαικού προγράμματος "Εναρμόνιση οικογενειακής και επαγγελματικής ζωής" | 252.124,84 | 13.471,23 | 265.596,07 |
| 1212.006 | Χρηματοδότηση της πράξης ΄΄Δομή Παροχής Βασικών Αγαθών: Κοινωνικό Παντοπωλείο,Παροχή Συσσιτίου, Κοινωνικό Φαρμακείο Δήμου Λεβαδέων'' (Ε.Π Στερεά Ελλάδα 2014-2020) | 42.972,51 | 1.475,16 | 44.447,67 |
| 1217.001 | Συμμετοχή του Δήμου Λεβαδέων στο Ευρωπαικό Πρόγραμμα ΄΄Δημιουργική Ευρώπη 2014-2020 ΄΄ Υποπρόγραμμα Πολιτισμός με τίτλο έργου ''Μνήμη του νερού'' Χρηματοδότηση από Ευρωπαική Ένωση | 11.279,24 | 3.605,52 | 14.884,76 |
| 1219.007 | Επιχορήγηση από Υπουργείο Εσωτερικών-Οικονομικών-Αγροτικής Ανάπτυξης για δαπάνες στείρωσης σκύλων |  | 2.723,91 | 2.723,91 |
| 1313.001 | Επιχορήγηση ΥΠ.ΕΣ για κάλυψη δράσεων πυροπροστασίας | 4.950,00 | 33.082,27 | 38.032,27 |
| 1315.001 | Επιχορήγηση από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρο 69 του Ν.4509/2017)για την εκτέλεση του έργου Ασφαλτόστρωση οδού αγροτικής περιοχής Κυριακίου |  | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 1321.009 | Αποπεράτωση της Αίθουσας Πολλαπλών Χρήσεων και μερικής αναδιαρρύθμισης στο υπάρχον κτίριο στη θέση της υπό κατάργησης ΑΠΧ του 6ου Δημοτικού Σχολείου Λιβαδειάς |  | 200,00 | 200,00 |
| 1322.005 | Βελτίωση Αθλητικών Εγκαταστάσεων Γηπέδου Ζαγαρά | 111.233,64 | 59.000,00 | 170.233,64 |
| 1322.033 | Επιχορήγηση από ΠΔΕ για Αποκατάσταση ζημιών που προκλήθηκαν από θεομηνία στις 17 και 18 /6/2017 |  | 29.497,74 | 29.497,74 |
| 1322.034 | Επιχορήγηση από ΠΔΕ (ΣΑΕ 055) για Εσωτερική Οδοποιϊα Δήμου Λεβαδέων | 75.219,85 | 95.515,53 | 170.735,38 |
| 1322.035 | Επιχορήγηση από ΠΔΕ (ΣΑΕ 055) για Μουσείο Πολτισμού Δήμου Λεβαδέων | 278.508,44 | 80.000,00 | 358.508,44 |
| 1322.037 | Συντήρηση αγροτικής οδοποιίας Δ.Ε.Λιβαδειάς, Δ.Ε. Κορώνειας και Δ.Ε.Δαύλειας (ΠΔΕ 2017ΕΠ56600003-ΣΑΕΠ566) |  | 41.306,34 | 41.306,34 |
| 1322.039 | Επισκευή, συντήρηση σχολικών κτιρίων και αύλειων χώρων Δήμου Λεβαδέων | 70.000,00 | 29.549,29 | 99.549,29 |
| 1322.040 | Εργασίες διαμόρφωσης υφιστάμενων ελεύθερων κτιριακών χώρων σε δύο παιδικούς σταθμούς για τη δημιουργία δύο βρεφικών τμημάτων & προμήθεια απαιτούμενου εξοπλισμού |  | 19.769,73 | 19.769,73 |
| 1322.045 | Αποκατάσταση ζημιών που προκλήθηκαν από τη θεομηνία στις 29 και 30 /9/2018 | 23.099,34 | 40.000,00 | 63.099,34 |
| 1322.047 | Μελέτη αναπαλαίωσης κτιρίου επί της οδού Γρηπονησιώτου | 48.205,00 | 26.660,00 | 74.865,00 |
| 1328.601 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Προμήθεια και τοποθέτηση φωτιζόμενων επιγραφών και στοιχείων σήμανσης (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου - Συνδικαιούχος Επιμελητήριο Βοιωτίας) |  | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 1328.602 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Προμήθεια και τοποθέτηση νέων τεντών και προσαρμογή υφισταμένων (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου - Συνδικαιούχος Επιμελητήριο Βοιωτίας) |  | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 1328.603 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Διοργάνωση εκδήλωσης για την προβολή της Εμπορικής Περιοχής (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου - Συνδικαιούχος Επιμελητήριο Βοιωτίας) |  | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 1328.604 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Πλατφόρμα (ΑΡΡ) Ενίσχυσης Τοπικής Επιχειρηματικότητας μέσω υπηρεσιών αλληλεπίδρασης ενίσχυσης της πιστότητας και επιβράβευσης επισκεπτών (LOYALTY) (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου - Συνδικαιούχος Επιμελητήριο Βοιωτίας) |  | 14.160,00 | 14.160,00 |
| 1328.605 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Διαχείριση και Δημοσιότητα της Πράξης - αμοιβές προσωπικού και δαπάνες βάσει απλοποιημένου κόστους (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου - Συνδικαιούχος Επιμελητήριο Βοιωτίας) |  | 14.037,00 | 14.037,00 |
| **2** | **ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ** |  |  |  |
| 2111 | Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 416.000,00 | 9.000,00 | 425.000,00 |
| **32** | **ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ** |  |  |  |
| 3215 | Τέλος ακίνητης περιουσίας | 184.467,39 | 150,19 | 184.617,58 |
| 3218 | Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών | 820.452,97 | 4.721,69 | 825.174,66 |
| 3219.001 | Απο δικαιώματα και μισθώματα βοσκήσιμων εκτάσεων | 13.641,33 | 104,26 | 13.745,59 |
| 3219.002 | Απο τέλη διαφήμισης και από εκμετάλλευση διαφημιστικών χώρων | 19.260,15 | 739,85 | 20.000,00 |
| 3219.006 | Απο μισθώματα λατομείων | 79.778,22 | 1.474,32 | 81.252,54 |
| 3219.008 | Απο δικαιώματα χρήσης Χ.Υ.Τ.Α. | 41.584,62 | 500,00 | 42.084,62 |
| 3219.011 | Από φόρο ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθ. 10 Ν. 1080/80) | 94.148,58 | 9.975,94 | 104.124,52 |
| 3219.013 | Από μισθώματα αστικών ακινήτων | 360.773,87 | 5.253,65 | 366.027,52 |
| 3219.014 | Από μισθώματα καλλιεργήσιμης γής | 18.764,03 | 1.595,20 | 20.359,23 |
| 3219.015 | Από μισθώματα θαλασσίων εκτάσεων | 22.645,36 | 2.366,09 | 25.011,45 |
| 3219.019 | Από κρατήσεις υπέρ Δημοσίου | 33.289,52 | 997,55 | 34.287,07 |
| 3219.020 | Από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων προνοιακών επιδομάτων | 309.585,01 | 14.656,34 | 324.241,35 |
| 3219.021 | Από χρήση Δημοτικών Σταδίων (15% επι των ακαθαρίστων εισπράξεων του χρήστη από την πώληση εισητηρίων για τους αγώνες) | 59.534,28 | 4.829,37 | 64.363,65 |
| 3219.023 | Από αντίτιμο καθημερινής χρήσης εγκαταστάσεων Δημ.Σταδίου (αποδυτήρια, αίθουσα ιματισμού, πλυντήριο ρούχων κλπ.) | 2.795,00 | 1.336,25 | 4.131,25 |
| 3219.024 | Από εισφορές (δίδακτρα μαθητών Δημ. Ωδείου) | 369,78 | 100,00 | 469,78 |
| 3221.001 | Απο πρόστιμα παραβάσεων Κ.Ο.Κ.-Ελεγχόμενης στάθμευσης | 741.863,44 | 5.313,32 | 747.176,76 |
| 3221.002 | Απο διάφορα πρόστιμα κλπ έκτακτα έσοδα | 121.432,32 | 3.960,31 | 125.392,63 |
