**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΗΝ ΔΙΑΥΓΕΙΑ**

**Λιβαδειά 14 /12/2020**

**Αριθμ. Πρωτ. 24511**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

# Από το πρακτικό της αριθμ. 40ης /2020ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΜΕ ΤΗΛΕΔΙΑΣΚΕΨΗ Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Λεβαδέων

**Αριθμός απόφασης : 325**

**Προσαρμογή σχεδίου Προυπολογισμού οικ. έτους 2021 και σύνταξη Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) έτους 2021.**

## Στη Λιβαδειά σήμερα 11η Δεκεμβρίου 2020 ημέρα Παρασκευή & ώρα 14.00 συνήλθε σε συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Λεβαδέων **, η οποία λόγω των κατεπειγόντων μέτρων που έχουν ληφθεί για την αποφυγή της διάδοσης του κορωνοϊού COVID-19 πραγματοποιήθηκε** με τηλεδιάσκεψη ,βάσει των διατάξεων του άρθρου 77 του Ν. 4555/2018 όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 184 του ν.4635/2019 και μετά από την αρ.πρωτ. 24082/07-12-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της (Δημάρχου Λεβαδέων) .

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, επειδή σε σύνολο 9 μελών ήταν παρόντα οκτώ (8) εκ των οποίων και ένα (1) αναπληρωματικό ήτοι:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΑΠΟΝΤΕΣ**

1.Ταγκαλέγκας Ιωάννης – Πρόεδρος 1. Καπλάνης Κωνσταντίνος

2. Καλογρηάς Αθανάσιος 2. Παπαϊωάννου Λουκάς

3. Δήμου Ιωάννης

4. Καράβα Χρυσοβαλάντου - Βασιλική Αν και είχε νόμιμα προσκληθεί

5. Μερτζάνης Κωνσταντίνος

6. Τόλιας Δημήτριος (αναπλ/κό μέλος)

7. Μπράλιος Νικόλαος

8. Καραμάνης Δημήτριος

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Ταγκαλέγκας Ιωάννης - Δήμαρχος Λεβαδέων κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

………………………………………………………………………………………………………..

Εισηγούμενος το 6ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών την με αριθ. πρωτ. 24080/7-12-2020 εισήγηση του Δ/ντή των Οικονομικών Υπηρεσιών κ. Γεωργίου Καλλιαντάση στην οποία μεταξύ άλλων αναφέρονται:

Η επιχείρηση της περιγραφής των οικονομικών συνθηκών μέσα στις οποίες κατατίθεται για συζήτηση και ψήφιση ο προϋπολογισμός του οικονομικού έτους 2021 και η προσπάθεια αποτίμησης των εξελίξεων, θετικών ή αρνητικών, της χρονιάς που πέρασε, ή του επαρκούς προσδιορισμού της οικονομικής βάσης πάνω στην οποία θα μπορούσαν να στηριχθούν προβλέψεις, προοπτικές και προσδοκίες, δυστυχώς οδηγεί στη δυσάρεστη θέση μιας κουραστικής επανάληψης.

**Το καθεστώς της σοβαρής αβεβαιότητας,** που συνεπάγεται η ευμετάβλητη πιθανολόγηση του χρόνου λήξης της πανδημίας και **η διάρκεια της κρίσης**, που συσχετίζεται με το χρονικό σημείο εξάλειψης του υγειονομικού κινδύνου, αποτελεί σήμερα την πιο σημαντική, αλλά **άγνωστη παράμετρο για τη διαδικασία οικονομικών προβλέψεων.**

Στο παραπάνω πλαίσιο **θα συνεδριάσει η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου, προκειμένου να προσαρμόσει το σχέδιο του προυπολογισμού και να συντάξει το ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης (ΟΠΔ) του οικονομικού έτους 2021,** έχοντας υπόψη το σχέδιο του προυπολογισμού που συνέταξε και ενσωμάτωσε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων του Υπουργείου με την 248/6-10-2020 (ΑΔΑ- ΨΗ5ΤΩΛΗ-ΦΝ6) απόφασή της και την με αριθ. πρωτ. 863/4-12-2020 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Επισημαίνεται ότι το περιεχόμενο της διατυπωθείσας γνώμης του Παρατηρητηρίου, όπως άλλωστε ρητώς αναφέρεται στις σχετικές διατάξεις (άρθ. 77 παρ. 5 του Ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 189 του Ν. 4555/2018) δεν είναι δεσμευτικό για το δημοτικό συμβούλιο καθότι πρόκειται για απλή και όχι σύμφωνη γνώμη κατά την γραμματική διατύπωση του νόμου και ως εκ τούτου **είναι δυνατή η ψήφιση και επικύρωση προυπολογισμού, στον οποίο εγγράφονται ποσά διάφορα** αυτών που αναφέρονται στην γνώμη, **υπο την αυτονόητη προυπόθεση ότι δεν παραβιάζονται οι οδηγίες της υπ’ αριθμ. 46735/23-7-2020 ΚΥΑ και αιτιολογούνται οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προυπολογισμού** από την οικονομική επιτροπή ή το συμβούλιο είτε λόγω του χρόνου υποβολής του, είτε λόγω του περιεχομένου της γνώμης και των οδηγιών του ΥΠ.ΕΣ. ή για οποιοδήποτε άλλο λόγο που στοιχειοθετείται επαρκώς. Η γνώμη υποχρεωτικά κατά νόμο συνοδεύει τον προυπολογισμό κατά την ψήφισή του, προκειμένου το περιεχομενό της να γνωστοποιείται και να αξιολογείται από όλα τα μέλη του συμβουλίου.

Η Οικονομική επιτροπή, λαμβάνοντας υπόψη την γνώμη του Παρατηρητηρίου και το γεγονός ότι **έχουν τροποποιηθεί τα οικονομικά δεδομένα** λόγω του χρόνου υποβολής του προυπολογισμού και **τις εγκυκλίους του Υπουργείου Εσωτερικών 22/46703/20-11-2013, 53/45226/20-11-2014, 23/38577/30-11-2016 και 36/41080/29-11-2017,** σύμφωνα με την οποίες οι δημοτικές αρχές έχουν την δυνατότητα να τροποποιήσουν το σχέδιο του προυπολογισμού , θα **τροποποιήσει το σχέδιο του προυπολογισμού συντάσσοντας το τελικό σχέδιο του προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων του δήμου οικονομικού έτους 2021** και θα το υποβάλλει, αιτιολογώντας κάθε εγγραφή, στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η συζήτηση και η ψήφιση του προϋπολογισμού 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. Οι λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας. (παρ 8 άρθρο 77 Ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18 και τροποποιήθηκε με την περίπτ. α' της παρ. 1 του άρθρου 12 του Ν. 4623/19)

**Σύμφωνα με τα ανωτέρω:**

**α)** Η Οικονομική Επιτροπή με την απόφαση 248/6-10-2020 (ΑΔΑ- ΨΗ5ΤΩΛΗ-ΦΝ6) κατάρτισε το σχέδιο του προυπολογισμού Δήμου Λεβαδέων για το Οικονομικό Ετος 2021, το οποίο ενσωματώθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών στις 7/10/2020

β) Με το αρ. πρωτ. 863/4-12-2020 το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι το σχέδιο του προϋπολογισμού που αξιολόγησε :

- **Έχει τηρήσει** τις οδηγίες που δόθηκαν με την υπ’αριθμ. 46735/23.07.2020 ΚΥΑ και με τις απαντήσεις του πεδίου «Συχνές Ερωτήσεις: Προϋπολογισμοί Τ.Α.-2021», οι οποίες ταυτόχρονα αποτέλεσαν κριτήρια της διενεργούμενης αξιολόγησης.

- **Είναι Ισοσκελισμένο**.

**Ειδικότερα**

## Σχέδιο Προυπολογισμού 2021 (248/2020 απόφαση Ο.Ε.) – Ανάγκη προσαρμογής

Το σχέδιο προυπολογισμού, που συντάχθηκε με **βάση την εκτέλεση των προυπολογισμών μέχρι 31/8 των ετών 2019 και 2020** περιελάμβανε συνολικά έσοδα και έξοδα **27.077.559,33€,** συμπεριλαμβανομένου τόσο του χρηματικού υπολοίπου (3.988.874,44 ευρώ) όσο και του αποθεματικού (148.312,37 ευρώ),, όπως εμφανίζεται κατά ομάδα κατωτέρω:

**Πίνακας 3.1. Εσοδα Σχεδίου Προυπολογισμού 2021 (Αποφ. 248 Ο.Ε.)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Διαμορφωθέντα 31/8/2020** | **Βεβαιωθέντα 31/8/2020** | **Εισπραχθέντα 31/8/2020** | **Εκτίμηση εισπράξεων 31/12/2020** | **Σχέδιο Προυπ/σμού 2021** |
| 0 | Τακτικά Εσοδα | 6.869.337,60 | 4.346.488,56 | 3.648.534,05 | 6.685.121,33 | 6.774.498,32 |
| 1 | Εκτακτα Εσοδα | 5.934.784,58 | 1.614.888,29 | 1.614.872,55 | 4.398.146,28 | 6.814.647,89 |
| 2 | Εσοδα Π.Ο.Ε. | 550.350,00 | 749.391,00 | 568.968,57 | 608.423,16 | 651.430,00 |
| 31 | Δάνεια | 483.800,00 | 109.623,53 | 109.623,53 | 483.800,00 | 200.000,00 |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα | 5.195.045,14 | 5.195.045,14 | 1.055.386,78 | 1.190.636,00 | 5.181.658,68 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 3.405.650,45 | 2.293.922,09 | 2.140.259,19 | 3.466.907,00 | 3.466.450,00 |
| 5 | Χρημ. Υπόλοιπο | 4.607.078,26 | 4.607.078,26 | 4.607.078,26 | 4.607.078,26 | 3.988.874,44 |
|  | **Σύνολα** | **27.046.046,03** | **18.916.436,87** | **13.744.722,93** | **21.440.112,03** | **27.077.559,33** |

**Πίνακας 3.2. Εξοδα Σχεδίου Προυπολογισμού 2021 (Απόφ. 248 Ο.Ε.)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Διαμορφωθέντα 31/8/2020** | **Τιμολογηθέντα 31/8/2020** | **Πληρωμές 31/8/2020** | **Εκτίμηση Πληρωμών 31/12/2020** | **Σχέδιο Προυπ/σμού 2021** |
| 6. | Εξοδα χρήσης | 10.784.896,19 | 5.732.339,39 | 5.615.804,69 | 9.768.106,09 | 10.502.223,93 |
| 7. | Επενδύσεις | 8.739.732,65 | 1.432.277,44 | 1.251.560,46 | 4.218.260,98 | 9.255.178,75 |
| 81 | Πληρωμές ΠΟΕ | 819.078,48 | 746.547,75 | 603.172,74 | 642.231,59 | 357.473,44 |
| 82 | Αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 2.773.100,58 | 1.806.805,17 | 1.788.805,17 | 2.807.860,00 | 2.870.648,04 |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 3.821.919,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.943.722,80 |
| 9. | Αποθεματικό | 107.319,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148.312,37 |
|  | **Σύνολα** | **27.046.046,03** | **9.717.969,75** | **9.259.343,06** | **17.436.458,66** | **27.077.559,33** |

## Αιτιολόγηση προσαρμογής του σχεδίου προυπολογισμού έτους 2021

Το σχέδιο προυπολογισμού οικονομικού έτους 2021, που κατάρτισε η Οικονομική Επιτροπή με την 248/6-10-2020 απόφασή της, θα προσαρμοσθεί γιατί:

α) **Η εγκύκλιος 24823/19-7-2014 του Υπουργείου Εσωτερικών** αναφέρει ότι σε κάθε περίπτωση οι νέες δημοτικές αρχές έχουν την δυνατότητα να τροποποιήσουν το σχέδιο του προυπολογισμού

β) **Η εγκύκλιος 23/30-11-2016 του Υπουργείου Εσωτερικών** περί ελέγχου προυπολογισμών οικονομικού έτους 2017, μεταξύ των άλλων αναφέρει:

« …… Είναι δυνατή η ψήφιση και επικύρωση προϋπολογισµού , στον οποίο εγγράφονται ποσά διάφορα αυτών που θα αναφέρονται στη γνώµη, υπό την αυτονόητη προϋπόθεση ότι δεν παραβιάζονται οι οδηγίες της υπ΄ αριθµ. 23976/26.07.2016 ΚΥΑ και αιτιολογούνται οι τυχόν προσαρµογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισµού από την οικονοµική επιτροπή ή το συµβούλιο, είτε λόγω του χρόνου υποβολής του στο τελευταίο, είτε λόγω του περιεχοµένου της γνώµης και των οδηγιών του ΥΠΕΣ ή για οποιοδήποτε άλλο λόγο που στοιχειοθετείται επαρκώς.

……………… Στο πλαίσιο της πρόβλεψης περί προσαρµογών και προκειµένου να αποτυπωθούν µε πιο αξιόπιστο τρόπο οι προβλέψεις ως προς την είσπραξη των εσόδων, είναι δυνατόν για τις οµάδες εσόδων Ι. και ΙΙ. να έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισµό ποσά µε βάση άλλο µήνα αναφοράς, µεταγενέστερο αυτού που αναφέρεται στη γνώµη του Παρατηρητηρίου. Στην περίπτωση αυτή όµως, προκειµένου να καταστεί δυνατός ο έλεγχος νοµιµότητας, σύµφωνα και µε τις σχετικές οδηγίες των ανωτέρω ΚΥΑ, απαιτείται η προηγούµενη ενσωµάτωση των σχετικών οικονοµικών στοιχείων στον Κόµβο ∆ιαλειτουργικότητας»

γ) Σήμερα, με τα στοιχεία του Οκτωβρίου ενσωματωμένα στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων, έχουν προκύψει νέα δεδομένα για τις πιστώσεις που πρέπει να εγγραφούν στον προυπολογισμό του 2021

δ) Επικαιροποιήθηκε το πρόγραμμα επενδύσεων και το τεχνικό πρόγραμμα και με βάση τα νέα δεδομένα

**Κατόπιν των ανωτέρω**

**Ο Δήμος Λεβαδέων θα προσαρμόσει τον Προυπολογισμό οικονομικού έτους 2021 στα σημερινά δεδομένα, μη παραβιάζοντας τις οδηγίες της Κ.Υ.Α. 46735/2020**

**Για τον σκοπό αυτό ο Δήμος θα κάνει χρήση της εκτέλεσης των προυπολογισμών 2019 και 2020 μέχρι 31 Οκτωβρίου, αφού για τα χρονικά διαστήματα αυτά έχει αναρτήσει τα Στατιστικά Δελτία στην βάση δεδομένων «Οικονομικών στοιχείων ΟΤΑ»**

## Προσαρμοσμένος Προυπολογισμός Δήμου Λεβαδέων Οικονομικού Ετους 2021

Μετά τα ανωτέρω και έχοντας υπόψη:

α) Τις επικαιροποιημένες προτάσεις των υπηρεσιών για το σχέδιο προυπολογισμού οικονομικού έτους 2021

β) Την Κ.Υ.Α. των υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών 46735/23-7-2020 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογι­σμού των δήμων, οικονομικού έτους 2021»

γ) Τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18, σύμφωνα με την οποία «Ο προϋπολογισμός καταρτίζεται με βάση τις οδη­γίες που παρέχονται ετησίως με την κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών της προ­ηγούμενης παραγράφου και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και ιδίως των ιδίων εσόδων, σύμφωνα με τις οδηγίες αυτές».