| **4** | **ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ** |  |  |  |
| 4111 | Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης | 365.000,00 | 1.000,00 | 366.000,00 |
| 4123 | Φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. Επαγγελματιών κ.λ.π. | 130.000,00 | 10.000,00 | 140.000,00 |
| 4319.001 | Εσοδα από Πρόγραμμα Κοινωφελούς Χαρακτήρα του ΟΑΕΔ | 81.405,00 | 20.013,00 | 101.418,00 |
| **5** | **ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ** |  |  |  |
| 5111 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών | 231.089,91 | 331.596,15 | 562.686,06 |
| 5112 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες | 551.055,99 | 64.571,16 | 615.627,15 |
| 5113 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών | 244.143,01 | 246.083,53 | 490.226,54 |
| 5121 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών | 67.627,39 | 36.318,02 | 103.945,41 |
| 5122 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες | 1.901.583,24 | 128.671,37 | 2.030.254,61 |
| 5124 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ) | 647.663,20 | 146.675,29 | 794.338,49 |
|  | **Σύνολο αύξησης εσόδων** |  | **1.596.556,57** |  |

Από την παραπάνω μείωση των κωδικών εσόδων κατά 1.764.873,57 ευρώ και αύξηση άλλων κωδικών εσόδων κατά 1.596.556,57 ευρώ ο προυπολογισμός εσόδων μειώνεται κατά 168.317 ευρώ και διαμορφώνεται στα **27.278.522,30 ευρώ** συμπεριλαμβανομένου και του χρηματικού υπολοίπου 4.607.078,26 ευρώ

**Β3) Μείωση κωδικών Εξόδων**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Υπ.** | **Κ.Α.** | **ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ** | **Προυπ/σμός 2020** | **Υποχρεωτική Αναμόρφωση** | **Διαμόρφ. Προυπ/σμού 2020** |
|  | **6** | **ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ** |  |  |  |
| **00** | **6** | **ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ** |  |  |  |
| 00 | 6053.003 | Εργοδ. εισφορές υπέρ ΤΣΜΕΔΕ | 4.594,00 | -859,00 | 3.735,00 |
| 00 | 6053.004 | Εργοδ. εισφορές υπέρ ΤΣΜΕΔΕ (ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΟ) | 1.209,00 | -225,00 | 984,00 |
| 00 | 6053.005 | Εργοδ. εισφορές υπέρ ΚΥΤ | 1.572,00 | -294,00 | 1.278,00 |
| 00 | 6121.002 | Αντιμισθία συμπαραστάτη του δημότη και της επιχείρησης (άρθρο 77 παρ. 6 Ν. 3852/2010) | 8.618,40 | -2.138,40 | 6.480,00 |
| 00 | 6711.003 | Μεταβιβάσεις σε σχολική επιτροπή των σχολικών μονάδων Α/θμιας εκπαίδευσης για έργα επισκευής και συντήρησης σχολικών κτιρίων | 55.631,15 | -10.000,00 | 45.631,15 |
| 00 | 6711.004 | Μεταβιβάσεις σε σχολική επιτροπή των σχολικών μονάδων Β/θμιας εκπαίδευσης για έργα επισκευής και συντήρησης σχολικών κτιρίων | 55.631,15 | -10.000,00 | 45.631,15 |
| 00 | 6736 | Επιχορηγήσεις σε πολιτιστικούς συλλόγους και σωματεία | 5.100,00 | -5.100,00 |  |
| **10** | **6** | **ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ** |  |  |  |
| 10 | 6051.008 | Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων υπέρ ΟΠΑΔ | 3.025,00 | -140,00 | 2.885,00 |
| 10 | 6051.009 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ (πρώην ΤΕΑΔΥ) μονίμων διοικητικών-οικονομικών υπηρεσιών | 1.390,00 | -100,00 | 1.290,00 |
| 10 | 6142.008 | Δαπάνη παροχής υπηρεσιών για Συμμόρφωση με τον Γενικό Κανονισμό (ΕΕ) 2016/679 περι Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων (GDPR) | 14.880,00 | -5.880,00 | 9.000,00 |
| **15** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ-ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ** |  |  |  |
| 15 | 6211.002 | Δαπάνη ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό Δημοτικού Σταδίου | 22.800,00 | -3.300,00 | 19.500,00 |
| 15 | 6265.007 | Συντήρηση και επισκευή οργάνων Δημοτικού Ωδείου | 200,00 | -200,00 |  |
| 15 | 6265.008 | Συντήρηση και επισκευή μουσικών οργάνων Φιλαρμονικής Ορχήστρας | 400,00 | -400,00 |  |
| 15 | 6481.008 | Προμήθεια έτοιμου φαγητού για τη σίτιση των μαθητών του Μουσικού Γυμνασίου Λιβαδειάς | 17.211,20 | -969,74 | 16.241,46 |
| **20** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ** |  |  |  |
| 20 | 6012.001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας μονίμων υπαλλήλων | 19.000,00 | -1.500,00 | 17.500,00 |
| 20 | 6051.001 | Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ μονίμων υπ. καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 4.265,00 | -2.765,00 | 1.500,00 |
| 20 | 6061.002 | Παροχές σε είδος-γάλα εργαζομένων | 19.060,00 | -880,00 | 18.180,00 |
| 20 | 6151 | Δικαιώματα τρίτων (ΔΕΗ κλπ) από την είσπραξη τελών και φόρων | 59.800,00 | -2.220,00 | 57.580,00 |
| 20 | 6699.004 | Προμήθεια διάφορων εργαλείων | 3.500,00 | -20,00 | 3.480,00 |
| 20 | 6721.001 | Ετήσια εισφορά σε ΔΕΠΟΔΑΛ-Α.Ε. (ΦΟΔΣΑ) 1ης Διαχειριστικής Ενότητας Ν. Βοιωτίας | 467.886,72 | -90.516,32 | 377.370,40 |
| **25** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΡΔΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ** |  |  |  |
| 25 | 6211.001 | Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για την κίνηση των αντλιοστασίων άρδευσης | 266.475,00 | -7.049,00 | 259.426,00 |
| **30** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ** |  |  |  |
| 30 | 6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 488.358,00 | -10.958,00 | 477.400,00 |
| 30 | 6051.001 | Εργοδοτικές εισφορές Ι.Κ.Α. μονίμων υπαλλήλων (ΕΦΚΑ) | 9.295,00 | -270,00 | 9.025,00 |
| 30 | 6051.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ μονίμων υπαλλήλων | 20.050,00 | -480,00 | 19.570,00 |
| 30 | 6051.003 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ μονίμων υπαλλήλων | 14.129,00 | -399,00 | 13.730,00 |
| 30 | 6051.010 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ σύνταξης Δημοσίου (ΕΦΚΑ) | 38.425,00 | -1.655,00 | 36.770,00 |
| **35** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ** |  |  |  |
| 35 | 6041 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 16.250,00 | -4.784,00 | 11.466,00 |