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

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

**Σας υποβάλλουμε την πρότασή μας προκειμένου να προσαρμόσετε στα σημερινά δεδομένα το σχέδιο του προυπολογισμού οικονομικού έτους 2021, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013 και τις οδηγίες της ΚΥΑ 46735/23-7-2020**

Η υπηρεσία μας υπολόγισε τις επιχορηγήσεις σύμφωνα με την **ΚΥΑ 46735/23-7-2020,**

ως στον κατωτέρω πίνακα:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εσόδων** | **Κατανομή** | **ΑΔΑ** | **Χ** | **Π/Υ 2021** |
| 0611 | ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν 1828/89) | 367.854,47 | 6Α3846ΜΤΛ6-ΨΙΞ | 12 | 4.414.253,64 |
| 4311 | ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν. 1946/1991) | 95.050,00 | Ω7ΦΞ46ΜΤΛ6-7Γ6 | 4 | 380.200,00 |
| 0612 | ΚΑΠ για την καταβολή μισθωμάτων ακινήτων προς στέγαση δημοσίων σχολικών μονάδων και λοιπών υπηρεσιών | 26.576,56 | ΡΦ2Ν46ΜΤΛ6-Σ3Γ | 3 | 79.729,68 |
| 1311 | Κ.Α.Π. επενδυτικών δαπανών των δήμων | 129.037,50 | 9ΒΚ246ΜΤΛ6-Φ05 | 4 | 516.150,00 |
| 1312 | Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 Ν 2880/2001) | 100.350,00 | 7ΝΧ4465ΧΘ7-2ΒΕ | 1 | 100.350,00 |
| 1214.005 | Επιχορήγηση ΥΠ.ΕΣ για κάλυψη δράσεων πυροπροστασίας | 83.000,00 | ΩΚΓΔ46ΜΤΛ6-ΝΣ2 | 1 | 83.000,00 |
| 0619.007 | Επιχορήγηση για σίτιση μαθητών Μουσικού Σχολείου | 7.316,00 | ΨΨΣΥ465ΧΘ7-ΓΑΝ | 1 | 14.632,00 |
| 7.316,00 | ΩΗΛ3465ΧΘ7-ΣΡΕ | 1 |
|  |  |  |  |  | **5.588.315,32** |

**4.2. Εκτιμώμενο ύψος εσόδων Δήμου Λεβαδέων με βάση τις οδηγίες της Κ.Υ.Α. 46735/2020.**

Η υπηρεσία με βάση τα απολογιστικά στοιχεία των εσόδων του έτους 2019 και επίσης όμοια μέχρι 31/10/2019 και 31/10/2020, όπως αυτά έχουν αναρτηθεί στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών υπολογίζει παρακάτω τα έσοδα που πρέπει να εγγραφούν στο σχέδιο του προυπολογισμού οικονομικού έτους 2021.

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

**- Ομάδα εσόδων Ι.**

Υπολογίζεται η διαφορά που προκύπτει για το συ­νολικό άθροισμα της ΟΜΑΔΑΣ Ι. από την εκτέλεση του Π/Υ της περιόδου από τον Ιανουάριο του έτους 2019 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του Π/Υ 2020 (Οκτώβριος 2019) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2018 (Οκτώβριος 2018). Ομοίως υπολο­γίζεται η διαφορά και για την ΟΜΑΔΑ ΙΙ.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **31/12/2019** | | **31/10/2019** | **31/10/2020** | **Απόκλιση** | **Προυπ/σμός 2021** |
| 01 | ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ | 371.865,93 | | 335.910,76 | 86.954,19 | -248.956,57 | 350.000,00 |
| 02 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ | 58.694,53 | | 35.100,89 | 33.597,95 | -1.502,94 | 68.000,00 |
| 03 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ | 1.295.845,51 | | 710.032,25 | 731.830,16 | 21.797,91 | 1.302.500,00 |
| 04 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ | 397.793,09 | 200.991,10 | | 98.986,78 | -102.004,32 | 344.905,00 |
| 05 | ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ | 192.129,26 | 127.432,57 | | 102.311,52 | -25.121,05 | 180.884,00 |
| 07 | ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ | 77.601,00 | 5.275,00 | | 34.057,62 | 28.782,62 | 89.350,00 |
| 11 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ – ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ | 3.000,00 | 3.000,00 | | 0,00 | -3.000,00 | 707,00 |
| 15 | ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ | 90.380,82 | 58.469,37 | | 58.187,33 | -282,04 | 97.100,00 |
| 16 | ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ | 40.452,63 | 39.516,63 | | 1.427,74 | -38.088,89 | 42.200,00 |
| 21 | ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ | 542.111,97 | 521.026,74 | | 561.607,06 | 40.580,32 | 592.890,00 |
| 22 | ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΕΚΤΑΚΤΑ | 23.965,80 | 23.529,99 | | 19.936,73 | -3.593,26 | 25.300,00 |
|  | **Σύνολα** | **3.093.840,54** | **2.060.285,30** | | **1.728.897,08** | **-331.388,22** | **3.093.836,00** |

Διαπιστώνουμε από τον παραπάνω πίνακα ότι για την ομάδα εσόδων Ι το συνολικό άθροισμα μέχρι 31/10/2020 είναι μικρότερο του αθροίσματος μέχρι 31/10/2019 (αρνητική διαφορά 331.388 ευρώ) και συνεπώς **το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί** στον προυπολογισμό 2021 ως συνολικό άθροισμα της ομάδας Ι , είναι το ποσό του έτους 2019 (3.093.840,54 ευρώ)

* **Ομάδα εσόδων ΙΙ.**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **31/12/2019** | **31/10/2019** | **31/10/2020** | **Απόκλιση** | **Προυπ/σμός 2021** |
| 32 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ | 1.240.056 | 1.180.241 | 1.107.265 | -72.975,65 | 5.172.022,22 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  |  | 1.240.055,86 |
| 85 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  |  | Στον Κ.Α. 85 | **3.931.966,36** |
|  | Συν έλλειμμα |  |  |  |  | 2.119,98 |
| **85** | **Συνολική εγγραφή** |  |  |  |  | **3.934.086,34** |

Διαπιστώνουμε ότι στις 31/10/2020 οι εισπράξεις από απαιτήσεις του Δήμου (εισπρακτέα υπόλοιπα Κ.Α. 32) ήταν λιγότερες κατά 72.975,65 ευρώ σε σχέση με αυτές της 31/10/2019 **(αρνητική διαφορά)**. Συνεπώς η εισπραξιμότητα των εισπρακτέων υπολοίπων ποσού 5.172.022,22 ευρώ στον προυπολογισμό του 2021 ανέρχεται στα **1.240.055,86** (δηλαδή όσες οι εισπράξεις του 2019). **Στην κατηγορία 85** «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» εγγράφεται συνολικά η διαφορά των εισπρακτέων υπολοίπων που εγγράφονται στον προυπολογισμό του 2021 (5.172.022,22 ευρώ) μείον η εισπραξιμότητα (1.240.055,86 ευρώ), **ήτοι το ποσό των 3.934.086,34 ευρώ.**

Σύμφωνα με την Κ.Υ.Α. 46735/2020 οι επισφάλειες στην είσπραξη των οφειλών από ανταποδοτικά τέλη υπολογίζονται με την ίδια μεθοδολογία, ως παραπάνω για το σύνολο.

Η παραπάνω εγγραφή στον Κ.Α. 85 πρέπει, σύμφωνα με την ΚΥΑ 46735/2020, να αναλυθεί κατά υπηρεσία και κυρίως για τις υπηρεσίας καθαριότητας και άρδευσης. Στους αμέσως παρακάτω πίνακες εμφανίζεται η ανάλυση των προβλέψεων μη είσπραξης για τις ανταποδοτικές υπηρεσίες

**Υπηρεσία Καθαριότητας (20/85)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **31/12/2019** | **31/10/2019** | **31/10/2020** | **Απόκλιση** | **Προυπ/σμός 2021** |
| 3211 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ | 729.237 | 727.128 | 662.526 | -64.601,23 | 918.598,00 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  |  | 672.961,61 |
| '20/85 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  |  | Στον Κ.Α. 85 | **245.636,39** |

**Υπηρεσία Αρδευσης**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **31/12/2019** | **31/10/2019** | **31/10/2020** | **Απόκλιση** | **Προυπ/σμός 2021** |
| 3213 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΑΡΔΕΥΣΗΣ | 182.053 | 162.897 | 155.690 | -7.207,24 | 578.704,38 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  |  | 182.053,30 |
| 25/8511.001 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  |  | Στον Κ.Α. 85 | **396.651,08** |

**Β) Ισοσκέλιση ανταποδοτικών υπηρεσιών**

**Β1. Υπηρεσία Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού**

**Πρόβλεψη Εσόδων**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **K.A.** | **Περιγραφή Εσόδων** | **Τέλη καθαριότ. 2021** | **Χρημ. Υπόλοιπο 2020** | **ΔΕΠΟΔΑΛ Α.Ε.** | **Σύνολο** |
| 0311 | Τέλος καθαριότητας και φωτισμού | 1.180.000,00 |  |  | 1.180.000,00 |
| 2111 | Τέλη καθαριότητας -Π.Ο.Ε. | 472.000,00 |  |  | 472.000,00 |
| 3211 | Τέλη καθαριότητας - ειπρακτέα υπόλοιπα | 918.598,00 |  |  | 918.598,00 |
| 0434.005 | Προγραμμ. Σύμβαση με ΔΕΠΟΔΑΛ |  |  | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 5111 | Χρηματικό υπόλοιπο 2020 |  | 223.191,22 |  | 223.191,22 |
|  | **Σύνολο Εσόδων** | **2.570.598,00** | **223.191,22** | **12.000,00** | **2.805.789,22** |
|  | **Σύνολο Εσόδων μείον 85** | **2.324.961,61** |  |  | **2.560.152,83** |

**Πρόβλεψη Εξόδων**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **K.A.** | **Περιγραφή Εξόδων** | **Τέλη καθαριότ. 2021** | **Χρημ. Υπόλοιπο 2020** | **ΔΕΠΟΔΑΛ Α.Ε.** | **Σύνολο** |
| 00/612 | Αντιμισθία αιρετών | 24.190,00 |  |  | 24.190,00 |
| 20/60 | Αμοιβές προσωπικού | 920.736,34 | 144.587,60 |  | 1.065.323,94 |
| 20/61 | Αμοιβές τρίτων | 60.300,00 |  |  | 60.300,00 |
| 20/62 | Παροχές τρίτων | 745.700,00 |  |  | 745.700,00 |
| 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 | 218.050,00 |  |  | 218.050,00 |
| 20/67 | Μεταβιβάσεις σε τρίτους - Ετήσια εισφορά ΔΕΠΟΔΑΛ | 291.085,27 |  | 12.000,00 | 303.085,27 |
| 20/71 | Προμήθειες παγίων | 34.300,00 |  |  | 34.300,00 |
| 20/73 | Εργα | 25.500,00 |  |  | 25.500,00 |
| 20/81 | Υποχρεώσεις Π.Ο.Ε |  | 78.603,62 |  | 78.603,62 |
| 20/85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 245.636,39 |  |  | 245.636,39 |
|  | **Σύνολο εξόδων** | **2.570.598,00** | **223.191,22** | **12.000,00** | **2.805.789,22** |
|  | **Σύνολο εξόδων μείον 85** | **2.324.961,61** | **0,00** |  | **2.560.152,83** |

**Β2. Υπηρεσία Αρδευσης**

**Πρόβλεψη Εσόδων**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **K.A.** | **Περιγραφή Εσόδων** | **Τέλη Αρδ** | **Χρημ. Υπόλοιπο** | **ΚΑΠ επενδ** | **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 | 578.704,38 |  |  | 578.704,38 |
| 5111 | Χρηματικό υπόλοιπο 2020 |  |  |  | 0,00 |
| 5122 | ΚΑΠ επενδύσεων 2018 |  |  | 9.900,00 | 9.900,00 |
|  | **Σύνολο Εσόδων** | **701.204,38** | **0,00** | **9.900,00** | **711.104,38** |
|  | **Σύνολο Εσόδων μείον 85** | **304.553,30** | **0,00** | **9.900,00** | **314.453,30** |

**Πρόβλεψη Εξόδων**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **K.A.** | **Περιγραφή Εξόδων** | **Τέλη Αρδ** | **Χρημ. Υπόλοιπο** | **ΚΑΠ επενδ** | **Σύνολο** |
| 25/60 | Αμοιβές προσωπικού | 28.030,00 |  |  | 28.030,00 |
| 25/6211 | Δαπάνες για ηλεκτρικό ρεύμα | 241.523,30 |  |  | 241.523,30 |
| 25/62 | Παροχές τρίτων | 15.000,00 |  |  | 15.000,00 |
| 25/66 | Προμήθεις αναλωσίμων | 20.000,00 |  |  | 20.000,00 |
| 25/71 | Προμήθειες παγίων |  |  | 9.900,00 | 9.900,00 |
| 25/73 | Εργα |  |  |  | 0,00 |
| 25/81 | Υποχρεώσεις Π.Ο.Ε |  |  |  | 0,00 |
| 25/85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 396.651,08 |  |  | 396.651,08 |
|  | **Σύνολο εξόδων** | **701.204,38** | **0,00** | **9.900,00** | **711.104,38** |
|  | **Σύνολο εξόδων μείον 85** | **304.553,30** | **0,00** | **9.900,00** | **314.453,30** |
|  | **Χρηματικό Υπόλοιπο** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

**Γ) Χρηματικό Υπόλοιπο**

Η πρόβλεψη του χρηματικού υπολοίπου του 2020 που θα μεταφερθεί στο 2021 προκύπτει από την πρόβλεψη εισπράξεων στην 31/12/2020 (**21.599.625,40 ευρώ**) μείον την πρόβλεψη πληρωμών την 31/12/2020 (**17.569.578,12 ευρώ**), ήτοι ποσό **4.030.047,28 ευρώ.**

Στον παρακάτω πίνακα εμφανίζεται η πρόβλεψη του χρηματικού υπολοίπου κατά κατηγορία και πηγή προέλευσης αυτού

**Πίνακας 4.1. Ανάλυση πρόβλεψης χρηματικού υπολοίπου την 31/12/2020**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **Σύνολο Χ.Υ. Τακτικών 2020** | **5111** | **5112** | **5113** | **5119** |
| 1 | Τακτικά Γενικά-Ανειδίκευτα | 683.323,30 | 92.949,56 |  | 590.373,74 |  |
| 2 | Τακτικά-Υπόλ. Τελών καθαριότητας | 223.191,22 | 78.603,62 |  | 144.587,60 |  |
| 3 | Υπόλ για σίτιση μαθητών Μουσ. Σχολείου | 3.217,06 |  |  | 3.217,06 |  |
| 4 | Τακτικά Γενικά- Υπόλ. Οφ. Ελλ. Δημοσίου | 39.951,78 |  | 39.951,78 |  |  |
| 5 | Τακτικά-Υπόλοιπο Α.Π.Ε. | 470.966,07 |  | 470.966,07 |  |  |
| 6 | Υπόλοιπο ΤΑΠ για επενδύσεις | 71.119,26 |  | 71.119,26 |  |  |
| 7 | Υπόλοιπο από Τροφεία Παιδικών Σταθμών | 15.213,34 | 2.263,44 |  | 12.949,90 |  |
| 8 | Υπόλοιπο Μεταφορές Μαθητών | 1.228,20 | 1.228,20 |  |  |  |
|  | **Σύνολο Τακτικών (Κ.Α. 511)** | **1.508.210,23** | **175.044,82** | **582.037,11** | **751.128,30** | **0,00** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Α/Α** | **Περιγραφή** | **Σύνολο Χ.Υ. Εκτάκτων 2020** | **5121** | **5122** | **5123** | **5124** |
| 1α | Κ.Α.Π. επενδ. 2020 | 516.150,00 |  | 516.150,00 |  |  |
| 1β | Κ.Α.Π. επενδ. 2019 | 476.565,88 |  | 476.565,88 |  |  |
| 1γ | Κ.Α.Π. επενδ. 2018 | 165.977,35 |  | 165.977,35 |  |  |
| 1δ | Κ.Α.Π. επενδ. 2017 | 280.954,94 |  | 280.954,94 |  |  |
| 1ε | Κ.Α.Π. επενδ. 2016 | 165.912,87 | 24.916,12 | 140.996,75 |  |  |
| 1στ | Κ.Α.Π. επενδ. 2015 | 59.178,65 |  | 59.178,65 |  |  |
| 1η | Κ.Α.Π. επενδ. 2013 | 24.489,46 |  | 24.489,46 |  |  |
| 1 | Σύνολο Υπόλοιπο Κ.Α.Π. επενδ (ΣΑΤΑ) | 1.689.229,15 | 24.916,12 | 1.664.313,03 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Υπόλοιπο ΘΗΣΕΑΣ | 37.228,95 | 37.228,95 |  |  |  |
| 3 | Υπόλοιπο ΕΤΠΑ | 2.587,00 | 1.248,96 |  |  | 1.338,04 |
| 4 | Υπόλοιπο ΠΕΠ -ΕΚΤ | 51.416,58 | 13.594,79 |  |  | 37.821,79 |
| 5 | Υπόλοιπο Πυροπροστασία (Λειτουργικές Δαπάνες) | 10.981,07 | 800,00 |  | 10.181,07 |  |
| 6 | Υπόλοιπο για Συντ-Επισκ Σχολείων | 54.826,65 |  | 54.826,65 |  |  |
| 7 | Υπόλοιπο Οικογ. Εναρμόνιση | 33.532,51 | 2.353,34 |  |  | 31.179,17 |
| 8 | Υπόλοιπο για Βοηθήματα Ενδειας | 10.000,00 |  |  | 10.000,00 |  |
| 9 | Υπόλοιπο Δωρεάς Αγλ και Κων. Παπαπαναγιώτου | 146.735,14 |  | 146.735,14 |  |  |
| 10 | Υπολοιπο ΣΑΕΠ 766 (Περιφ. Στ. Ελλάδας | 252.800,00 |  |  |  | 252.800,00 |
| 11 | Υπόλοιπο Φιλόδημος ΙΙ | 232.500,00 |  |  |  | 232.500,00 |
|  | **Σύνολο Εκτάκτων (Κ.Α. 512)** | **2.521.837,05** | **80.142,16** | **1.865.874,82** | **20.181,07** | **555.639,00** |
|  | **Γενικό Σύνολο** | **4.030.047,28** | **255.186,98** | **2.447.911,93** | **771.309,37** | **555.639,00** |

**Κατόπιν των ανωτέρω**

**Προσαρμόστηκε το σχέδιο προυπολογισμού και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) Δήμου Λεβαδέων, οικονομικού έτους 2021 σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 5 του Ν. 4172/2013 και των ΚΥΑ 46735/2020 και 34574/2018, , ως κατωτέρω:**

Το προσαρμοσμένο σχέδιο του προυπολογισμού οικονομικού έτους 2021 περιλαμβάνει έσοδα και έξοδα συνολικού **(27.139.091,713€),** συμπεριλαμβανομένου τόσο του χρηματικού υπολοίπου (4.030.047,28 ευρώ) όσο και του αποθεματικού (221.944,75 ευρώ),όπως εμφανίζεται στο συνημμένο σχέδιο που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας

**Πίνακας 4.2. Εσοδα προσαρμοσμένου Σχεδίου Προυπολογισμού 2021**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Διαμορφωθέντα 31/10/2020** | **Βεβαιωθέντα 31/10/2020** | **Εισπραχθέντα 31/10/2020** | **Εκτίμηση εισπράξεων 31/12/2020** | **Σχέδιο Προυπ/σμού 2021** |
| 0 | Τακτικά Εσοδα | 6.869.337,60 | 5.641.015,95 | 4.889.988,95 | 6.661.347,29 | 6.844.254,32 |
| 1 | Εκτακτα Εσοδα | 5.935.656,09 | 2.244.925,29 | 2.244.647,55 | 4.582.438,69 | 6.808.127,89 |
| 2 | Εσοδα Π.Ο.Ε. | 550.350,00 | 760.320,61 | 581.543,79 | 605.793,16 | 618.190,00 |
| 31 | Δάνεια | 483.800,00 | 205.475,28 | 205.475,28 | 483.800,00 | 200.000,00 |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα | 5.195.045,14 | 5.195.045,14 | 1.107.265,25 | 1.192.261,00 | 5.172.022,22 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 3.688.850,45 | 2.805.502,03 | 2.651.830,53 | 3.466.907,00 | 3.466.450,00 |
| 5 | Χρημ. Υπόλοιπο | 4.607.078,26 | 4.607.078,26 | 4.607.078,26 | 4.607.078,26 | 4.030.047,28 |
|  | **Σύνολα** | **27.330.117,54** | **21.459.362,56** | **16.287.829,61** | **21.599.625,40** | **27.139.091,71** |

**Πίνακας 4.3. Εξοδα προσαρμοσμένου Σχεδίου Προυπολογισμού 2021**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Διαμορφωθέντα 31/10/2020** | **Τιμολογηθέντα 31/10/2020** | **Πληρωμές 31/10/2020** | **Εκτίμηση Πληρωμών 31/12/2020** | **Σχέδιο Προυπ/σμού 2021** |
| 6. | Εξοδα χρήσης | 10.760.129,69 | 7.546.393,74 | 7.273.048,35 | 9.756.301,75 | 10.566.887,18 |
| 7. | Επενδύσεις | 8.762.764,21 | 1.921.210,68 | 1.700.474,21 | 4.266.191,98 | 9.168.558,75 |
| 81 | Πληρωμές ΠΟΕ | 827.683,48 | 741.673,35 | 739.224,39 | 736.721,46 | 376.966,65 |
| 82 | Αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 2.968.300,58 | 2.337.704,94 | 2.319.704,94 | 2.807.860,00 | 2.870.648,04 |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 3.821.919,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.934.086,34 |
| 9. | Αποθεματικό | 189.320,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 221.944,75 |
|  | **Σύνολα** | **27.330.117,54** | **12.546.982,71** | **12.032.451,89** | **17.567.075,19** | **27.139.091,71** |

**Γράφημα 4.1. Προυπολογισμός Εσόδων 2021 (κατά ομάδα)**

**Γράφημα 4.2. Προυπολογισμός Εξόδων 2021 (κατά ομάδα)**

**Πίνακας 4.4. Προσαρμοσμένος Προυπολογισμός Εσόδων 2021 κατά κατηγορία**



**Γράφημα 4.3. Ποσοστιαία κατανομή τακτικών εσόδων 2021**

**Γράφημα 4.4. Ποσοστιαία κατανομή εκτάκτων εσόδων 2021**

* **Πηγές χρηματοδότησης του προυπολογισμού 2021**

Οι πηγές χρηματοδότησης του προυπολογισμού εμφανίζονται στο παρακάτω γράφημα. και τον πίνακα 4.5. Ο δείκτης ανεξαρτησίας, δηλαδή σε ποιο ποσοστό ο προυπολογισμός χρηματοδοτείται από ιδια έσοδα, προυπολογίζεται στο 18,67%

**Γράφημα 4.5. Εσοδα προυπολογισμού 2021 κατά πηγή χρηματοδοτησης**

#### Πίνακας 4.5. Εσοδα προυπολογισμού 2021 κατά πηγή χρηματοδότησης

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Πηγή** | **Τακτικά** | **Εκτακτα** | **Π.Ο.Ε. Τακτικά** | **Π.Ο.Ε. Εκτακτα** | **Δάνεια** | **Εισπρακτέα Υπόλοιπα - 85** | **Υπέρ τρίτων** | **Επιστροφές** | **Σύνολο** | **%** |
| **Ιδιοι Πόροι** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ιδιοι Πόροι-γενικά | 835.355 | 100.507 | 117.300 | 25.300 |  | 371.729 |  |  | **1.450.191** | **6,25%** |
| Ιδιοι Πόροι-ειδικά | 185.784 | 39.500 | 3.590 |  |  | 470 |  |  | **229.344** | **0,99%** |
| Προγραμ. Σύμβ. ΔΕΠΟΔΑΛ | 12.000 |  |  |  |  |  |  |  | **12.000** | **0,05%** |
| Τέλη καθαριότητας | 1.180.000 |  | 472.000 |  |  | 672.962 |  |  | **2.324.962** | **10,02%** |
| Τέλη άρδευσης | 122.500 |  |  |  |  | 182.053 |  |  | **304.553** | **1,31%** |
| Τέλη Υδρευσης-αποχέτευσης |  |  |  |  |  | 10.723 |  |  | **10.723** | **0,05%** |
| **Σύνολο Ιδιοι Πόροι** | **2.335.639** | **140.007** | **592.890** | **25.300** | **0** | **1.237.936** | **0** | **0** | **4.331.772** | **18,67%** |
| **Επιχορηγήσεις** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Κ.Α.Π - γενικές δαπάνες | 4.414.254 |  |  |  |  |  |  |  | **4.414.254** | **19,02%** |
| Λειτ.δαπάνες Σχολείων |  |  |  |  |  |  |  | 380.200 | **380.200** | **1,64%** |
| Κ.Α.Π. – λοιποί | 94.362 |  |  |  |  |  |  |  | **94.362** | **0,41%** |
| Καθαριότητα Σχολικών Μονάδων |  | 181.752 |  |  |  |  |  |  | **181.752** | **0,78%** |
| Οικογενειακή Εναρμόνιση |  | 285.888 |  |  |  |  |  |  | **285.888** | **1,23%** |
| Π.Ε.Π.-ΕΚΤ |  | 155.313 |  |  |  |  |  |  | **155.313** | **0,67%** |
| Πράσινο Ταμείο για Σχέδιο ΣΒΑΚ |  | 25.536 |  |  |  |  |  |  | **25.536** | **0,11%** |
| Πυροπροστασία για λειτ δαπάνες |  | 76.900 |  |  |  |  |  |  | **76.900** | **0,33%** |
| Δαπάνες στείρωσης σκύλων |  | 2.937 |  |  |  |  |  |  | **2.937** | **0,01%** |
| Επιχορηγ ΠΑγΟ |  | 2.070 |  |  |  |  |  |  | **2.070** | **0,01%** |
| ΟΑΕΔ (Κοινωφ εργασία) |  |  |  |  |  |  |  | 101.250 | **101.250** | **0,44%** |
| **ΣύνολοΕπιχ Λειτ.Δαπ** | **4.508.615** | **730.397** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **481.450** | **5.720.462** | **24,65%** |
| Κ.Α.Π επενδύσεων (ΣΑΤΑ) |  | 516.150 |  |  |  |  |  |  | **516.150** | **2,22%** |
| Συντηρήσεις-Επισκ. Σχολείων |  | 100.350 |  |  |  |  |  |  | **100.350** | **0,43%** |
| Ε.Σ.Π.Α. -Ταμείο Συνοχής |  | 900.000 |  |  |  |  |  |  | **900.000** | **3,88%** |
| ΕΤΠΑ |  | 1.880.360 |  |  |  |  |  |  | **1.880.360** | **8,10%** |
| ΠΔΕ |  | 320.000 |  |  |  |  |  |  | **320.000** | **1,38%** |
| ΥΠ.ΕΣ (ΣΑΕ 055) |  | 1.249.654 |  |  |  |  |  |  | **1.249.654** | **5,39%** |
| ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ |  | 724.220 |  |  |  |  |  |  | **724.220** | **3,12%** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Πηγή** | **Τακτικά** | **Εκτακτα** | **Π.Ο.Ε. Τακτικά** | **Π.Ο.Ε. Εκτακτα** | **Δάνεια** | **Εισπρακτέα Υπόλοιπα - 85** | **Υπέρ τρίτων** | **Επιστροφές** | **Σύνολο** | **%** |
| ΕΓΤΑΑ |  | 100.000 |  |  |  |  |  |  | **100.000** | **0,43%** |
| Πράσινο Ταμείο |  | 126.790 |  |  |  |  |  |  | **126.790** | **0,55%** |
| Πυροπροστασία για επενδ δαπάνες |  | 6.100 |  |  |  |  |  |  | **6.100** | **0,03%** |
| Λοιπές επιχορηγήσεις |  | 14.100 |  |  |  |  |  |  | **14.100** | **0,06%** |
| **ΣύνολοΕπιχ.Επενδ.** | **0** | **5.937.724** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **5.937.724** | **25,59%** |
| **Σύνολο Επιχορηγ.** | **4.508.615** | **6.668.121** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **481.450** | **11.658.186** | **50,24%** |
| Δάνεια |  |  |  |  | 200.000 |  |  |  | **200.000** | **0,86%** |
| Κρατήσεις υπέρ τρίτων |  |  |  |  |  |  | 2.809.000 |  | **2.809.000** | **12,11%** |
| Επιστροφές χρημάτων |  |  |  |  |  |  |  | 176.000 | **176.000** | **0,76%** |
| Χρηματικό Υπόλοιπο | 1.508.210 | 2.521.837 |  |  |  |  |  |  | **4.030.047** | **17,37%** |
| **Σύνολο** | **8.352.465** | **9.329.965** | **592.890** | **25.300** | **200.000** | **1.237.936** | **2.809.000** | **657.450** | **23.205.005** | **100,00%** |
| Προβλέψεις μη είσπραξης (85) |  |  |  |  |  | 3.934.086 |  |  | **3.934.086** |  |
| **Γενικό Σύνολο** | **8.352.465** | **9.329.965** | **592.890** | **25.300** | **200.000** | **5.172.022** | **2.809.000** | **657.450** | **27.139.092** |  |