| 35 | 6054.001 | Εργοδοτικές εισφορές Ι.Κ.Α. εκτάκτου προσωπικού | 4.100,00 | -588,94 | 3.511,06 |
| 35 | 6233.010 | Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών για δράσεις πυροπροστασίας στην Δημοτική Ενότητα Λιβαδειάς | 15.000,00 | -7.882,00 | 7.118,00 |
| 35 | 6233.201 | Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών για δράσεις πυροπροστασίας στην Δημοτική Ενότητα Χαιρώνειας | 8.000,00 | -3.000,00 | 5.000,00 |
| 35 | 6233.302 | Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών για δράσεις πυροπροστασίας στην Δημοτική Ενότητα Δαύλειας | 8.000,00 | -3.000,00 | 5.000,00 |
| 35 | 6233.402 | Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών για δράσεις πυροπροστασίας στην Δημοτική Ενότητα Κορώνειας | 8.000,00 | -3.000,00 | 5.000,00 |
| 35 | 6233.503 | Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών για δράσεις πυροπροστασίας στην Δημοτική Ενότητα Κυριακίου | 8.000,00 | -3.000,00 | 5.000,00 |
| **60** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 60 | 6041.000 | Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων Παιδικών Σταθμών | 183.084,00 | -3.722,00 | 179.362,00 |
| 60 | 6054.001 | Εργοδοτικές εισφορες ΙΚΑ εκτάκτων υπαλλήλων Παιδικών Σταθμών | 46.664,00 | -162,00 | 46.502,00 |
| 60 | 6612.002 | Προμήθεια γραφικής ύλης του υποέργου ΄΄ Κοινωνικό Παντοπωλείο΄΄ | 200,00 | -94,85 | 105,15 |
| 60 | 6612.003 | Προμήθεια γραφικής ύλης του υποέργου ΄΄Παροχή συσσιτίου΄΄ | 600,00 | -524,16 | 75,84 |
| 60 | 6612.004 | Προμήθεια γραφικής ύλης του υποέργου ΄΄Κοινωνικό Φαρμακείο' | 400,00 | -340,47 | 59,53 |
| 60 | 6613.004 | Προμήθεια υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων (τόνερ κλπ.) του υποέργου ΄΄Κοινωνικό Φαρμακείο΄΄ | 606,47 | -137,43 | 469,04 |
|  | **6** | **Σύνολο μείωσης εξόδων χρήσης** |  | **-188.554,31** |  |
|  | **7** | **ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ** |  |  |  |
| **15** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ-ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ** |  |  |  |
| 15 | 7133.001 | Προμήθεια επίπλων και σκευών για το Δημ. Ωδείο | 300,00 | -300,00 |  |
| 15 | 7331.002 | Συντηρήσεις Σχολικών Συγκροτημάτων | 68.830,24 | -11.087,27 | 57.742,97 |
| **30** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ** |  |  |  |
| 30 | 7322.004 | Βελτίωση παιδικών χαρών | 235.729,46 | -65.411,75 | 170.317,71 |
| 30 | 7323.027 | Βελτίωση Δημοτικής Οδοποιίας | 236.580,94 | -8.000,00 | 228.580,94 |
| 30 | 7412.007 | Μέλέτη διαμόρφωσης τριών κόμβων οδών στην πόλη της Λιβαδειάς (Δελφών – Αγ. Φανουρίου, Ρούμελης – Χαιρωνείας, Θεσσαλονίκης – Φίλωνος - Ρούμελης) | 66.031,58 | -21.423,78 | 44.607,80 |
| 30 | 7413.001 | «Τεχνικές Μελέτες Προστασίας από Βραχοπτώσεις» | 74.908,34 | -44.470,59 | 30.437,75 |
| 30 | 7413.002 | Μελέτη οριοθέτησης ρέματος Δ.Κ. Λιβαδειάς | 114.224,18 | -36.200,00 | 78.024,18 |
| **60** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 60 | 7133.003 | Προμήθεια επίπλων του υποέργου ΄΄Κοινωνικό Παντοπωλείο΄΄ | 300,00 | -100,00 | 200,00 |
| 60 | 7133.005 | Προμήθεια επίπλων του υποέργου ΄΄Κοινωνικό Φαρμακείο΄΄ | 1.200,00 | -700,00 | 500,00 |
| 60 | 7133.006 | Προμήθεια απαιτούμενου εξοπλισμού για την λειτουργία δύο βρεφικών τμημάτων (έπιπλα, σκεύη) | 4.000,00 | -1.000,00 | 3.000,00 |
| 60 | 7134.002 | Προμήθεια μηχανογραφικού εξοπλισμού του υποέργου ΄΄Κοινωνικό Παντοπωλείο΄ | 400,00 | -400,00 |  |
| 60 | 7134.004 | Προμήθεια μηχανογραφικού εξοπλισμού του υποέργου ΄΄Κοινωνικό Φαρμακείο΄ | 500,00 | -500,00 |  |
| **61** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 61 | 7311.001 | Πάρκο Αθλησης Δήμου Λεβαδέων | 301.000,00 | -99.900,00 | 201.100,00 |
| 61 | 7321.001 | Διατήρηση και επανάχρηση αξιόλογου βιομηχανικού κτιριακού αποθέματος Μύλου Παπαιωάννου (Α' Φάση) | 100.000,00 | -80.000,00 | 20.000,00 |
| 61 | 7326.004 | Αναβάθμιση Δημοτικού σταδίου Λιβαδειάς | 609.747,68 | -400.000,00 | 209.747,68 |
| 61 | 7326.005 | Αναβάθμιση υποδομών αθλητικών εγκαταστάσεων | 350.000,00 | -50.000,00 | 300.000,00 |
| 61 | 7341.004 | Αγορά γλυπτών - τοποθέτηση σε δημόσιο χώρο (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 100.000,00 | -90.000,00 | 10.000,00 |
| **62** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 62 | 7341.001 | Προμήθεια βυθιζόμενων κάδων απορριμμάτων (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 100.000,00 | -90.000,00 | 10.000,00 |
| 62 | 7341.002 | Εγκατάσταση συστημάτων έξυπνου οδοφωτισμού επι των οδών Καραγιαννοπούλου (από Καλλιαγκάκη έως Ανδρεαδάκη), Ανδρεαδάκη (από Καραγιαννοπούλου έως Μπουφίδου) και Ελ. Γονή (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 186.000,00 | -180.000,00 | 6.000,00 |
| **64** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ , ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 64 | 7326.004 | Διαμόρφωση περιβάλλοντος χώρου Δημαρχείου | 108.218,46 | -30.000,00 | 78.218,46 |
| 64 | 7341.015 | Ανέγερση νέου κτιρίου για την μεταστέγαση του 1ου 3/θ Ειδικού Δημοτικού Σχολέιου Λιβαδειάς. | 500.000,00 | -300.000,00 | 200.000,00 |
| 64 | 7341.017 | Δημιουργία χώρων πρασίνου – πάρκα τσέπης (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 70.000,00 | -40.000,00 | 30.000,00 |
| 64 | 7341.018 | Προσβασιμότητα ΑΜΕΑ επί της οδού Καραγιαννοπούλου, Ανδρεαδάκη και Ελ. Γονή (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 200.000,00 | -180.000,00 | 20.000,00 |
| 64 | 7341.021 | Προμήθεια και τοποθέτηση έξυπνων παγκακιών στους κοινόχρηστους χώρους και στα πάρκα τσέπης (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 85.800,00 | -80.000,00 | 5.800,00 |
| 64 | 7341.201 | Βελτίωση και ανάπλαση κοινόχρηστων χώρων Τ.Κ. Ανθοχωρίου | 50.000,00 | -50.000,00 |  |
|  | **7** | **Σύνολο μείωσης επενδύσεων** |  | **-1.859.493,39** |  |
|  | **8** | **ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ** |  |  |  |