**Πίνακας 4.6. Εσοδα επιχορηγήσεων για επενδύσεις 2011 -2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **Εισπράξεις 2011** | **Εισπράξεις 2012** | **Εισπράξεις 2013** | **Εισπράξεις 2014** | **Εισπράξεις 2015** | **Εισπράξεις 2016** | **Εισπράξεις 2017** | **Εισπράξεις 2018** | **Εισπράξεις 2019** | **Εκτίμηση 2020** | **Πρόβλεψη 2021** |
| 1311 | Κ.Α.Π. επενδυτικών δαπανών Δήμων | 1.093.242 | 752.660 | 716.460 | 531.970 | 516.150 | 516.150 | 516.150 | 516.150 | 516.150 | 516.150 | 516.150 |
| 1312 | Επισκευή - συντήρηση σχολικών κτιρίων | 81.900 | 65.380 | 69.000 | 69.000 | 69.000 | 70.800 | 66.900 | 100.350 | 100.350 | 103.100 | 100.350 |
| 1313 | Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία- επενδυτικές δαπάνες |  |  |  |  | 2.000 | 2.000 | 11.840 | 11.000 |  | 16.532 | 6.100 |
| 1314 | Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα "ΘΗΣΕΑΣ" | 348.307 | 504.579 | 201.167 | 0 |  | 0 |  |  |  |  |  |
| 1315 | Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 4.648 | 6.500 |
| 1321 1328 | Επιχορηγήσεις από Π.Ε.Π.-ΕΣΠΑ | 683.818 | 1.253.351 | 1.507.898 | 3.793.408 | 2.907.631 | 77.173 | 449.075 | 165.786 | 271.365 | 1.108.021 | 2.887.960 |
| 1322 | Χρηματοδοτήσεις από κεντρικούς φορείς | 112.633 | 419.604 |  | 481.179 | 69.772 | 406.427 | 567.496 | 145.773 | 714.723 | 1.534.825 | 2.293.874 |
| 1326 | Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών |  |  |  | 406.833 | 617.009 |  |  |  |  |  |  |
| 1329 | Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 135.052 | 126.790 |
|  | **Σύνολο Επιχορηγήσεων** | **1.607.843** | **3.707.331** | **2.494.526** | **5.282.390** | **4.181.561** | **1.072.549** | **1.611.461** | **939.058** | **1.602.588** | **3.418.329** | **5.937.724** |

**Πίνακας 4.7. Προσαρμοσμένος Προυπολογισμός Εξόδων 2021 κατά κατηγορία**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **Τίτλος εξόδων** | **Διαμορφωθ.31/10/2020** | **Τιμολογηθέντα 31/10/2020** | **Πληρωμές 31/10/2020** | **Εκτίμηση Πληρωμών 31/12/2020** | **Σχέδιο Προυπ/σμού 2021** | **% ομάδα** | **% σύνολο** |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 5.869.247 | 4.456.712 | 4.439.437 | 5.620.258 | 5.856.248 | 55,41% | 21,58% |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 693.488 | 364.674 | 350.948 | 538.464 | 583.904 | 5,52% | 2,15% |
| 62 | Παροχές τρίτων | 1.789.911 | 1.249.505 | 1.175.877 | 1.578.005 | 1.713.640 | 16,21% | 6,31% |
| 63 | Φόροι – τέλη | 28.415 | 4.623 | 4.623 | 24.137 | 56.815 | 0,54% | 0,21% |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 230.528 | 44.125 | 36.080 | 90.438 | 258.871 | 2,45% | 0,95% |
| 65 | Εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως | 351.167 | 293.485 | 292.613 | 296.488 | 514.436 | 4,87% | 1,90% |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 667.837 | 361.051 | 300.331 | 523.102 | 599.060 | 5,67% | 2,21% |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 1.108.537 | 754.201 | 657.093 | 1.057.955 | 960.913 | 9,09% | 3,54% |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 21.000 | 18.018 | 16.046 | 27.455 | 26.000 | 0,25% | 0,10% |
|  | **Σύνολο** | **10.760.130** | **7.546.394** | **7.273.048** | **9.756.302** | **10.569.887** | **100,00%** | **38,95%** |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 655.144 | 182.063 | 17.426 | 298.801 | 390.013 | 4,27% | 1,44% |
| 73 | Έργα | 7.735.684 | 1.659.873 | 1.644.951 | 3.822.157 | 8.557.409 | 93,66% | 31,53% |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες | 371.936 | 79.275 | 38.097 | 145.234 | 189.478 | 2,07% | 0,70% |
| *75* | *Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0,00%* | *0,00%* |
|  | **Σύνολο** | **8.762.764** | **1.921.211** | **1.700.474** | **4.266.192** | **9.136.899** | **100,00%** | **33,67%** |
| 81. | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 827.683 | 741.673 | 739.224 | 739.224 | 376.707 | 4,12% | 1,39% |
| 82. | Αποδόσεις υπέρ τρίτων | 2.968.301 | 2.337.705 | 2.319.705 | 2.807.860 | 2.870.648 | 39,97% | 10,58% |
| 83 | Επιχορηγ. Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| 85. | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 3.821.919 | 0 | 0 | 0 | 3.934.086 | 54,78% | 14,50% |
|  | **Σύνολο** | **7.617.903** | **3.079.378** | **3.058.929** | **3.547.084** | **7.181.441** | **100,00%** | **26,46%** |
| **9** | **Αποθεματικό** | **189.321** | **0** | **0** |  | **250.864** | **100,00%** | **0,92%** |
|  | **Γενικό Σύνολο Εξόδων** | **27.330.118** | **12.546.983** | **12.032.452** | **17.569.578** | **27.139.092** | **100,00%** | **100,00%** |

**Γράφημα 4.6. Ποσοστιαία σύνθεση Λειτουργικών Εξόδων Χρήσης 2021**

**Γράφημα 4.7. Ποσοστιαία σύνθεση επενδυτικών δαπανών 2021**

**Δαπάνες Προυπολογισμού κατά υπηρεσία**

Στους παρακάτω πίνακες αναλύονται οι δαπάνες κατά υπηρεσία τόσο οι συνολικές όσο και κατά ομάδα δαπάνης

#### Πίνακας 4.8. Συνολικές Δαπάνες 2021 κατά υπηρεσία

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Υπ.** | **Κ.Α.** | **ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ** | **Οικονομικό Ετος 2020** | | | | **Οικονομικό Ετος 2021** |
| **Διαμορφωθέντα 31/10/2020** | **Τιμολογηθέντα 31/10/2020** | **Πληρωμές 31/10/2020** | **Εκτίμηση Πληρωμών 31/12/2020** |
|  | **00** | ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 7.638.300,58 | 3.400.623,77 | 3.278.564,32 | 4.155.366,10 | 7.783.124,50 |
|  | **10** | ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ-ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 1.801.708,11 | 1.348.188,29 | 1.332.209,73 | 1.688.351,64 | 1.703.697,45 |
|  | **15** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ - ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ | 2.217.367,20 | 1.452.919,80 | 1.440.364,36 | 1.953.477,47 | 2.044.933,92 |
|  | **20** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ | 3.075.215,61 | 2.107.115,82 | 2.029.944,38 | 2.624.015,72 | 2.781.599,22 |
|  | **25** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΡΔΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ | 860.547,50 | 291.564,43 | 287.610,07 | 322.803,09 | 877.660,86 |
|  | **30** | ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ | 3.344.727,48 | 1.058.070,55 | 1.023.137,79 | 1.779.626,54 | 2.850.302,73 |
|  | **35** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ | 399.360,11 | 301.684,77 | 289.755,89 | 383.442,14 | 370.549,26 |
|  | **40** | ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ | 476.970,86 | 216.643,61 | 216.643,61 | 313.127,81 | 395.643,98 |
|  | **45** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ | 402.595,60 | 74.860,32 | 73.952,45 | 159.306,42 | 459.387,73 |
|  | **50** | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ |  |  |  |  | 25.645,00 |
|  | **60** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 934.372,59 | 493.707,60 | 484.698,89 | 786.506,81 | 820.811,64 |
|  | **61** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 1.659.841,10 | 384.780,11 | 384.780,11 | 575.003,29 | 1.390.506,36 |
|  | **62** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 166.000,00 |  |  |  | 436.000,00 |
|  | **63** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ,ΑΡΔΕΥΣΗΣ,ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 63.099,34 | 44.070,18 | 44.070,18 | 62.525,97 |  |
|  | **64** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ , ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 3.760.142,26 | 1.199.948,20 | 980.232,98 | 2.541.909,42 | 4.522.323,19 |
|  | **69** | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 63.197,00 |  |  | 14.000,00 | 212.360,00 |
|  | **70** | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 277.351,62 | 172.805,26 | 166.487,13 | 210.115,70 | 213.681,89 |
|  |  | **Σύνολα** | **27.140.796,96** | **12.546.982,71** | **12.032.451,89** | **17.569.578,12** | **26.888.227,73** |

#### Πίνακας 4.9. Εξοδα Χρήσης 2021 κατά υπηρεσία

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ** | **Οικονομικό Ετος 2020** | | | | **Οικονομικό Ετος 2021** |
| **Διαμορφωθέντα 31/10/2020** | **Τιμολογηθέντα 31/10/2020** | **Πληρωμές 31/10/2020** | **Εκτίμηση Πληρωμών 31/12/2020** |
| **00** | ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 1.529.990,98 | 1.044.790,64 | 941.731,19 | 1.330.377,91 | 1.765.568,74 |
| **10** | ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ-ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 1.708.523,89 | 1.312.147,87 | 1.296.169,31 | 1.648.211,22 | 1.646.019,24 |
| **15** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ - ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ | 1.955.656,22 | 1.316.466,26 | 1.303.910,82 | 1.798.038,93 | 1.927.797,28 |
| **20** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ | 2.474.603,40 | 1.770.767,93 | 1.693.596,49 | 2.271.659,39 | 2.397.559,21 |
| **25** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΡΔΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ | 337.451,00 | 291.515,43 | 287.561,07 | 308.610,65 | 304.553,30 |
| **30** | ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ | 984.881,56 | 665.359,46 | 631.623,42 | 863.765,44 | 936.867,00 |
| **35** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ | 368.843,06 | 275.938,88 | 264.010,00 | 353.346,00 | 359.589,34 |
| **40** | ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ | 309.516,00 | 216.643,61 | 216.643,61 | 266.968,25 | 290.315,00 |
| **45** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ | 85.436,00 | 67.091,89 | 66.184,02 | 80.146,82 | 85.035,00 |
| **50** | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ |  |  |  |  | 25.645,00 |
| **60** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 745.322,40 | 424.557,69 | 417.693,98 | 636.604,62 | 623.752,07 |
| **61** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |  |  |
| **62** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |  |  |
| **63** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ,ΑΡΔΕΥΣΗΣ,ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |  |  |
| **64** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ , ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 6.075,75 | 3.075,75 | 2.204,24 | 6.075,75 | 6.500,00 |
| **69** | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |  |  |
| **70** | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 253.829,43 | 158.038,33 | 151.720,20 | 192.496,77 | 200.686,00 |
|  | **Σύνολα** | **10.760.129,69** | **7.546.393,74** | **7.273.048,35** | **9.756.301,75** | **10.569.887,18** |

#### Πίνακας 4.10. Επενδύσεις 2021 κατά υπηρεσία

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ** | **Οικονομικό Ετος 2020** | | | | **Οικονομικό Ετος 2021** |
| **Διαμορφωθέντα 31/10/2020** | **Τιμολογηθέντα 31/10/2020** | **Πληρωμές 31/10/2020** | **Εκτίμηση Πληρωμών 31/12/2020** |
| **00** | ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ |  |  |  |  |  |
| **10** | ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ-ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 57.070,00 |  |  | 4.100,00 | 49.870,00 |
| **15** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ - ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ | 163.376,62 | 58.757,97 | 58.757,97 | 77.742,97 | 90.376,65 |
| **20** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ | 70.872,45 | 11.988,02 | 11.988,02 | 27.996,46 | 59.800,00 |
| **25** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΡΔΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ | 15.000,00 |  |  | 14.143,44 | 9.900,00 |
| **30** | ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ | 2.264.863,35 | 303.474,55 | 302.277,83 | 826.624,56 | 1.901.956,35 |
| **35** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ | 16.332,27 | 11.861,11 | 11.861,11 | 16.211,36 | 6.100,00 |
| **40** | ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ | 160.159,56 |  |  | 46.159,56 | 98.003,00 |
| **45** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ | 309.391,17 |  |  | 71.391,17 | 373.607,71 |
| **50** | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ |  |  |  |  |  |
| **60** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 164.768,84 | 44.868,56 | 42.723,56 | 125.620,84 | 178.848,00 |
| **61** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 1.656.005,95 | 382.283,00 | 382.283,00 | 572.506,18 | 1.364.252,20 |
| **62** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 166.000,00 |  |  |  | 436.000,00 |
| **63** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ,ΑΡΔΕΥΣΗΣ,ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 63.099,34 | 44.070,18 | 44.070,18 | 62.525,97 |  |
| **64** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ , ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 3.582.647,66 | 1.062.682,55 | 845.287,80 | 2.403.092,73 | 4.355.825,28 |
| **69** | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 63.197,00 |  |  | 14.000,00 | 212.360,00 |
| **70** | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 9.980,00 | 1.224,74 | 1.224,74 | 4.076,74 |  |
|  | **Σύνολα** | **8.762.764,21** | **1.921.210,68** | **1.700.474,21** | **4.266.191,98** | **9.136.899,19** |