| 00 | 8221 | Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών | 360.000,00 | -15.000,00 | 345.000,00 |
| 00 | 8242 | Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων | 310.000,00 | -50.000,00 | 260.000,00 |
| 10 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 148,00 | -148,00 |  |
| 10 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 10.137,18 | -9.885,04 | 252,14 |
| 10 | 8115 | Διάφορα έξοδα | 1.744,22 | -498,24 | 1.245,98 |
| 15 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 1.948,20 | -360,00 | 1.588,20 |
| 15 | 8132 | Προσαυξήσεις εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων (ΠΟΕ) | 3.980,00 | -3.500,00 | 480,00 |
| 20 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 22.750,00 | -11.219,22 | 11.530,78 |
| 20 | 8511 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη καθαριότητας και λοιπά έσοδα υπηρεσίας καθαριότητας | 209.924,40 | -4.725,26 | 205.199,14 |
| 25 | 8511.001 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη άρδευσης | 336.973,95 | -13.935,57 | 323.038,38 |
| 25 | 8511.002 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη ύδρευσης | 165.600,99 | -1.634,58 | 163.966,41 |
| 25 | 8511.003 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη αποχέτευσης | 14.294,46 | -151,75 | 14.142,71 |
| 30 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 15.055,27 | -2.095,16 | 12.960,11 |
| 35 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 14.297,20 | -2.138,14 | 12.159,06 |
| 35 | 8115 | Διάφορα έξοδα | 100,00 | -100,00 |  |
| 35 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 1.100,00 | -89,02 | 1.010,98 |
| 40 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 134,22 | -134,22 |  |
|  | **8** | **Σύνολο μείωσης Πληρωμών ΠΟΕ-Αποδόσεων υπέρ τρίτων και προβλέψεων μη είσπραξης** |  | **-115.614,20** |  |
|  |  | **Γενικό Σύνολο μείωσης εξόδων** |  | **-2.163.691,90** |  |

**Β4) Αύξηση κωδικών Εξόδων – Δημιουργία νέων κωδικών**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Υπ.** | **Κ.Α.** | **ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ** | **Προυπ/σμός 2020** | **Υποχρεωτική Αναμόρφωση** | **Διαμόρφ. Προυπ/σμού 2020** |
|  | **6** | **ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ** |  |  |  |
| **00** | **6** | **ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ** |  |  |  |
| 00 | 6031 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 105.840,00 | 5.031,00 | 110.871,00 |
| 00 | 6053.002 | Εργοδ. εισφορές υπέρ Σύνταξης (ΕΦΚΑ) | 9.506,00 | 1.532,00 | 11.038,00 |
| 00 | 6053.006 | Εργοδ. εισφορές υπέρ ΕΤΕΑΕΠ | 2.318,00 | 373,00 | 2.691,00 |
| 00 | 6053.007 | Εργοδ. εισφορές υπέρ Υγειονομικής Περίθαλψης | 3.247,00 | 521,00 | 3.768,00 |
| 00 | 6111 | Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων | 2.400,00 | 2.100,00 | 4.500,00 |
| 00 | 6117.001 | Ανάθεση παροχής υπηρεσιών Ιατρού Εργασίας του Δήμου | 3.300,00 | 2.200,00 | 5.500,00 |
| 00 | 6154.001 | Εξοδα είσπραξης κλήσεων Τροχαίας από ΕΛΤΑ | 2.300,00 | 1.200,00 | 3.500,00 |
| 00 | 6221 | Ταχυδρομικά τέλη | 12.350,00 | 3.650,00 | 16.000,00 |
| 00 | 6223.002 | Δαπάνη κινητής τηλεφωνίας αιρετών οργάνων και Γ.Γ. του Δήμου |  | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 00 | 6431.002 | Εκτύπωση ενημερωτικού υλικού για το Ιστορικό - Εθνολογικό Μουσείo |  | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 00 | 6431.006 | Συμμετοχή του Δήμου Λεβαδέων στο Ευρωπαικό Πρόγραμμα ΄΄Δημιουργική Ευρώπη 2014-2020΄΄ Υποπρόγραμμα Πολιτισμός με τίτλο έργου ΄΄Μνήμη του νερού ΄΄Χρηματοδότηση από Ευρωπαική Ένωση | 11.279,24 | 616,45 | 11.895,69 |
| 00 | 6451.002 | Συνδρομή σε νομικές βάσεις δεδομένων | 6.265,00 | 5.580,00 | 11.845,00 |
| 00 | 6495.001 | Δαπάνες για μεταβίβαση αδειών κυκλοφορίας οχημάτων & Μ.Ε. στο Καλλικρατικό Δήμο Λεβαδέων |  | 1.825,00 | 1.825,00 |
| 00 | 6495.011 | Απόδοση σε Ε.Τ.Α. ποσοστού 10% επι των εισπράξεων από ΞΕΝΙΑ | 4.360,00 | 141,00 | 4.501,00 |
| 00 | 6423.001 | Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση τρίτων |  |  |  |
| 00 | 6495.012 | Παράβολα διάφορα |  | 500,00 | 500,00 |
| **10** | **6** | **ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ** |  |  |  |
| 10 | 6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 939.095,00 | 8.295,00 | 947.390,00 |
| 10 | 6012.002 | Αμοιβή υπαλλήλων που ασκούν καθήκοντα ληξιάρχου | 2.000,00 | 180,00 | 2.180,00 |
| 10 | 6021.002 | Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου | 217.785,00 | 2.000,00 | 219.785,00 |
| 10 | 6051.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ μονίμων διοικητικών-οικονομικών υπηρεσιών (ΕΦΚΑ) | 38.228,00 | 518,00 | 38.746,00 |
| 10 | 6051.003 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ (πρώην ΤΑΔΚΥ-ΤΕΑΔΥ) μονίμων διοικητικών-οικονομικών υπηρεσιών | 27.144,00 | 369,00 | 27.513,00 |
| 10 | 6051.007 | Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων υπέρ ΚΣΚΥ | 19.714,00 | 158,00 | 19.872,00 |
| 10 | 6051.010 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ σύνταξης Δημοσίου (ΕΦΚΑ) | 92.879,00 | 930,00 | 93.809,00 |
| 10 | 6052.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου | 54.293,00 | 497,00 | 54.790,00 |
| 10 | 6117.004 | Καθαρισμός εγκαταστάσεων και ακινήτων υπηρεσιών του Δήμου | 20.000,00 | 13.500,00 | 33.500,00 |
| 10 | 6142.009 | Παροχή υπηρεσιών συμβουλευτικής - εκπαιδευτικής υποστήριξης στις απαιτούμενες βάσει του θεσμικού πλαισίου διαδικασίες για την εκπόνηση των περιγραμμάτων θέσεων εργασίας. |  | 3.720,00 | 3.720,00 |
| 10 | 6232 | Μισθώματα κτιρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων | 52.026,24 | 3.100,00 | 55.126,24 |
| 10 | 6273 | Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτροφωτισμό ή φωταέριο) για δικές τους υπηρεσίες | 51.500,00 | 500,00 | 52.000,00 |
| **15** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ-ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ** |  |  |  |
| 15 | 6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 472.212,00 | 14.320,00 | 486.532,00 |
| 15 | 6021.001 | Τακτικές αποδοχές καθαριστριών σχολικών μονάδων (άρθ. 18 Ν. 3870/10) | 101.640,00 | 260,00 | 101.900,00 |
| 15 | 6021.002 | Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας, Αθλητισμού και Πολιτισμού (Παιδικοί Σταθμοί, ΚΑΠΗ, Δημοτικό Ωδείο κλπ) | 348.740,00 | 4.180,00 | 352.920,00 |
| 15 | 6021.003 | Τακτικές αποδοχές σχολικών φυλάκων με σύμβαση Ιδιωτ. Δικαίου Αορίστου Χρόνου | 83.382,00 | 14.968,00 | 98.350,00 |
| 15 | 6051.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ μονίμων υπαλλήλων κοινωνικών υπηρεσιών | 10.930,00 | 30,00 | 10.960,00 |
| 15 | 6051.003 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ (πρώην ΤΑΔΚΥ-ΤΕΑΔΥ) μονίμων Κοινωνικών Υπηρεσιών | 2.835,00 | 20,00 | 2.855,00 |
| 15 | 6051.008 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ (πρώην ΤΕΑΔΥ) μονίμων Κοινωνικών Υπηρεσιών | 7.565,00 | 21,00 | 7.586,00 |
| 15 | 6051.009 | Εργοδοτικές εισφορές ΟΠΑΔ μονίμων κοινωνικών υπηρεσιών | 10.591,00 | 30,00 | 10.621,00 |
| 15 | 6051.010 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ σύνταξης Δημοσίου (ΕΦΚΑ) | 42.648,00 | 176,00 | 42.824,00 |
| 15 | 6052.002 | Εργοδοτικές εισφορές (ΙΚΑ ) υπαλλήλων κοινωνικής προστασίας, πολιτισμού και αθλητισμού (Παιδικοί Σταθμοί, ΚΑΠΗ, Δημ. Ωδείο κλπ) | 87.555,00 | 1.036,00 | 88.591,00 |
| 15 | 6117.007 | Ανάθεση εργασίας για χόρδισμα πιάνου Δημοτικού Ωδείου |  | 300,00 | 300,00 |
| 15 | 6265.010 | Συντήρηση - επισκευή επίπλων Δημοτικού Ωδείου |  | 500,00 | 500,00 |
| 15 | 6471.001 | Εκδηλώσεις εορτών ΠΑΣΧΑ | 15.000,00 | 10.000,00 | 25.000,00 |
| 15 | 6471.002 | Πολιτιστικές εκδηλώσεις "ΤΡΟΦΩΝΕΙΑ" | 10.000,00 | 10.000,00 | 20.000,00 |
| 15 | 6471.005 | Επετειακές-εορταστικές εκδηλώσεις και δραστηριότητες όλων των Κοινοτήτων του Δήμου | 10.000,00 | 5.000,00 | 15.000,00 |
| 15 | 6471.006 | Εκδηλώσεις εορτασμού Χριστουγέννων & Πρωτοχρονιάς |  | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 15 | 6472.001 | Εξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων και εκδηλώσεων | 6.000,00 | 4.000,00 | 10.000,00 |
| 15 | 6482.001 | Προμήθεια ειδών παντοπωλείου για Κατασκήνωση | 5.000,00 | 1.000,00 | 6.000,00 |
| 15 | 6482.003 | Προμήθεια ειδών κρεοπωλείου για Κατασκήνωση | 4.850,00 | 150,00 | 5.000,00 |
| 15 | 6482.004 | Προμήθεια γαλακτοκομικών ειδων για Κατασκήνωση | 2.500,00 | 300,00 | 2.800,00 |
| 15 | 6482.006 | Προμήθεια ειδών αρτοποιείου για Κατασκήνωση | 4.000,00 | 200,00 | 4.200,00 |
| 15 | 6622.008 | Προμήθεια τροφίμων για **"Κοινωνικό Παντοπωλείο"** | 20.000,00 | 20.000,00 | 40.000,00 |
| 15 | 6634.001 | Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού για "Παιδικούς Σταθμούς", Κατασκήνωση και υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού | 7.500,00 | 800,00 | 8.300,00 |
| 15 | 6634.002 | Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού για **"Κοινωνικό Παντοπωλείο"** | 3.500,00 | 1.000,00 | 4.500,00 |
| 15 | 6644.001 | Προμήθεια καυσίμων κίνησης για θέρμανση νερού πισίνας | 5.000,00 | 3.000,00 | 8.000,00 |
| **20** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ** |  |  |  |
| 20 | 6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 633.554,00 | 6.669,00 | 640.223,00 |
| 20 | 6041 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 32.005,00 | 9.323,00 | 41.328,00 |
| 20 | 6051.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ μονίμων υπ. καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 28.296,00 | 319,00 | 28.615,00 |
| 20 | 6051.003 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ μονίμων υπ. καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 25.138,00 | 338,00 | 25.476,00 |
| 20 | 6051.007 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ Τ.Σ.Κ.Υ. | 3.071,00 | 710,00 | 3.781,00 |
| 20 | 6051.010 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ σύνταξης Δημοσίου (ΕΦΚΑ) | 76.364,00 | 1.156,00 | 77.520,00 |
| 20 | 6054.001 | Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ εκτάκτων υπ. καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 9.300,00 | 2.256,00 | 11.556,00 |
| 20 | 6117.003 | Καθαρισμός μαρμάρων πλατειών Δήμου Λεβαδέων |  | 18.100,00 | 18.100,00 |
| 20 | 6117.004 | Ανάθεση εργασίας για Οικονομοτεχνική Αξιολόγηση Βιωσιμότητας Εγκατάστασης Ολοκληρωμένης Διαχείρισης Αποβλήτων |  | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 20 | 6211.001 | Ηλεκτρικό ρεύμα για φωτισμό οδών,πλατειών και κοινοχρήστων χώρων | 495.000,00 | 17.000,00 | 512.000,00 |
| 20 | 6691.001 | Προμήθεια εορταστικού φωτιζόμενου διάκοσμου | 4.000,00 | 5.600,00 | 9.600,00 |
| **25** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΡΔΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ** |  |  |  |
| 25 | 6142.001 | Αμοιβή για προετοιμασία φακέλου υποβολής αιτήματος άδειας χρήσης νερού των Δημοτικών Αρδευτικών Γεωτρήσεων του Δήμου Λεβαδέων |  | 15.000,00 | 15.000,00 |
| **30** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ** |  |  |  |
| 30 | 6021 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 49.290,00 | 720,00 | 50.010,00 |
| 30 | 6051.004 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΣΜΕΔΕ μονίμων υπαλλήλων | 22.225,00 | 212,00 | 22.437,00 |
| 30 | 6051.005 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΣΜΕΔΕ (ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΟ) μονίμων υπαλλήλων | 760,00 | 10,00 | 770,00 |
| 30 | 6051.006 | Εργοδοτικές εισφορές ΚΥΤ μονίμων υπαλλήλων | 1.405,00 | 10,00 | 1.415,00 |
| 30 | 6052.001 | Εργοδοτικές εισφορές Ι.Κ.Α. υπαλλήλων με σχέση Αορ. Χρόνου | 12.390,00 | 140,00 | 12.530,00 |
| 30 | 6232 | Μισθώματα κτιρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων | 3.015,36 | 350,64 | 3.366,00 |
| 30 | 6279.003 | Μετατόπιση μίας υφιστάμενης ηλεκτρικής παροχής με Α.Π.42539219 στα πλαίσια κατασκευής του έργου ΅Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιριακού αποθέματος αρχιτεκτονικής αξίας και περιβάλλοντος χώρου με εφαρμογές ενεργειακής αναβάθμισης για την χρήση πολιτιστικών δραστηριοτήτων΄΄ |  | 350,00 | 350,00 |
| 30 | 6662.001 | Προμήθεια ξυλείας | 2.500,00 | 2.500,00 | 5.000,00 |
| 30 | 6662.004 | Προμήθεια ειδών κιγκαλερίας | 1.000,00 | 1.500,00 | 2.500,00 |
| 30 | 6662.010 | Προμήθεια σιδηρών κιγκλιδωμάτων και φρεατίων | 2.500,00 | 2.000,00 | 4.500,00 |
| **35** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ** |  |  |  |
| 35 | 6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 136.430,00 | 2.400,00 | 138.830,00 |
| 35 | 6021 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 13.970,00 | 650,00 | 14.620,00 |
| 35 | 6051.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ μονίμων υπαλλήλων | 5.390,00 | 110,00 | 5.500,00 |
| 35 | 6051.003 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ μονίμων υπαλλήλων | 3.860,00 | 20,00 | 3.880,00 |
| 35 | 6051.010 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ σύνταξης Δημοσίου (ΕΦΚΑ) | 15.830,00 | 70,00 | 15.900,00 |
| 35 | 6263.002 | Επισκευή λεπίδας μηχανήματος JCB |  | 2.500,00 | 2.500,00 |
| **40** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ** |  |  |  |
| 40 | 6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 215.373,00 | 27,00 | 215.400,00 |
| **45** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ** |  |  |  |
| 45 | 6012.001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας μονίμων υπαλλήλων |  | 2.200,00 | 2.200,00 |
| 45 | 6051.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ μονίμων υπαλλήλων | 2.787,00 | 100,00 | 2.887,00 |
| 45 | 6051.003 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ μονίμων υπαλλήλων | 2.450,00 | 88,00 | 2.538,00 |
| 45 | 6051.010 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ σύνταξης Δημοσίου (ΕΦΚΑ) | 8.164,00 | 293,00 | 8.457,00 |
| **60** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 60 | 6041.004 | Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων της πράξης "Κέντρο Κοινότητας" | 13.823,00 | 4.720,00 | 18.543,00 |
| 60 | 6054.003 | Εργοδοτικές εισφορες εκτάκτων υπαλλήλων του υποέργου "Παροχή συσσιτίου" | 7.339,00 | 222,00 | 7.561,00 |
| 60 | 6054.005 | Εργοδοτικές εισφορες εκτάκτων υπαλλήλων της πράξης "Κέντρο Κοινότητας" | 3.470,00 | 1.207,82 | 4.677,82 |
| 60 | 6431.001 | Εξοδα προβολής,δημοσιότητας-επικοινωνίας της πράξης "Κέντρο Κοινότητας" |  | 1.925,36 | 1.925,36 |
| 60 | 6442.001 | Εξοδα ημερίδων-εκδηλώσεων για την πράξη Κέντρο Κοινότητας |  | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 60 | 6481.001 | Προμήθεια ειδών παντοπωλείου για Παιδικούς Σταθμούς | 14.300,00 | 1.650,00 | 15.950,00 |
| 60 | 6481.002 | Προμήθεια φρούτων και λαχανικών για Παιδικούς Σταθμούς | 11.220,00 | 280,00 | 11.500,00 |
| 60 | 6481.004 | Προμήθεια γαλακτοκομικών ειδων για Παιδικούς Σταθμούς | 7.500,00 | 500,00 | 8.000,00 |
| 60 | 6481.005 | Προμήθεια κατεψυγμένων ειδών για Παιδικούς Σταθμούς | 6.950,00 | 300,00 | 7.250,00 |
| 60 | 6612.001 | Προμήθεια γραφικής ύλης για την πράξη ΄΄Κέντρο Κοινότητας΄΄ | 93,53 | 500,00 | 593,53 |
| 60 | 6634.004 | Προμήθεια ειδών καθαριότητας (καθαριστικά σακούλες σκουπιδιών, γάντια κλπ.) για την πράξη ΄΄Κέντρο Κοινότητας |  | 500,00 | 500,00 |
| 60 | 6726.001 | Εισφορές (ωφελούμενων και εργοδότη) μέσω Προγραμμάτων Κοινωφελούς Χαρακτήρα (παρ. ΙΔ Ν. 4152/2013) | 81.405,00 | 20.013,00 | 101.418,00 |
| **64** | **6** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ , ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 64 | 6524.001 | Συμβολαιογραφικά έξοδα και δαπάνες σύναψης δανείων (Δικαιώματα δανειακής σύμβασης για την εκτέλεση του έργου Ασφαλτόστρωση αγροτικής περιοχής Κυριακίου) |  | 3.000,00 | 3.000,00 |
| **70** | **6** | **ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ** |  |  |  |
| 70 | 6117.001 | Δαπάνη για στείρωση σκύλων | 21.500,00 | 2.500,00 | 24.000,00 |
| 70 | 6117.002 | Δαπάνη για φιλοξενία αδέσποτων ζώων |  | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 70 | 6236.002 | Μίσθωση χημικών τουαλετών για τις Λαικές Αγορές |  | 17.795,00 | 17.795,00 |
| 70 | 6672.001 | Προμήθεια ανταλλακτικών ρολογιών Δήμου Λεβαδέων |  | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 70 | 6699.001 | Προμήθεια ζωοτροφών σκύλων | 1.500,00 | 2.000,00 | 3.500,00 |
|  | **6** | **Σύνολο αύξησης εξόδων χρήσης** |  | **354.662,27** |  |
|  | **7** | **ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ** |  |  |  |
| **10** | **7** | **ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ** |  |  |  |
| 10 | 7134.006 | Σύστημα ηλεκτρονικής διαχείρισης εγγράφων, πρωτοκόλλου, ψηφιακών υπογραφών και υποθέσεων |  | 22.320,00 | 22.320,00 |
| 10 | 7134.007 | Προμήθεια πολυμηχανημάτων |  | 4.000,00 | 4.000,00 |
| **15** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ-ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ** |  |  |  |
| 15 | 7134.003 | Προμήθεια πολυμηχανημάτων |  | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 15 | 7135.012 | Προμήθεια μουσικών οργάνων Φιλαρμονικής |  | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 15 | 7135.022 | Προμήθεια πλατφόρμας για αμαξίδιο ΑμΕΑ για το ΕΠΑΛ Λιβαδειάς |  | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 15 | 7135.023 | Προμήθεια χαλύβδινου ιστού φωτισμού γηπέδου Κυριακίου |  | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 15 | 7331.003 | Συντήρηση σχολικών συγκροτημάτων 2020 |  | 30.000,00 | 30.000,00 |
| **30** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ** |  |  |  |
| 30 | 7134.003 | Προμήθεια πολυμηχανημάτων |  | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 30 | 7322.405 | Ανάπλαση κοινόχρηστων χώρων Τ.Κ. Αγίας Άννας | 482.222,13 | 30.743,94 | 512.966,07 |
| 30 | 7323.026 | Βελτίωση Αγροτικής Οδοποιίας | 182.137,54 | 23.800,00 | 205.937,54 |
| 30 | 7326.001 | Αισθητική και λειτουργική αναβάθμιση οδού Αχιλλέως για την δημιουργία κίνησης πεζών | 216.786,63 | 40.000,00 | 256.786,63 |
| 30 | 7331.002 | Συντήρηση Κτιρίων Δήμου Λεβαδέων | 7.423,63 | 5.110,55 | 12.534,18 |
| 30 | 7331.003 | Βελτίωση Δημοτικών Κτιρίων | 84.841,56 | 17.900,11 | 102.741,67 |
| 30 | 7336.001 | Συντήρηση κοινόχρηστων χώρων Δήμου Λεβαδέων |  | 6.923,78 | 6.923,78 |
| 30 | 7336.002 | Συντηρήσεις κοινόχρηστων χώρων (2020) | 129.091,66 | 65.411,75 | 194.503,41 |
| 30 | 7412.005 | Μελέτη διαμόρφωσης περιβάλλοντος χώρου Αγίας Παρασκευής για την ανάδειξη των διατηρητέων ταφικών μνημείων | 36.521,12 | 30.074,31 | 66.595,43 |
| 30 | 7412.006 | Σύνταξη μελετών για την υλοποιηση του έργου “Πράσινο Σημείο” | 13.292,93 | 8.225,81 | 21.518,74 |
| 30 | 7413.003 | Μελέτη αναδάσωσης για τις ανάγκες εκτέλεσηςτου έργου "Ασφαλτόστρωση οδού αγροτικής περιοχής Κυριακίου |  | 6.200,00 | 6.200,00 |
| **35** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ** |  |  |  |
| 35 | 7132.001 | Προμήθεια ανοιχτού ημιφορτηγού αυτοκινήτου 4 Χ 4 για τις ανάγκες της πυροπροστασίας |  | 32.000,00 | 32.000,00 |
| 35 | 7134.003 | Προμήθεια πολυμηχανημάτων |  | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **40** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ** |  |  |  |
| 40 | 7112.001 | Αγορά οικοπέδου για την διάνοιξη τμήματος της οδού Φειδιππίδου |  | 14.500,00 | 14.500,00 |
| **45** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ** |  |  |  |
| 45 | 7326.401 | Αποπεράτωση νεκροταφείου Τ.Κ. Αγίου Γεωργίου | 40.000,00 | 99.722,83 | 139.722,83 |
| 45 | 7413.001 | Τεχνικές μελέτες επέκτασης Κοιμητηρίου Δ.Κ. Λιβαδειάς |  | 3.668,34 | 3.668,34 |
| **60** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 60 | 7131.003 | Προμήθεια ηλεκτρικών σκουπών για τον Α' και Β' Παιδικό Σταθμού |  | 500,00 | 500,00 |
| 60 | 7133.002 | Προμήθεια επίπλων για την πράξη ΄΄Κέντρο Κοινότητας΄΄ |  | 700,00 | 700,00 |
| 60 | 7134.006 | Προμήθεια μηχανογραφικού εξοπλισμού για τον Α' Βρεφονηπιακό Σταθμό |  | 500,00 | 500,00 |
| 60 | 7331.001 | Εργασίες διαμόρφωσης υφιστάμενων ελεύθερων κτιριακών χώρων σε δύο παιδικούς σταθμούς για τη δημιουργία δύο βρεφικών τμημάτων |  | 2.064,09 | 2.064,09 |
| 60 | 7331.002 | Επισκευή, συντήρηση σχολικων κτιρίων και αύλειων χώρων Δήμου Λεβαδέων | 70.000,00 | 29.549,29 | 99.549,29 |
| **61** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 61 | 7311.002 | Μουσείο Πολιτισμού Δήμου Λεβαδέων | 278.508,44 | 77.502,89 | 356.011,33 |
| 61 | 7311.003 | Δημοτικό Στάδιο Λιβαδειάς | 113.450,46 | 50.000,00 | 163.450,46 |
| 61 | 7326.003 | Βελτίωση Αθλητικών Εγκαταστάσεων Γηπέδου Ζαγαρά | 111.233,64 | 123.611,46 | 234.845,10 |
| **63** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ- ΑΡΔΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 63 | 7326.001 | Αποκατάσταση ζημιών που προκλήθηκαν από τη θεομηνία στις 29 και 30 / 9/2018 | 23.099,34 | 40.000,00 | 63.099,34 |
| **64** | **7** | **ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ , ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 64 | 7323.001 | Εσωτερική Οδοποιία Δήμου Λεβαδέων | 75.219,85 | 33.578,67 | 108.798,52 |
| 64 | 7331.001 | Επισκευή Τρούλου Ιερού Ναού Αγίας Σοφίας στο Καταλανικό Κάστρο Λιβαδειάς | 51.000,00 | 100,00 | 51.100,00 |
| 64 | 7341.014 | Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιριακού αποθέματος αρχιτεκτονικής αξίας (πρώην κτιρίου Πανεπιστημίου) και περιβάλλοντος χώρου με εφαρμογές ενεργειακής αναβάθμισης για την χρήση Δημοτικών υπηρεσιών και πολιτιστικών δραστηριοτήτων | 1.100.000,00 | 23.169,32 | 1.123.169,32 |
| 64 | 7341.202 | Βελτίωση και ανάπλαση κοινόχρηστων χώρων Τ.Κ. Ανθοχωρίου |  | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 64 | 7411.001 | Μελέτη αναπαλαίωσης κτιρίου επί της οδού Γρηπονησιώτου | 48.205,00 | 26.660,00 | 74.865,00 |
| **69** | **7** | **ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)** |  |  |  |
| 69 | 7341.601 | Προμήθεια και τοποθέτηση φωτιζόμενων επιγραφών και στοιχείων σήμανσης (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου - Συνδικαιούχος Επιμελητήριο Βοιωτίας) |  | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 69 | 7341.602 | Προμήθεια και τοποθέτηση νέων τεντών και προσαρμογή υφισταμένων (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου - Συνδικαιούχος Επιμελητήριο Βοιωτίας) |  | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 69 | 7341.603 | Διοργάνωση εκδήλωσης για την προβολή της Εμπορικής Περιοχής (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου - Συνδικαιούχος Επιμελητήριο Βοιωτίας) |  | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 69 | 7341.604 | Πλατφόρμα (ΑΡΡ) Ενίσχυσης Τοπικής Επιχειρηματικότητας μέσω υπηρεσιών αλληλεπίδρασης ενίσχυσης της πιστότητας και επιβράβευσης επισκεπτών (LOYALTY) (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου - Συνδικαιούχος Επιμελητήριο Βοιωτίας) |  | 14.160,00 | 14.160,00 |
| 69 | 7341.605 | Διαχείριση και Δημοσιότητα της Πράξης - αμοιβές προσωπικού και δαπάνες βάσει απλοποιημένου κόστους (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου - Συνδικαιούχος Επιμελητήριο Βοιωτίας) |  | 14.037,00 | 14.037,00 |
|  | **7** | **Σύνολο αύξησης επενδύσεων** |  | **994.234,14** |  |
|  | **8** | **ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ** |  |  |  |
| 00 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 2.054,00 | 2.207,52 | 4.261,52 |
| 00 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 1.550,00 | 3.713,79 | 5.263,79 |
| 00 | 8115 | Διάφορα έξοδα | 3.907,72 | 875,77 | 4.783,49 |
| 00 | 8117 | Λοιπά έξοδα | 240,00 | 1.580,00 | 1.820,00 |
| 00 | 8211 | Απόδοση εισφοράς υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης | 365.000,00 | 1.000,00 | 366.000,00 |