#### Πίνακας 4.11. Πληρωμές Π.Ο.Ε. κατά υπηρεσία

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ** | **Οικονομικό Ετος 2020** | | | | **Οικονομικό Ετος 2021** |
| **Διαμορφωθέντα 31/10/2020** | **Τιμολογηθέντα 31/10/2020** | **Πληρωμές 31/10/2020** | **Εκτίμηση Πληρωμών 31/12/2020** |
| **00** | ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 25.774,70 | 18.128,19 | 17.128,19 | 17.128,19 | 23.003,37 |
| **10** | ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ-ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 36.114,22 | 36.040,42 | 36.040,42 | 36.040,42 | 7.808,21 |
| **15** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ - ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ | 98.334,36 | 77.695,57 | 77.695,57 | 77.695,57 | 26.759,99 |
| **20** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ | 324.540,62 | 324.359,87 | 324.359,87 | 324.359,87 | 78.603,62 |
| **25** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΡΔΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ | 6.949,00 | 49,00 | 49,00 | 49,00 |  |
| **30** | ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ | 94.982,57 | 89.236,54 | 89.236,54 | 89.236,54 | 11.479,38 |
| **35** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ | 14.184,78 | 13.884,78 | 13.884,78 | 13.884,78 | 4.859,92 |
| **40** | ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ | 7.295,30 |  |  |  | 7.325,98 |
| **45** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ | 7.768,43 | 7.768,43 | 7.768,43 | 7.768,43 | 745,02 |
| **50** | ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ |  |  |  |  |  |
| **60** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 24.281,35 | 24.281,35 | 24.281,35 | 24.281,35 | 18.211,57 |
| **61** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 2.497,11 | 2.497,11 | 2.497,11 | 2.497,11 | 24.916,12 |
| **62** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |  |  |
| **63** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ,ΑΡΔΕΥΣΗΣ,ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |  |  |
| **64** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ , ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) | 171.418,85 | 134.189,90 | 132.740,94 | 132.740,94 | 159.997,91 |
| **69** | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |  |  |
| **70** | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 13.542,19 | 13.542,19 | 13.542,19 | 13.542,19 | 12.995,89 |
|  | **Σύνολα** | **827.683,48** | **741.673,35** | **739.224,39** | **739.224,39** | **376.706,98** |

#### Πίνακας 4.12. Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων κατά υπηρεσία

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.** | **ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ** | **Οικονομικό Ετος 2020** | | | | **Οικονομικό Ετος 2021** |
| **Διαμορφωθέντα 31/10/2020** | **Τιμολογηθέντα 31/10/2020** | **Πληρωμές 31/10/2020** | **Εκτίμηση Πληρωμών 31/12/2020** |
| **00** | ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ | 3.115.572,36 |  |  |  | 3.125.242,39 |
| **20** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ | 205.199,14 |  |  |  | 245.636,39 |
| **25** | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΡΔΕΥΣΗΣ – ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ | 501.147,50 |  |  |  | 563.207,56 |
|  | **Σύνολα** | **3.821.919,00** |  |  |  | **3.934.086,34** |

**Αμοιβές και έξοδα προσωπικού**

Στον παρακάτω Πίνακα 4.13. εμφανίζονται οι αμοιβές και τα έξοδα προσωπικού κατά υπηρεσία, σχέση εργασίας και πηγή χρηματοδότησης.

#### Πίνακας 4.13. Αμοιβές και έξοδα προσωπικού 2021

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Περιγραφή** | **Αριθ. Προσωπ** | **Κ.Α.Π. - Ιδιοι Πόροι** | **Καθαριότητα** | **Αρδευση** | **Ειδικά** | **Σύνολο Προυπ/σμού 2021** |
| **μετακλητοί και δικηγόρος** | **8** | **191.956,00** |  |  |  | **191.956,00** |
| **Τακτικοί υπάλληλοι** Μόνιμοι Διοικ-Οικονομ Υπηρ. | 48 | 1.113.946,00 |  |  |  | 1.113.946,00 |
| Μόνιμοι Υπ.Πολιτισμού, Αθλητισμού &Κοινων. Πολιτικής | 24 | 577.561,00 |  |  |  | 577.561,00 |
| Μόνιμοι Υπηρ. Καθαριότητας | 44 |  | 879.778,00 |  |  | 879.778,00 |
| Μόνιμοι Τεχνικών Υπηρεσιών | 24 | 584.177,00 |  |  |  | 584.177,00 |
| Μόνιμοι Υπηρ. Πρασίνου | 8 | 170.112,00 |  |  |  | 170.112,00 |
| Μόνιμοι Υπ. Πολεοδομίας | 10 | 257.368,00 |  |  |  | 257.368,00 |
| Μόνιμοι Υπηρ. Νεκροταφείου | 4 | 76.839,00 |  |  |  | 76.839,00 |
| Μόνιμοι Δημ. Αστυνομίας | 1 | 23.380,00 |  |  |  | 23.380,00 |
| Μόνιμοι Λοιπών Υπηρεσιών | 2 | 44.512,00 |  |  |  | 44.512,00 |
| **Σύνολο τακτικών υπαλλήλων** | **165** | **2.847.895,00** | **879.778,00** | **0,00** | **0,00** | **3.727.673,00** |
| **Υπάλληλοι Αορ . Χρ όνου** Αορ. Χρόνου Διοικ-Οικον Υπηρ | 12 | 253.019,00 |  |  |  | 253.019,00 |
| Αορ. Χρόνου-Καθαρ. Σχολείων | 9 | 127.949,00 |  |  |  | 127.949,00 |
| Αορ. Χρόνου-Κοινων. Υπηρεσία-Πολιτισμού, Αθλητισμού | 19 | 420.276,14 |  |  |  | 420.276,14 |
| Αορ. Χρόνου-Σχολ. Φύλακες | 5 | 87.500,00 |  |  |  | 87.500,00 |
| Αορ. Χρόνου Καθαριότητας | 6 |  | 133.012,94 |  |  | 133.012,94 |
| Αορ. ΧρόνουΤεχν. Υπηρεσιών | 3 | 63.406,00 |  |  |  | 63.406,00 |
| Αορ. Χρόνου Υπ. Πρασίνου | 1 | 18.805,00 |  |  |  | 18.805,00 |
| **Σύνολο υπαλλήλων Αορ. Χρόνου** | **55** | **970.955,14** | **133.012,94** | **0,00** | **0,00** | **1.103.968,08** |
| **Υπάλληλοι Ορισμ. Χρ όνου** Παιδικοί Σταθμοί | 16 |  |  |  | 230.380,00 | 230.380,00 |
| Κοινωνικές Δομές | 9 |  |  |  | 129.215,00 | 129.215,00 |
| Κέντρο Κοινότητας | 2 |  |  |  | 34.520,00 | 34.520,00 |
| Καθαριότητα Σχολ. Μονάδων | 35 |  |  |  | 181.752,00 | 181.752,00 |
| Κατασκήνωση | 9 | 15.508,50 |  |  |  | 15.508,50 |
| Πυροπροστασία | 20 |  |  |  | 42.051,34 | 42.051,34 |
| Αρδευση-Υδρονομείς | 7 |  |  | 28.030,00 |  | 28.030,00 |
| Γυμναστές Π.Α.γ.Ο. | 3 | 1.284,00 |  |  | 2.070,00 | 3.354,00 |
| Ωρομίσθιοι Δημ. Ωδείου | 5 | 14.880,00 |  |  |  | 14.880,00 |
| Ωρομίσθιοι Φιλαρμονικής | 3 | 1.650,00 |  |  |  | 1.650,00 |
| **Σύνολο ορισμένου χρόνου** | **109** | **33.322,50** | **0,00** | **28.030,00** | **619.988,34** | **681.340,84** |
| Παροχές σε είδος |  | 43.307,00 | 36.000,00 |  | 4.100,00 | 83.407,00 |
| Δαπάνες επιμόρφωσης |  | 500,00 |  |  |  | 500,00 |
| Υποχρ. Εισφορές κοινων. Ασφάλισης |  | 50.870,00 | 16.533,00 |  |  | 67.403,00 |
| **Σύνολο αμοιβών και εξόδων προσωπικού** | **337** | **4.138.805,64** | **1.065.323,94** | **28.030,00** | **624.088,34** | **5.856.247,92** |

Σημ. Οι υπηρετούντες μόνιμοι υπάλληλοι ανέρχονται σε 156

Στον παρακάτω Πίνακα 4.14. και γράφημα 4.8. εμφανίζεται η σύνοψη του κόστους προσωπικού και η ποσοστιαία σύνθεση αυτού κατά σχέση εργασίας.

#### Πίνακας 4.14. Σύνοψη και ποσοστιαία σύνθεση κόστους προσωπικού 2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κατηγορία** | **Αριθμός** | **Αποδοχές** | **Υπερωρίες** | **Εργοδ. Εισφορές** | **Σύνολο** | **%** | **Μέσο Κόστος / Κεφαλή** |
| Μόνιμοι | 165 | 3.040.483 | 34.950 | 719.643 | 3.795.076 | 64,80% | 23.000 |
| Αορ. Χρόνου | 55 | 875.599 | 5.300 | 223.069 | 1.103.968 | 18,85% | 20.072 |
| Ορισμ. Χρόνου | 109 | 541.067 |  | 140.273 | 681.340 | 11,63% | 6.251 |
| Μετακλητοί-Ε.Θ. | 8 | 157.945 |  | 34.011 | 191.956 | 3,28% | 23.995 |
| Παροχές σε είδος |  | 83.407 |  |  | 83.407 | 1,42% |  |
| Εκπαίδευση |  | 500 |  |  | 500 | 0,01% |  |
| **Σύνολα** | **337** | **4.699.001** | **40.250** | **1.116.996** | **5.856.247** | **100,00%** | **17.378** |

#### Γράφημα 4.8. Κόστος προσωπικού κατά σχέση εργασίας

**Επενδύσεις**

Στην ομάδα αυτή **εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου.** Σύμφωνα με την ΚΥΑ 46735/2020 «Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσί­ων Επενδύσεων για νέα έργα μπορούν να εγγραφούν μόνο εφόσον υπάρχει σχετική απόφαση ένταξης, η οποία απαιτείται να υποβάλλεται κατά τον έλεγχο νομιμότητας της απόφασης του Π/Υ (ΑΔΑ, ηλεκτρονική υποβολή κ.λπ.).»

#### Πίνακας 4.15. Πηγές χρηματοδότησης επενδυτικού προγράμματος 2021

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **α/α** | **Πηγή** | **Ποσό** | **%** |
| 1 | Κ.Α.Π Επενδύσεων 2021 | 516.150,00 | 5,65% |
| 2 | Συντ-Επισκευές Σχολείων | 30.000,00 | 0,33% |
| 3 | Πυροπροστασία | 6.100,00 | 0,07% |
| 4 | ΠΔΕ (Εθνικό) | 1.569.654,26 | 17,18% |
| 5 | ΕΣΠΑ-Ταμ. Συνοχής | 900.000,00 | 9,85% |
| 6 | Π.Ε.Π.-ΕΚΤ | 7.600,00 | 0,08% |
| 7 | ΕΤΠΑ 2014-2020 | 1.880.360,00 | 20,58% |
| 8 | ΕΓΤΑΑ (ΠΑΑ 2014-2020) | 100.000,00 | 1,09% |
| 9 | Δάνεια-ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι | 200.000,00 | 2,19% |
| 10 | ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ | 602.700,00 | 6,60% |
| 11 | Πράσινο Ταμείο | 126.790,00 | 1,39% |
| 12 | Οικογεν. Εναρμόνιση | 10.650,00 | 0,12% |
| 13 | Ιδιοι Πόροι | 63.883,00 | 0,70% |
| 14 | Α.Π.Ε. | 130.000,00 | 1,42% |
| 15 | Τέλη Καθαριότητας | 59.800,00 | 0,65% |
|  | **Σύνολο χρηματοδοτήσεων 2021** | **6.203.687,26** |  |
|  | **Υπόλοιπα Π.Ο.Ε.** |  |  |
| 1 | Υπόλ. Κ.Α.Π. επενδ 2013-2020 | 1.664.313,03 | 18,22% |
| 2 | Υπόλοιπο ΠΔΕ -Εθνικό (ΣΑΕΠ 766) | 252.800,00 | 2,77% |
| 3 | Υπόλ. ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ | 232.500,00 | 2,54% |
| 4 | Υπόλ. ΤΑΠ | 71.119,26 | 0,78% |
| 5 | Υπόλ. ΑΠΕ | 470.966,07 | 5,15% |
| 6 | Υπόλ. Για Συντ-Επισκ Σχολείων | 54.826,65 | 0,60% |
| 7 | Υπόλ. Οφ. Ελλ. Δημοσίου | 39.951,78 | 0,44% |
| 8 | Υπόλ. Δωρεά Παπαπαναγιώτου | 146.735,14 | 1,61% |
|  | **Σύνολο χρηματοδοτήσεων Υπόλ. ΠΟΕ** | **2.933.211,93** |  |
|  | **Γενικό Σύνολο** | **9.136.899,19** | **100,00%** |

Το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου για το 2021 θα χρηματοδοτηθεί κατά 6.203.687,26 ευρώ από έσοδα του 2021 (67,90%) και κατά 2.933.211,93 ευρώ (32,10%) από χρηματικά υπόλοιπα που εκτιμάται ότι θα υπάρχουν την 31/12/2020. Επίσης ο συνολικός προυπολογισμός των επενδύσεων (9.136.899,19 ευρώ) θα χρηματοδοτηθεί σε ποσοστό 89,68% από επιχορηγήσεις (8.194.395,72 ευρώ), σε ποσοστό 8,71% από ίδιους πόρους (795.768,33 ευρώ) και κατά 1,61% από δωρεές (146.735 ευρώ)

#### Πίνακας 4.16. Χρηματοδότηση επενδύσεων 2021 από έσοδα 2021 και χρημ. Υπόλοιπα

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **α/α** | **Πηγή** | **Ποσό** | **%** |
| 1 | Εσοδα 2021 | 6.203.687,26 | 67,90% |
| 2 | Χρημ. Υπόλοιπα 2020 | 2.933.211,93 | 32,10% |
|  | **Σύνολο** | **9.136.899,19** | **100,00%** |

#### Γράφημα 4.9. Χρηματοδότηση επενδύσεων 2021 από έσοδα 2021 και χρημ. υπόλοιπα

#### Πίνακας 4.17. Χρηματοδότηση επενδύσεων 2021 από επιχορηγήσεις και ίδιους πόρους

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **α/α** | **Πηγή** | **Ποσό** | **%** |
| 1 | Ιδιοι Πόροι | 795.768,33 | 8,71% |
| 2 | Επιχορηγήσεις | 8.194.395,72 | 89,68% |
| 3 | Δωρεές | 146.735,14 | 1,61% |
|  | **Σύνολο** | **9.136.899,19** | **100,00%** |

#### Γράφημα 4.10. Χρηματοδότηση επενδύσεων 2021 από επιχορηγήσεις και ίδιους πόρους

## Ανάλυση προυπολογισμού 2021 κατά προορισμό εσόδων

Τα έσοδα του προυπολογισμού διακρίνονται σε **ειδικά έσοδα** που χρηματοδοτούν αποκλειστικά τις δαπάνες για τις οποίες εισπράττονται, **ανταποδοτικά έσοδα** που χρηματοδοτούν μόνο τις αντίστοιχες υπηρεσίες και σε **γενικά-ανειδίκευτα** που χρηματοδοτούν οποιαδήποτε νόμιμη δαπάνη.

Οι υποχρεωτικές δαπάνες (άρθ. 158 παρ. 1 Ν. 3463/2006) εγγράφονται κατά προτεραιότητα στον προυπολογισμό. Οι προαιρετικές δαπάνες εγγράφονται μόνο (εάν και) στο βαθμό που απομένει αδιάθετο υπόλοιπο εσόδων στον προυπολογισμό.

Στους παρακάτω πίνακες αναλύεται ο προυπολογισμός του 2021, αφαιρώντας προοδευτικά από το σύνολο των πιστώσεων τα ειδικά έσοδα, τα ανταποδοτικά έσοδα, τις υποχρεωτικές δαπάνες (πλην των χρηματοδοτούμενων από ειδικά και ανταποδοτικά έσοδα) και δαπάνες προβλεπόμενες από διατάξεις νόμων, προκειμένου να καταλήξουμε στο αδιάθετο υπόλοιπο για προαιρετικές δαπάνες

1. Ο συνολικός προυπολογισμός προβλέπει έσοδα και έξοδα **27.139.091,71 ευρώ,** από τον οποίο αν αφαιρεθούν οι προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων (Κ.Α. 85) ύψους 3.934.086,34 ευρώ απομένει το **ποσό των 23.205.005,37 ευρώ (πραγματικός προυπολογισμός)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Περιγραφή** | | **Μερικά Σύνολα** | | **Σύνολα** |
| **Π/Υ** | Προυπ/σμός Εσόδων 2021 |  | **27.139.091,71** |  |
| **85** | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων |  | **3.934.086,34** |  |
|  | **Πραγματικός Προυπολογισμός (Π/Υ - 85)** |  |  | **23.205.005,37** |

1. Από τον πραγματικό προυπολογισμό (23.205.005,37 ευρώ) αν αφαιρέσουμε τα 10.797.629,11 ευρώ ειδικά έσοδα (βλέπε ανάλυση στον παρακάτω πίνακα), τα 2.548.152,83 ευρώ έσοδα από τέλη καθαριότητας, 304.553,30 ευρώ έσοδα από τέλη άρδευσης, 2.809.000 ευρώ από εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων προς απόδοση και 40.000 ευρώ για επιστροφή παγίας προκαταβολής **απομένει το ποσό των 6.705.670,13 ευρώ ως αδιάθετο υπόλοιπο.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Περιγραφή** | | **Μερικά Σύνολα** | | **Σύνολα** |
| **Α** | **Ειδικευμένα Εσοδα** |  |  | **10.797.629,11** |
|  | **Επιχορηγήσεις για επενδύσεις** |  | **5.937.724,26** |  |
|  | ΚΑΠ επενδύσεων 2021 | 516.150,00 |  |  |
|  | Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 Ν 2880/2001) | 100.350,00 |  |  |
|  | Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για επενδυτικές δαπάνες | 6.100,00 |  |  |
|  | Επιχορήγηση για εξυπηρέτηση δανείου ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι | 6.500,00 |  |  |
|  | Επιχορηγήσεις Π.Ε.Π. | 657.600,00 |  |  |
|  | Επιχορηγήσεις από εθνικό τμήμα ΠΔΕ | 2.293.874,26 |  |  |
|  | Επιχορηγήσεις ΕΣΠΑ (εκτός ΠΕΠ) | 2.230.360,00 |  |  |
|  | Επιχορηγήσεις από Πράσινο Ταμείο | 126.790,00 |  |  |
|  | **Δάνειο ΤΠΔ-ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (Αγροτική Οδοποιία Κυριακίου)** |  | **200.000,00** |  |
|  | **Εκτακτες επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες** |  | **730.396,63** |  |
|  | Επιχορήγηση για κάλυψη αναγκών καθαριότητας σχολικών μονάδων | 181.752,00 |  |  |
|  | Πρόγραμμα Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής (Παιδικοί Σταθμοί) | 285.888,00 |  |  |
|  | ΄΄Δομή Παροχής Βασικών Αγαθών: Κοινωνικό Παντοπωλείο,Παροχή Συσσιτίου, Κοινωνικό Φαρμακείο Δήμου Λεβαδέων'' (Ε.Π Στερεά Ελλάδα 2014-2020) | 122.874,45 |  |  |
|  | ''Κέντρο Κοινότητας Δήμου Λεβαδέων'' (Ε.Π Στερεά Ελλάδα 2014-2020) | 32.438,76 |  |  |
|  | Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες | 76.900,00 |  |  |
|  | Επιχορηγήσεις από Πράσινο Ταμείο | 25.536,00 |  |  |
|  | Επιχορήγηση από Υπουργείο Εσωτερικών-Οικονομικών-Αγροτικής Ανάπτυξης για δαπάνες στείρωσης σκύλων | 2.937,42 |  |  |
|  | Από Γ.Γ.Α. για υλοποίηση ΠΑγΟ | 2.070,00 |  |  |
|  | **Εσοδα για Λειτουργικές δαπάνες σχολείων** |  | **380.200,00** |  |
|  | **Επιχορήγηση για Μισθώματα σχολείων** |  | **79.729,68** |  |
|  | **Επιχορήγηση για σίτιση μαθητών Μουσικού Σχολείου** |  | **14.632,00** |  |
|  | **ΟΑΕΔ για κοινωφελή εργασία (εργοδοτ. εισφορές)** |  | **101.250,00** |  |
|  | **Εσοδα Α.Π.Ε για επενδύσεις** |  | **130.000,00** |  |
|  | **Εσοδα για Τροφεία Παιδικών Σταθμών** |  | **10.000,00** |  |
|  | **Ιδια συμμετοχή για ΠΑγΟ** |  | **1.284,00** |  |
|  | **Εσοδα εμποροπανήγυρης για παράγκες εμποροπανήγυρης και λοιπά έξοδα** |  | **39.500,00** |  |
|  | **Εσοδα από Προγραμματική Σύμβαση με ΔΕΠΟΔΑΛ** |  | **12.000,00** |  |
|  | **Εσοδα από Δίδακτρα Δημ. Ωδείου** |  | **30.159,78** |  |
|  | **Εσοδα από Κατασκήνωση** |  | **6.400,00** |  |
|  | **Απόδοση εσόδων από κληροδοτήματα** |  | **820,00** |  |
|  | **Χρημ. Υπόλοιπο 2020 για ειδικούς σκοπούς** |  | **3.123.532,76** |  |
|  | Υπόλοιπα ΚΑΠ επενδύσεων (2013-2020) | 1.689.229,15 |  |  |
|  | Υπόλοιπο για Συντ-Επισκ Σχολείων | 54.826,65 |  |  |
|  | Υπόλοιπο Φιλόδημος ΙΙ | 232.500,00 |  |  |
|  | Υπολοιπο ΣΑΕΠ 766 (Περιφ. Στ. Ελλάδας | 252.800,00 |  |  |
|  | Υπόλοιπο ΠΕΠ -ΕΚΤ (Δομές και Κέντρο Κοινότητας) | 51.416,58 |  |  |
|  | Υπόλοιπο ΕΤΠΑ | 2.587,00 |  |  |
|  | Υπόλοιπο προγράμματος Οικογενειακή Εναρμόνιση | 33.532,51 |  |  |
|  | Υπόλοιπο Επιχορηγήσεις για Πυροπροστασία | 10.981,07 |  |  |
|  | Υπόλοιπο Δωρεάς Αγλ και Κων. Παπαπαναγιώτου | 146.735,14 |  |  |
|  | Υπόλοιπο προγράμματος ΘΗΣΕΑΣ | 37.228,95 |  |  |
|  | Υπόλοιπο Οφειλές Ελλ. Δημοσίου για επενδύσεις | 39.951,78 |  |  |
|  | Υπόλοιπο από Εσοδα Α.Π.Ε. για επενδύσεις | 470.966,07 |  |  |
|  | Υπόλοιπο Εσοδα απο ΤΑΠ για επενδύσεις | 71.119,26 |  |  |
|  | Υπόλοιπο από επιχορήγηση για σίτιση μαθητών Μουσ. Σχολείου | 3.217,06 |  |  |
|  | Υπόλοιπο από Τροφεία Παιδ. Σταθμών | 15.213,34 |  |  |
|  | Υπόλοιπο από επιχορήγηση για Βοηθήματα Ενδειας | 10.000,00 |  |  |
|  | Υπόλοιπο Μεταφορές Μαθητών | 1.228,20 |  |  |
| **Β.** | **Τέλη Καθαριότητας** |  |  | **2.548.152,83** |
|  | Τέλη Καθαριότητας |  | 2.324.961,61 |  |
|  | Χρημ. Υπόλοιπο τελών καθαριότητας |  | 223.191,22 |  |
| **Γ.** | **Τέλη Αρδευσης** |  |  | **304.553,30** |
| **Δ.** | **Κρατήσεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων** |  |  | **2.809.000,00** |
| **Ε.** | **Επιστροφή Παγίας Προκαταβολής (από υπολόγους)** |  |  | **40.000,00** |
|  | **Σύνολο Ειδικών και Ανταποδοτικών Εσόδων** |  |  | **16.499.335,24** |
| **(1)** | **Υπόλοιπο από Σύνολο Π/Υ** |  |  | **6.705.670,13** |