| 00 | 8223 | Απόδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. επαγγελματιών κ.λ.π. | 130.000,00 | 10.000,00 | 140.000,00 |
| 00 | 8231 | Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία | 1.355.000,00 | 22.652,54 | 1.377.652,54 |
| 00 | 8261.001 | Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων εσόδων | 2.500,00 | 8.800,00 | 11.300,00 |
| 00 | 8511 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 3.053.512,86 | 59.939,52 | 3.113.452,38 |
| 10 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 1.623,63 | 522,96 | 2.146,59 |
| 10 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 4.650,00 | 6.129,64 | 10.779,64 |
| 10 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων |  | 2.756,52 | 2.756,52 |
| 10 | 8123 | Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες | 8.925,00 | 10.008,35 | 18.933,35 |
| 15 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 1.975,00 | 5.048,78 | 7.023,78 |
| 15 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 11.898,50 | 10.363,69 | 22.262,19 |
| 15 | 8115 | Διάφορα έξοδα | 10.991,63 | 13.803,34 | 24.794,97 |
| 15 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 15.356,86 | 14.704,76 | 30.061,62 |
| 15 | 8117 | Λοιπά έξοδα |  | 10.800,00 | 10.800,00 |
| 15 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων |  | 1.323,60 | 1.323,60 |
| 20 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 1.000,00 | 13.162,75 | 14.162,75 |
| 20 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 147,74 | 1.217,29 | 1.365,03 |
| 20 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 17.180,40 | 73.783,72 | 90.964,12 |
| 20 | 8117 | Λοιπά έξοδα | 94.489,87 | 83382,21 | 177.872,08 |
| 20 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων |  | 28.645,86 | 28.645,86 |
| 25 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων |  | 49,00 | 49,00 |
| 30 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 805,00 | 7.669,99 | 8.474,99 |
| 30 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 1.700,00 | 5.107,66 | 6.807,66 |
| 30 | 8115 | Διάφορα έξοδα | 184,50 | 604,55 | 789,05 |
| 30 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 9.999,30 | 28.265,61 | 38.264,91 |
| 30 | 8123 | Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες |  | 22.032,07 | 22.032,07 |
| 35 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 156,59 | 500,32 | 656,91 |
| 35 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 34,51 | 23,32 | 57,83 |
| 40 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων |  | 7.295,30 | 7.295,30 |
| 45 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 44,88 | 203,72 | 248,60 |
| 45 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων |  | 1.527,00 | 1.527,00 |
| 45 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων |  | 349,18 | 349,18 |
| 45 | 8123 | Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες |  | 5.643,65 | 5.643,65 |
| 60 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 640,00 | 200,00 | 840,00 |
| 60 | 8115 | Διάφορα έξοδα | 8.820,00 | 3.887,40 | 12.707,40 |
| 60 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 308,52 | 5.376,66 | 5.685,18 |
| 60 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων |  | 5.048,77 | 5.048,77 |
| 61 | 8122 | Έργα |  | 2.497,11 | 2.497,11 |
| 61 | 8262.001 | Επιστροφή χρημάτων από επιχορήγηση για Αρχαιολογικές εργασίες για την ανάδειξη των ψηφιδωτών του Παλαιοχριστιανικού Ναού |  | 1.338,04 | 1.338,04 |
| 64 | 8122 | Έργα | 37.228,95 | 134.189,90 | 171.418,85 |
| 70 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 1.593,77 | 6.122,89 | 7.716,66 |
| 70 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 631,76 | 3.684,89 | 4.316,65 |
| 70 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 1.493,85 | 15,03 | 1.508,88 |
|  | **8** | **Σύνολο αύξησης Πληρωμών ΠΟΕ-Αποδόσεων υπέρ τρίτων και προβλέψεων μη είσπραξης** |  | **628.054,67** |  |
|  |  | **Γενικό Σύνολο αύξησης εξόδων** |  | **1.976.951,08** |  |
|  | 9111 | Αποθεματικό | 112.015,36 | 18.393,82 | 130.409,18 |
|  |  | **ΣΥΝΟΛΟ** |  | **1.995.344,90** |  |

Από την παραπάνω μείωση των πιστώσεων εξόδων κατά 2.163.661,90 ευρώ και αύξηση άλλων πιστώσεων ή δημιουργία νέων κατά **1.995.344,90** ευρώ ο προυπολογισμός εξόδων μειώνεται κατά **168.317** ευρώ και **διαμορφώνεται στα 27.278.522,30 ευρώ** συμπεριλαμβανομένου και του αποθεματικού 130.409,18 ευρώ

Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης 2020 παρουσιάζεται στο πίνακα στοχοθεσίας που ακολουθεί

*Επισυνάπτεται ο προϋπολογισμός οικονομικού έτους 2020, όπως διαμορφώνεται μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση , καθώς και αναμορφωμένος ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικού έτους 2020 , που αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.*

**Το Δ.Σ. εξουσιοδοτεί την Δήμαρχο να υποβάλλει στον Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας – Στερεάς Ελλάδας επικυρωμένο αντίγραφο της απόφασης αυτής.**

**Η απόφαση πήρε τον αριθμό 35**

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.**

**Μητάς Αλέξανδρος**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

|  |  |
| --- | --- |
| Καλογρηάς Αθανάσιος | ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ |
| Τσεσμετζής Εμμανουήλ | Λιβαδειά αυθημερόν |
| Δήμου Ιωάννης | Ο Δήμαρχος Λεβαδέων |
| Αποστόλου Ιωάννης |  |
| Σάκκος Μάριος | ΙΩΑΝΝΗΣ .Δ. ΤΑΓΚΑΛΕΓΚΑΣ |
| Νταντούμη Ιωάννα |  |
| Καράβα Χρυσοβαλάντου Βασιλική (Βάλια) |  |
| Μερτζάνης Κων/νος |  |
| Γιαννακόπουλος Βρασίδας |  |
| Σαγιάννης Μιχαήλ |  |
| Γαλανός Κων/νος |  |
| Καπλάνης Κων/νος |  |
| Τόλιας Δημήτριος |  |
| Φορτώσης  Αθανάσιος |  |
| Καράλης Χρήστος |  |
| Παπαϊωάννου Λουκάς |  |
| Κοτσικώνας Επαμεινώνδας |  |
| Αρκουμάνης Πέτρος |  |
| Μπράλιος Νικόλαος |  |
| Τσιφής Δημήτριος |  |
| Καραμάνης Δημήτριος |  |
| Χέβα Νάνσυ |  |
| Τουμαράς Βασίλειος |  |
| Κατής Χαράλαμπος |  |