1. Αν από το αδιάθετο υπόλοιπο των 6.705.670,13 ευρώ αφαιρέσουμε τις **υποχρεωτικές δαπάνες** του άρθρου 158 παρ. 1 του Ν. 3463/2006 (βλέπε παρακάτω πίνακα) που ανέρχονται στο ποσό των **6.135.463,99 ευρώ** απομένει το **αδιάθετο υπόλοιπο των 570.206,14 ευρώ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Περιγραφή** | | **Μερικά Σύνολα** | | **Σύνολα** |
| **(2)** | **Υποχρεωτικές δαπάνες (πλην ανταποδοτικών υπηρεσιών - Αρθ. 158 παρ. 1 Ν. 3463/06 (ΔΚΚ)** |  |  | **6.135.463,99** |
|  | Εγγράφονται κατά προτεραιότητα στον Π/Υ |  |  |  |
| α1 | Αντιμισθια-δαπάνες αιρετών (πλην ανταποδοτικών) |  | 279.109,80 |  |
| α2 | Εξοδα κίνησης αιρετών |  | 2.000,00 |  |
| β1 | Αποδοχές και έξοδα προσωπικού (πλην ειδικών και ανταποδοτικών) |  | 4.005.866,64 |  |
| β2 | Υποχρεωτικές εργοδοτικές εισφορές δήμων κοινωνικής ασφάλισης παρακρατούμενες κατά την απόδοση των ΚΑΠ (πλην ανταποδοτικών) |  | 50.870,00 |  |
| β3 | Εξοδα κίνησης υπαλλήλων (πλην ανταποδοτικών) |  | 4.350,00 |  |
| γ1 | Παροχές προσωπικού σε είδος (πλην ανταποδοτικών) |  | 43.807,00 |  |
|  | **Συμβάσεις έργου** |  |  |  |
| γ2 | Ιατρός εργασίας |  | 5.500,00 |  |
| γ3 | Τεχνικός ασφαλείας |  | 7.418,00 |  |
| γ4 | Ιατρός για μέλη ΚΑΠΗ |  | 3.744,00 |  |
| δ1 | Γραφική ύλη-εντυπα υπηρεσιών κλπ (πλην ανταποδοτικών - ειδικών) |  | 26.610,00 |  |
| δ2 | Καύσιμα και ελαιολιπαντικά (πλην ανταποδοτικών - ειδικών) |  | 113.800,00 |  |
| δ3 | Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων (πλην ανταποδοτικών) |  | 7.500,00 |  |
| δ3 | Ανταλλακτικά λοιπού εξοπλισμού (πλην ανταποδοτικών) |  | 21.900,00 |  |
| δ4 | Συντηρήσεις οχημάτων, μεταφορικών μέσων (πλην ανταποδοτικών) |  | 41.950,27 |  |
| δ4 | Συντήρηση μηχανημάτων, ηλεκτρομηχ και λοιπού εξοπλισμού (πλην ανταποδοτικών) |  | 34.395,00 |  |
| δ4 | Συντήρηση Λογισμικού εφαρμογών Η/Υ |  | 23.230,00 |  |
| δ4 | Δαπάνες ΚΤΕΟ (πλην ανταποδοτικών) |  | 1.000,00 |  |
| δ5 | Δαπάνες για Ηλεκτρική Ενέργεια (πλην ανταποδοτικών) |  | 216.600,00 |  |
| δ6 | Δαπάνες ύδρευσης |  | 24.300,00 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| δ7 | Τηλεφωνικά τέλη |  | 36.120,00 |  |
| δ7 | Ταχυδρομικά τέλη |  | 15.000,00 |  |
| ε1 | Μισθώματα Ακινήτων (πλην ειδικών και ανταποδοτικών) |  | 99.115,20 |  |
| ε2 | Λοιπα Μισθώματα - (πλην ειδικών και ανταποδοτικών) |  | 19.300,00 |  |
| στ | Εξοδα βεβαίωσης και είσπραξης (πλην ανταποδοτικών) |  | 12.950,00 |  |
| ζ | Δημόσια Πίστη (Τοκοχρεωλύσια) |  | 496.135,98 |  |
| η1 | Ασφάλιστρα (πλην ανταποδοτικών) |  | 7.030,00 |  |
| η2 | Φόροι (ΕΝΦΙΑ, Εισοδήματος κλπ) |  | 44.000,00 |  |
| η3 | Τέλη πλην ανταποδοτικών υπηρεσιών (κυκλοφορίας, κτηματογράφησης κλπ) |  | 14.315,00 |  |
| θ | Ετήσιες εισφορές υπέρ Συνδέσμων Δήμων και Κοινοτήτων |  | 25.385,30 |  |
| ια1 | Δικαστικά έξοδα |  | 3.500,00 |  |
| ια2 | Τόκοι υπερημερίας |  | 25.000,00 |  |
| ιβ | Υποχρεωτικές εισφορές (Αποφ. 55327/89 Υπ.Εσ) |  | 54.222,66 |  |
|  | **Δαπάνες για πολιτική προστασία (πλην ειδικών)** |  |  |  |
| ιζ1 | Δαπάνες για πολιτική προστασία - Μισθώματα μηχανημάτων, προμήθεια αλατιού κλπ (πλην ειδικών πυροπροστασίας) |  | 35.600,00 |  |
| ιζ2 | Δαπάνες για πολιτική προστασία- κλάδεμα ψηλών και επικίνδυνων δένδρων |  | 19.000,00 |  |
|  | **Δαπάνες από συμβάσεις και ειδικούς νόμους** |  |  |  |
|  | Απόδοση 10% εσόδων ΞΕΝΙΑ σε Ε.Τ.Α |  | 4.501,00 |  |
|  | Εξοδα δανείων |  | 10.800,00 |  |
|  | Προμήθειες τραπεζών |  | 1.000,00 |  |
|  | Απομαγνητοφώνιση και Βιβλιοδεσία Πρακτικών Δημοτικού Συμβουλίου |  | 5.800,00 |  |
|  | Καθαριότητα γραφείων-εγκαταστάσεων |  | 29.400,00 |  |
|  | Υπηρεσίες τηλεματικής διαχείρισης (πλην ανταποδοτικών) |  | 2.100,00 |  |
|  | Συνδρομές (νομικές βάσεις, εφημερίδες,περιοδικά κλπ) |  | 14.700,00 |  |
|  | Εκτακτες και επείγουσες δαπάνες από παγία προκαταβολή προέδρων κοινοτήτων |  | 34.000,00 |  |
|  | Αμοιβή για ορκωτούς ελεγκτές |  | 7.500,00 |  |
|  | Αμοιβές νομικών - δικαστικών επιμελητών |  | 4.500,00 |  |
|  | Δαπάνη για φύλαξη χώρου εμποροπανήγυρης |  | 2.480,00 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Σύστημα ηλεκτρονικής διαχείρισης εγγράφων, πρωτοκόλλου, ψηφιακών υπογραφών και υποθέσεων |  | 22.320,00 |  |
|  | Δαπάνη παροχής υπηρεσιών για Συμμόρφωση με τον Γενικό Κανονισμό (ΕΕ) 2016/679 περι Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων (GDPR) |  | 6.696,00 |  |
|  | Δαπάνες για στείρωση και φιλοξενια ζώων (πλην ειδικών) |  | 25.062,58 |  |
|  | Δαπάνες για ενεργητική πυροπροστασία |  | 4.500,00 |  |
|  | Δημοσιεύσεις-προκηρύξεις (πλην ανταποδοτικών) |  | 5.320,00 |  |
|  | Είδη καθαριότητας και ευπρεπισμού (πλην ειδικών και ανταποδοτικών) |  | 4.000,00 |  |
|  | Δαπάνες για κοινόχρηστα κτιρίων στέγασης |  | 600,00 |  |
|  | Πιστοποίηση ανελκυστήρων |  | 650,00 |  |
|  | Πιστοποίηση Παιδικών Χαρών |  | 7.700,00 |  |
|  | Αποζημίωση ελεγκτών δόμησης |  | 1.150,00 |  |
|  | Μεταβίβαση αδειών κυκλοφορίας |  | 1.000,00 |  |
|  | Πρόστιμα υπέρ Δημοσίου |  | 1.600,00 |  |
|  | Παράβολα |  | 250,00 |  |
|  | Αμοιβή ΤΕΕ |  | 200,00 |  |
|  | Μηχανογραφικό αρχείο ΔΕΗ χρέωσης δημοτικών τελών |  | 250,00 |  |
|  | Ταφή οικονομικά αδυνάτων |  | 1.500,00 |  |
|  | Επιστροφές χρημάτων |  | 20.310,00 |  |
|  | Εκκαθαρισμένες οφειλές -υποχρεώσεις ΠΟΕ (πλην ανταποδοτικών και ειδικών) |  | 94.949,56 |  |
| **(3)** | **Υπόλοιπο για λοιπές δαπάνες (1) - (2)** |  |  | **570.206,14** |

1. Αν από το αδιάθετο υπόλοιπο των 570.206,14 ευρώ αφαιρέσουμε το ποσό των **99.550 ευρώ προμήθειες υλικών** για την συντήρηση-επισκευή των εγκαταστάσεων και των κοινοχρήστων χώρων και λοιπές δαπάνες, που έχουν υπολογισθεί πολύ λιγότερες από τις προτάσεις των υπηρεσιών (Σύμφωνα με άρθρο 158 παρ. 1 περίπτ. ιζ΄ Ν. 3463/06, όπως αυτή προστέθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 1 της ΠΝΠ της 26/8/2015 μπορούν να ενταχθούν όλες ή μέρος τους στις υποχρεωτικές δαπάνες) απομένει το **αδιάθετο υπόλοιπο των 470.656,14 ευρώ**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Περιγραφή** | | **Μερικά Σύνολα** | | **Σύνολα** |
| **(4)** | **Προμήθεια υλικών για την συντήρηση των εγκαταστάσεων και των κοινοχρήστων χώρων και λοιπές δαπάνες** |  |  | **99.550,00** |
|  | (Σύμφωνα με άρθρο 158 παρ. 1 περίπτ. ιζ΄ Ν. 3463/06, όπως αυτή προστέθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 1 της ΠΝΠ της 26/8/2015 μπορούν να ενταχθούν όλες ή μέρος τους στις υποχρεωτικές δαπάνες) |  |  |  |
|  | Προμήθεια χρωμάτων για συντήρηση δημοτικών κτιρίων και κοινοχρήστων χώρων |  | 8.000,00 |  |
|  | Προμήθεια υαλοπινάκων-κουφωμάτων |  | 3.000,00 |  |
|  | Προμήθεια ξυλείας |  | 5.000,00 |  |
|  | Προμήθεια ειδών κιγκαλερίας |  | 1.500,00 |  |
|  | Προμήθεια σκυροδέματος |  | 10.000,00 |  |
|  | Προμήθεια ασφαλτομίγματος και ψυχρής ασφάλτου |  | 10.000,00 |  |
|  | Προμήθεια υδραυλικών υλικών και εξαρτημάτων |  | 10.000,00 |  |
|  | Προμήθεια σιδηρών κιγκλιδωμάτων και φρεατίων |  | 3.500,00 |  |
|  | Προμήθεια αδρανών υλικών λατομείου |  | 15.000,00 |  |
|  | Προμήθεια οικοδομικών υλικών |  | 7.500,00 |  |
|  | Προμήθεια χυτοσιδηρών οριοδεικτών |  | 1.000,00 |  |
|  | Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού κτιριακών εγκαταστάσεων |  | 800,00 |  |
|  | Προμήθεια διάφορων εργαλείων |  | 2.250,00 |  |
|  | Προμήθεια πληροφοριακών πινακίδων σήμανσης, ονοματοθεσίας και αρίθμησης |  | 1.500,00 |  |
|  | Ελεγχος υφιστάμενων "μπασκετών" σε κοινόχρηστους και λοιπούς χώρους του Δήμου |  | 5.000,00 |  |
|  | Κατεδάφιση κτιρίων (σε κοινόχρηστους χώρους,ετοιμορροπα και επικίνδυνα) |  | 5.000,00 |  |
|  | Προμήθεια σπόρων, φυτών, δενδρυλλίων |  | 300,00 |  |
|  | Προμήθεια καλλωπιστικών φυτών |  | 4.000,00 |  |
|  | Προμήθεια δένδρων |  | 2.500,00 |  |
|  | Προμήθεια λιπασμάτων,φαρμάκων, ζιζανιοκτόνων, χημικού υλικού κλπ (πλην ανταποδοτικών) |  | 3.500,00 |  |
|  | Προμήθεια κεριών για το Νεκροταφείο |  | 200,00 |  |
| **(5)** | **Υπόλοιπο για προαιρετικές δαπάνες (3) - (4)** |  |  | **470.656,14** |

1. Αν από το αδιάθετο υπόλοιπο των 470.656,14 ευρώ αφαιρέσουμε το ποσό των **250.863,98** που έχει εγγραφεί ως **αποθεματικό** προς αναπλήρωση τυχόν ανεπαρκών ή την δημιουργία νέων πιστώσεων (Κ.Α. 9) και κατά την γνώμη μας είναι πολύ μικρό (έπρεπε να υπερβαίνει τις 300.000 ευρώ), **απομένει το αδιάθετο υπόλοιπο των 219.792,16 ευρώ για προαιρετικές δαπάνες** (πολιτιστικές εκδηλώσεις, κοινωνική πολιτική κλπ). Οι προαιρετικές δαπάνες που έχουν εγγραφεί στο σχέδιο προυπολογισμού εμφανίζονται στον παρακάτω πίνακα

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Περιγραφή** | | **Μερικά Σύνολα** | | **Σύνολα** |
| **(6)** | **ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ** |  |  | **219.792,16** |
|  | εγγράφονται μόνο (εάν και) στο βαθμό που απομένει αδιάθετο υπόλοιπο εσόδων στον Π/Υ |  |  |  |
| **Πολιτιστικές κλπ Εκδηλώσεις (πλην ειδικών)** | |  |  | **68.200,00** |
|  | ΠΑΣΧΑ |  | 10.000,00 |  |
|  | ΤΡΟΦΩΝΕΙΑ |  | 15.000,00 |  |
|  | Επετειακές-εορταστικές εκδηλώσεις και δραστηριότητες όλων των Κοινοτήτων του Δήμου |  | 6.000,00 |  |
|  | Εκδηλώσεις εορτασμού Χριστουγέννων & Πρωτοχρονιάς |  | 15.000,00 |  |
|  | Εκδηλώσεις Δημ. Ωδείου |  | 1.200,00 |  |
|  | Συνδιοργάνωση Πολιτιστικών εκδηλώσεων με φορείς της πόλης |  | 3.000,00 |  |
|  | Επετειακές εκδηλώσεις για τα 200 χρόνια από την Ελληνική Επανάσταση του 1821 |  | 10.000,00 |  |
|  | Εξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων και εκδηλώσεων |  | 8.000,00 |  |
| **Δημόσιες Σχέσεις - Προβολή Δήμου** | |  |  | **15.500,00** |
|  | Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων του Δήμου |  | 4.000,00 |  |
|  | Εκτύπωση ενημερωτικού υλικού για το Ιστορικό - Εθνολογικό Μουσείo |  | 1.000,00 |  |
|  | Εκδοση τουριστικού-ενημερωτικού φυλλαδίου Δήμου Λεβαδέων |  | 1.000,00 |  |
|  | Δαπάνες τουριστικών εκθέσεων για την προβολή του Δήμου |  | 2.000,00 |  |
|  | Τιμητικές διακρίσεις, αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών |  | 1.000,00 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων |  | 1.000,00 |  |
|  | Συμμετοχές σε συνέδρια, συναντήσεις, διαλέξεις |  | 1.500,00 |  |
|  | Διοργάνωση Συνεδρίου Δικτύου Πόλεων με Ποτάμι |  | 1.500,00 |  |
|  | Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών |  | 1.000,00 |  |
|  | Κοινωνικό Μήνυμα |  | 1.500,00 |  |
|  | **Κατασκήνωση (πλην προσωπικού και ειδικών εσόδων)** |  |  | **24.950,00** |
|  | Προμήθεια τροφίμων για Κατασκήνωση |  | 22.250,00 |  |
|  | Παιδίατρος |  | 750,00 |  |
|  | Συτηρήσεις - επισκευές λοιπού εξοπλισμού |  | 500,00 |  |
|  | Παιδικά στρώματα |  | 750,00 |  |
|  | Απεντόμωση – μυοκτονία |  | 500,00 |  |
|  | Υγειονομικό -Φαρμακευτικό Υλικό |  | 200,00 |  |
| **Κοινωνικό Παντοπωλείο** | |  |  | **45.000,00** |
|  | Προμήθεια τροφίμων για "Κοινωνικό Παντοπωλείο" |  | 40.000,00 |  |
|  | Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού για "Κοινωνικό Παντοπωλείο" |  | 5.000,00 |  |
| **Χρηματοδότηση ΚΕΔΗΛ** | |  |  | **10.000,00** |
|  | Χρηματοδότηση ΚΕΔΗΛ (άρθ. 10 παρ. 14 Ν. 4071/12) |  | 10.000,00 |  |
|  | **Επενδυτικές δαπάνες (πλην ειδικών και ανταποδοτικών)** |  |  | **45.023,00** |
|  | Αποζημίωση ιδιοκτησιών στο πάρκο της Ερκυνας από την οδό Θουκιδίδου έως την οδό Ξενοφώντος **(Ιδια Συμμετοχή)** |  | 21.213,00 |  |
|  | Έπιπλα σκεύη |  | 2.250,00 |  |
|  | Μηχανογραφικός εξοπλισμός |  | 2.000,00 |  |
|  | Δαπάνη για Ηλεκτρονικό Διαδικτυακό σύστημα καταγραφής -διαχείρισης και παρακολούθησης αιτημάτων δημοτών |  | 4.960,00 |  |
|  | Προμήθεια πολυμηχανημάτων |  | 1.800,00 |  |
|  | Προμήθεια κλιματιστικών |  | 1.700,00 |  |
|  | Προμήθεια πληροφοριακών πινακίδων και κυκλοφοριακών ρυθμίσεων και ιστών |  | 4.500,00 |  |
|  | Προμήθεια κατόπτρων ρύθμισης κυκλοφορίας |  | 3.000,00 |  |
|  | Προμήθεια μουσικών οργάνων |  | 3.000,00 |  |
|  | Προμήθεια μοκέτας για Φιλαρμονική |  | 600,00 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Λοιπές δαπάνες** |  |  | **11.119,16** |
| Απολύμανση – Απεντόμωση |  | 2.000,00 |  |
| Προμήθεια έτοιμου φαγητού για Μουσικό Σχολείο (Ιδιοι Πόροι) |  | 150,94 |  |
| Αναλώσιμα για ΚΑΠΗ |  | 150,00 |  |
| Εκπαιδευτικό υλικό για Δημ.Ωδείο |  | 400,00 |  |
| Προμήθεια ειδών δημιουργικής απασχόλησης για τα τμήματα μουσικής προπαιδείας (Δημ. Ωδείο) |  | 300,00 |  |
| Λοιπές δαπάνες Δημ. Ωδείου (Ιδιοι Πόροι) |  | 118,22 |  |
| Είδη Φαρμακείου |  | 200,00 |  |
| Ζωοτροφές |  | 3.000,00 |  |
| Προμήθεια αναλωσίμων (φτυαράκι μίας χρήσης) περισυλλογής περιττωμάτων δεσποζόμενων σκύλων |  | 2.500,00 |  |
| Είδη σημαιοστολισμού |  | 300,00 |  |
| Διάφορες δημοσιεύσεις |  | 2.000,00 |  |
| **Υπόλοιπο (5) - (6)** |  |  | **250.863,98** |
| (που εγγράφεται ως Αποθεματικό) |  |  |  |
| **Αποθεματικό** |  |  | **250.863,98** |

## Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ 2021) Δήμου Λεβαδέων

Με την υπ’ αριθμ. **34574/05-07-2018 ( ΦΕΚ 2942 και 3635 B΄)** κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «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» τροποποιούνται, μεταξύ άλλων, η μεθοδολογία κατάρτισης των ΟΠΔ και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων. Με αυτή την αλλαγή επιδιώκεται η πλήρης εναρμόνιση της παρακολούθησης των προϋπολογισμών με τις αρχές που διέπουν την κατάρτιση αυτών και η απλοποίηση των διαδικασιών στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των στόχων.

**Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην αρμόδια για έλεγχο αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό** του φορέα και του κάθε νομικού προσώπου που εντάσσεται στο ΟΠΔ, στις προθεσμίες που ισχύουν για την κατάρτιση, ψήφιση και υποβολή του προϋπολογισμού.

Οι πίνακες στοχοθεσίας των νομικών προσώπων του OTA, καταρτίζονται, εγκρίνονται και αποστέλλονται στους OTA προς ενσωμάτωση στο ΟΠΔ από τα ίδια τα νομικά πρόσωπα. Κατά την υποβολή του ΟΠΔ στην αρμόδια για έλεγχο αρχή, οι στατιστικοί ανταποκριτές αναρτούν τους πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας του ΟΠΔ στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας του ΥΠΕΣ μέσω του οποίου παρακολουθείται η εκτέλεση των προϋπολογισμών των OTA και των νομικών προσώπων της αυτοδιοίκησης και υπολογίζονται οι αποκλίσεις από τους τιθέμενους στόχους.

**Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων** περιλαμβάνει σε συνοπτική μορφή τους στόχους των υπόχρεων φορέων

α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων τους σε ταμειακή βάση και

β) ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων τους στο τέλος του μήνα. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού.  
3. Οι στόχοι καθορίζονται

α) σε επίπεδο μήνα και

β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.- Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις.

4. Η στοχοθεσία καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκέλισης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων και του χρηματικού υπολοίπου.

5. **Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ** της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθέσιμων στο τέλος αυτής.

**Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου**. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του OTA μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν o OTA έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού).

6. Στον πίνακα στοχοθεσίας, οι εκτιμήσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης προκύπτουν από τις εκτιμήσεις για τη διαμόρφωση αυτών των κατηγοριών κατά τη λήξη του οικονομικού έτους που προηγείται του έτους που αφορά η στοχοθεσία, όπως αυτές (οι εκτιμήσεις) έχουν ενταχθεί στον προϋπολογισμό του φορέα. Τα τελικά στοιχεία ταμειακών διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων έναρξης, όπως αυτά οριστικοποιούνται μετά το κλείσιμο της προηγούμενης οικονομικής χρήσης, ενσωματώνονται στον πίνακα μέσω υποχρεωτικής αναμόρφωσης στη στοχοθεσία με τη διαδικασία του άρθρου 3.

Στον παρακάτω πίνακα εμφανίζεται ο πίνακας στοχοθεσίας (Ο.Π.Δ.) του δήμου για το 2021 ανά τρίμηνο και επισυνάπτουμε στην παρούσα τον πλήρη πίνακα, που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της, το οποίο είναι σύμφωνο με τις κείμενες διατάξεις και τον προυπολογισμό 2021

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Γραμ** | **ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ** | **Τρέχουσα Στοχοθεσία** | **3μηνο** | **6μηνο** | **9μηνο** | **12μηνο** |
| **1** | Επιχορηγήσεις από τακτικό προυπολογισμό | 5.770.067 | 1.325.708 | 2.970.708 | 4.320.108 | 5.770.067 |
| 2 | Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από προγράμματα Ε.Ε. | 5.630.267 | 212.000 | 1.102.000 | 2.771.800 | 5.630.267 |
| 3α | Ιδια Εσοδα | 2.630.909 | 53.000 | 325.000 | 1.058.000 | 2.630.909 |
| 3β | Ιδια Εσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά | 618.190 | 66.500 | 383.000 | 553.500 | 618.190 |
| 4 | Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. | 1.237.936 | 671.000 | 1.001.000 | 1.111.000 | 1.237.936 |
| 5 | Λοιπά Εσοδα | 3.286.250 | 520.050 | 1.220.750 | 1.995.750 | 3.286.250 |
| **Α.1** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5** | **19.173.620** | **2.848.258** | **7.002.458** | **11.810.158** | **19.173.619** |
| **6** | Διαθέσιμα | **4.027.927** |  |  |  |  |
| **7** | Χρηματικό Υπόλοιπο | 4.030.047 |  |  |  |  |
| **Α.2** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)** | **23.201.547** |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Γραμ** | **ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ** | **Τρέχουσα Στοχοθεσία** | **3μηνο** | **6μηνο** | **9μηνο** | **12μηνο** |
| **1** | Κόστος προσωπικού | 5.873.550 | 1.255.000 | 2.733.000 | 4.253.000 | 5.873.550 |
| 2 | Λοιπά έξοδα χρήσης | 4.713.639 | 416.000 | 1.576.000 | 3.016.000 | 4.713.639 |
| 3 | Δαπάνες για επενδύσεις | 9.136.899 | 390.000 | 2.100.000 | 4.250.000 | 9.136.899 |
| **4** | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 359.405 | 70.000 | 315.000 | 355.000 | 359.405 |
| 5 | Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 2.869.310 | 601.000 | 1.330.000 | 2.040.000 | 2.869.310 |
| **Β.1** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1-5)** | **22.952.803** | **2.732.000** | **8.054.000** | **13.914.000** | **22.952.803** |
| **6** | Αποθεματικό | 250.864 |  |  |  |  |
| **Β.2** | **ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1-6)** | **23.203.667** |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Γ.1** | **Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους** | 376.707 |  |  |  |
| **Γ.2** | **Μηνιαίοι Στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας** |  | 520.000 | 390.000 | 360.000 |
| **Δ** | **Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)** |  | 4.144.186 | 2.976.386 | 1.924.086 |
| **Ε** | **Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)** |  | **3.624.186** | **2.586.386** | **1.564.086** |
| **Ζ** | **Διαφορά για συμφωνία Π/Υ** | **3.934.086** |  |  |  |
| **Η.1** | **Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ** | **27.137.754** |  |  |  |
| **Η.2** | **Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ** | **27.137.754** |  |  |  |

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της Οικονομικής Επιτροπής ,τέθηκαν ερωτήματα από τα μέλη της αυτής προς τον Π.Ο.Υ και δόθηκαν οι σχετικές απαντήσεις.

Τόσο ο κ. Καραμάνης όσο και ο κ. Τόλιας δήλωσαν ότι ψηφίζουν υπέρ της προτεινόμενης προσαρμογής του σχεδίου του προϋπολογισμού οικον. Έτους 2021 καθώς και του προτεινόμενου Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης.

Στη συνέχεια ο κ. Μπράλιος Νικόλαος στην τοποθέτησή του μεταξύ των άλλων δήλωσε ότι ο προϋπολογισμός είναι καταρτισμένος βάση των οδηγιών της ΚΥΑ , δεν είναι ρεαλιστικός αφήνουν ασυγκίνητο τόσο τον ίδιο όσο και τους δημότες της πόλης μας. Είναι ένας προϋπολογισμός που συντάσσεται με αυτόν τον τρόπο και είναι μια υποχρέωση που απορρέει από τον «Καλλικράτη» . Δεν επιτρέπει την δραστηριοποίηση της κοινωνίας και είναι έτσι γραμμένος που να κρατά ανενεργούς τους πολίτες, γιατί δεν είναι αντιληπτός . Όπως κάθε χρόνο ο προϋπολογισμός είναι υπερτιμημένος ενώ στην πραγματικότητα είναι πολύ μικρότερος σε νούμερα από αυτόν που προτείνεται. Είναι ένας ακόμη προϋπολογισμός που επιβάλει τη μνημονιακή πολιτική. Τέλος δήλωσε ότι θα τον καταψηφίσει

Απαντώντας ο κ. Δήμαρχος είπε ότι βρισκόμαστε όπως όλη η χώρα κάτω από ειδικές συνθήκες λόγω της πανδημίας . Ο φετινός προϋπολογισμός, είναι προϋπολογισμός επαγρύπνησης και επιφυλακής γιατί αν καταφέρουμε να βγούμε από αυτή την κρίση, τότε πιθανόν να βρεθούμε μπροστά σε μια άλλη κρίση την οικονομική. Στον προτεινόμενο προϋπολογισμό έχουμε υπολογίσει και τις απαιτούμενες πιστώσεις για κοινωνική πολιτική. Έχουμε εφαρμόσει μια πολύ σφικτή οικονομική πολιτική ,όπως για παράδειγμα ο εορτασμός αυτών των ημερών πολύ πιο λιτά και χωρίς περιττές δαπάνες , εξοικονομώντας χρήματα για την μετά την κρίση εποχή. Είναι γνωστό σε όλους ότι όλα αυτά θα επανασχεδιαστούν μετά τον Μάϊο, όταν θα βγούμε από την κρίση προς το συμφέρον και το κοινό καλό των δημοτών μας.

.

Η Οικονομική Επιτροπή λαμβάνοντας υπόψη:

* Την υπ αριθμ. 24080/7-12-2020 εισήγηση του Π.Ο.Υ που είχε διανεμηθεί.
* Τις διατάξεις του άρθρου 40 του Ν. 4735/2020 που αντικατέστησε το άρθρο 72 του

Ν.3852/2010

* - Το άρθρο 77 παρ. 4 & 5 του ν. 4172/2013
* - 248/6-10-2020 (ΑΔΑ- ΨΗ5ΤΩΛΗ-ΦΝ6) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής με την οποία κατάρτισε το σχέδιο του προϋπολογισμού Δήμου Λεβαδέων για το Οικονομικό Ετος 2021, το οποίο ενσωματώθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών & Δ.Α. την «ημ/νια» 7/10/2020.
* - Με την με αρ. πρωτ.863/4-12-2020 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021 του Δήμου Λεβαδέων, που επισυνάπτεται, αξιολογήθηκε ότι το σχέδιο του προϋπολογισμού είναι ισοσκελισμένο και έχει τηρήσει όλα τα κριτήρια της ΚΥΑ 46735/23-7-2020.
* τις εγκυκλίους του Υπουργείου Εσωτερικών 22/46703/20-11-2013, 53/45226/20-11-2014, 23/38577/30-11-2016 και 36/41080/29-11-2017,
* την υπ αριθμ. 34574/5-7-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β΄) ΚΥΑ ΥΠΕΣ και Οικονομικών
* Τις διατάξεις του άρθρου 40 του Ν. 4735/2020 που αντικατέστησε το άρθρο 72 του

Ν.3852/2010

* την από 11/3/2020 Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 55/Α/11-3-2020) «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του κορωνοϊου COVID-19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσής του»
* τις με αριθμ. πρωτ 18318/13-3-2020 (ΑΔΑ:9ΛΠΧ46ΜΤΛ6-1ΑΕ) και 20930/31-3-2020 (ΑΔΑ: 6ΩΠΥ46ΜΤΛ6-50Ψ) εγκυκλίους του Υπουργείου Εσωτερικών
* Την παρ. 3 της υπ΄αριθμ. ΔΙΔΑΔ/Φ69/133/οικ.20764/7-11-2020 εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ. (ΑΔΑ: Ψ48Γ46ΜΤΛ6-ΛΣΡ) «Μέτρα & ρυθμίσεις στο πλαίσιο της ανάγκης περιορισμού της διασποράς του κορωνοϊου»
* Την μεταξύ των μελών συζήτηση σύμφωνα με τα πρακτικά
* Την ψήφο των μελών της όπως αυτή διατυπώθηκε και δηλώθηκε δια ζώσης στην συνεδρίαση.

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

**Α.** Την κατάρτιση του σχεδίου προϋπολογισμού του Δήμου Λεβαδέων και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) για το οικονομικό έτος 2021 , Το προσαρμοσμένο σχέδιο του προυπολογισμοϋ οικονομικού έτους 2021 περιλαμβάνει έσοδα και έξοδα συνολικού **(27.139.092€),** συμπεριλαμβανομένου τόσο του χρηματικού υπολοίπου (4.030.047 ευρώ) όσο και του αποθεματικού (250.864 ευρώ), όπως συνοπτικά εμφανίζεται στους ανωτέρω πίνακες και αναλυτικά στο συνημμένο σχέδιο το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος την παρούσας απόφασης και διαμορφώθηκε μετά τη γνώμη του Παρατηρητηρίου τις οδηγίες του ΥΠΕΣ και την αιτιολογική έκθεση του Δήμου που επίσης συνοδεύουν υποχρεωτικά την παρούσα.

**Β.** Την υποβολή αυτού με πλήρη αιτιολόγηση κάθε εγγραφής στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη σχετική ψήφιση του.

**Γ**. Η παρούσα απόφαση θα υποβληθεί για τον απαιτούμενο έλεγχο νομιμότητας.

Επί της ανωτέρω απόφασης ψήφισε ΚΑΤΑ ο κ. Μπράλιος Νικόλαος για τους λόγους που αναφέρονται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό 325/2020.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΤΑΓΚΑΛΕΓΚΑΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

1. Καλογρηάς Αθανάσιος

2.Δήμου Ιωάννης

3.Καράβα Χρυσοβαλάντου –Βασιλική ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

4.Μερτζάνης Κωνσταντίνος Λιβαδειά 14 -12-2020

5.Τόλιας Δημήτριος Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

6. Μπράλιος Νικόλαος

7.Καραμάνης Δημήτριος

ΙΩΑΝΝΗΣ Δ. ΤΑΓΚΑΛΕΓΚΑΣ

ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΛΕΒΑΔΕΩΝ