**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΗ ΔΙΑΥΓΕΙΑ**

**ΑΡΙΘΜ.ΠΡΩΤ:4863**

**Λιβαδειά 29 /03/2021**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της αριθμ.2021-6ης Τακτικής Συνεδρίασης

του Δημοτικού Συμβουλίου Λεβαδέων

**Αριθμός απόφασης 26**

Έγκριση υποχρεωτικής αναμόρφωσης Προϋπολογισμού και Ο.Π.Δ. έτους 2021 βάσει άρθρου 5 της **Κ.Υ.Α. 46735/2020 (66/2021 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής).**

Στη Λιβαδειά σήμερα την 24η Μαρτίου 2021, ημέρα Τετάρτη και ώρα 18:00 μ.μ συνήλθε σε συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Λεβαδέων **, η οποία λόγω των κατεπειγόντων μέτρων που έχουν ληφθεί για την αποφυγή της διάδοσης του κορωνοϊού COVID-19 πραγματοποιήθηκε**  **με τηλεδιάσκεψη**   κατ ΄εφαρμογή  **τ**ης παρ 3 της υπ αριθμ. ΔΙΔΑΔ/Φ69/133/Οικ.20764/7-11-2020 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών (ΑΔΑ:Ψ48Γ46ΜΤΛ6-ΛΣΡ) « **Μέτρα και ρυθμίσεις στο πλαίσιο της ανάγκης περιορισμού της διασποράς του κορωνοϊού»**, και ύστερα από την από  **4433/19-3-2021**   έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτικού Συμβούλου κ. Μητά Αλέξανδρου, η οποία επιδόθηκε ηλεκτρονικά σε κάθε Σύμβουλο και στον κ. Δήμαρχο, 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 25 σύμβουλοι δηλαδή:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΑΠΟΝΤΕΣ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Καλογρηάς Αθανάσιος | 1 | Γαλανός Κων/νος |
|  | Μητάς Αλέξανδρος | 2 | Πούλος Ευάγγελος |
|  | Τζεσμετζής Εμμανουήλ | 3 | Τζουβάρας Νικόλαος |
|  | Δήμου Ιωάννης | 4 | Φορτώσης Αθανάσιος |
|  | Αποστόλου Ιωάννης | 5 | Παπαϊωάννου Λουκάς |
|  | Σάκκος Μάριος | 6 | Μπαρμπέρης Νικόλαος |
|  | Νταντούμη Ιωάννα | 7 | Χέβα Αθανασία (Νάνσυ) |
|  | Καράβα Χρυσοβαλάντου Βασιλική (Βάλια) | 8 | Σπυρόπουλος Δημοσθένης |
|  | Μερτζάνης Κων/νος |  | Οι οποίοι δεν παρευρέθησαν  αν και κλήθηκαν νόμιμα |
|  | Γιαννακόπουλος Βρασίδας |  |  |
|  | Σαγιάννης Μιχαήλ |  |  |
|  | Πούλου Παναγιού (Γιώτα) |  |  |
|  | Καπλάνης Κων/νος |  |  |
|  | Τόλιας Δημήτριος |  |  |
|  | Καράλης Χρήστος |  |  |
|  | Κοτσικώνας Επαμεινώνδας |  |  |
|  | Αρκουμάνης Πέτρος |  |  |
|  | Μπράλιος Νικόλαος |  |  |
|  | Γερονικολού Λαμπρινή |  |  |
|  | Τσιφής Δημήτριος |  |  |
|  | Αλεξίου Λουκάς |  |  |
|  | Καραμάνης Δημήτριος |  |  |
|  | Πλιακοστάμος Κων/νος |  |  |
|  | Τουμαράς Βασίλειος |  |  |
|  | Κατής Χαράλαμπος |  |  |

Παρόντες στη συνεδρίαση ήταν και οι προσκληθέντες Πρόεδροι των Κοινοτήτων 1) Δαυλείας κ. Παν. Στουρνάρας, 2) Κορωνείας κ. Χρ. Φουντάς, 3) Κυριακίου Ιωάν. Λαζάρου.

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

Εισηγούμενος το 2Ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος *έ*θεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου, την υπ΄αριθμ. 66/2021(ΑΔΑ : 9ΠΠΞΩΛΗ-Λ3Γ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου με την οποία εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο **την Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού και του ΟΠΔ έτους 2021 βάσει της ΚΥΑ 46735/2020** που έγινε κατόπιν του υπ΄αριθμ. πρωτ. 4106/16-03-2021 εγγράφου του Προϊσταμένου 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 5 της ΚΥΑ οικ 46735/20 : «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπο­λογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2021 - μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 από­φασης (Β' 253)».

1) Μετά τη λήξη της χρήσης 2020 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2021, οι Δήμοι και τα Νομικά Πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον προϋπολογισμό του 2021 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 31-12-2020, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός. Ειδικότερα, για τις παρακάτω κατηγορίες, θα πρέπει να γίνουν τα εξής:

Α) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

Οι Δήμοι και τα Νομικά Πρόσωπα επαναϋπολογίζουν το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον προϋ­πολογισμό 2021 για την ΟΜΑΔΑ I (συνολικό άθροισμα της ομάδας) με βάση την αρχή ότι το συνολικό ύψος των εγγεγραμμένων εσόδων της ΟΜΑΔΑΣ Ι στον προ­ϋπολογισμό 2021 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε συνολικά ο φο­ρέας στους κωδικούς αυτής της ομάδας για τα έτη 2019 ή 2020. Στην περίπτωση που έχουν εγγραφεί, με βάση τα στοιχεία μέχρι το μήνα κατάρτισης του προϋπολογισμού, στην ΟΜΑΔΑ Ι ποσά μεγαλύτερου ύψους από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2019 και το έτος 2020 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο προϋπολογισμός υποχρε­ωτικά αναμορφώνεται μέχρι το ύψος ποσού του 2019.

Β) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ

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 προϋπολογισμό του 2021 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 2019 ή 2020. 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.

Γ) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Για τον υπολογισμό του οριστικού ταμειακού υπο­λοίπου συντάσσεται επίσημη κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 31-12-2020, η οποία αποτελεί προσαρμογή στα βιβλία του φορέα, του υπολοίπου των καταθέσεων σε τράπε­ζες -όπως αυτό προκύπτει από τα αντίγραφα κίνησης (extrait) των τραπεζικών λογαριασμών- λαμβάνοντας υπόψη κυρίως τα μετρητά του ταμείου, τις εισπρακτέες ή πληρωτέες επιταγές, καθώς και μη ενταλματοποιηθείσες συναλλαγές του φορέα. Η ανωτέρω κατάσταση συνοδεύεται από τα αντίγραφα κίνησης των τραπεζικών λογαριασμών.

Δ) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

1. 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 31-12-2020, με εξαίρεση εκείνες για τις οποίες πληρούνται οι προϋποθέσεις παρα­γραφής και έχουν δρομολογηθεί οι σχετικές διαδικασίες. Για τη διαγραφή των παραγεγραμμένων υποχρεώσεων των οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, εφαρμόζο­νται οι ειδικότερες οδηγίες που έχουν παρασχεθεί με την υπ' αρ. 7/8783/7-2-2020 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Στις περιπτώσεις υποχρεώσεων που έχουν ενταχθεί σε καθεστώς ρύθμισης για αποπληρωμή σε περισσότε­ρα του ενός έτη, στον προϋπολογισμό 2021 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 2020 και εντός του πρώ­του διμήνου του 2021, 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 2020 (έλεγχος Χρηματικού Υπολοίπου και Πληρωμών Π.Ο.Ε.) για τους Δήμους χωρικής αρμοδιότητάς τους.

2. Επιπλέον, κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους η εκτίμηση των εγγραφών στα έσοδα ελέγχεται από το Δημοτικό Συμβούλιο κατά τα οριζόμενα στην παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010, όπως έχει αντικατασταθεί με το άρθρο 39 του ν. 4257/2014 (Α' 93) και εάν με τις προβλεπόμενες τριμηνιαίες εκθέσεις του δεύτερου και τρίτου τριμήνου, διαπιστωθεί ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρή­σης, το Δημοτικό Συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμ­βάνει η έκθεση έχουν καθοριστεί με την υπ' αρ. 40038/ 9-9-2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών. Η αρ­μόδια για την εποπτεία του Δήμου αρχή ελέγχει επίσης την εφαρμογή των ανωτέρω διατάξεων και ασκεί έλεγ­χο νομιμότητας επί των αποφάσεων αναμόρφωσης του προϋπολογισμού.

Με τις αναμορφώσεις υποβάλλεται στην αρμόδια για την εποπτεία του Δήμου αρχή, ολόκληρος ο προϋπο­λογισμός. Αναφορικά με τον τύπο του αρχείου του προ­ϋπολογισμού που πρέπει να υποβάλλεται έπειτα από τις αναμορφώσεις του ισχύουν τα σχετικά οριζόμενα στην υπ' αρ. 8/17515/29-4-2013 (ΑΔΑ: ΒΕ56Ν-ΛΝΦ) εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Β) Ο προϋπολογισμός του Δήμου έτους 2021 συντάχθηκε αρχικά ως σχέδιο με τα στοιχεία της 31/8/2020 και εισήχθη στο Δημοτικό Συμβούλιο με τα στοιχεία της 31/10/2020 με αποτέλεσμα στις πιστώσεις που προβλέπονται να υπάρχουν σημαντικές αποκλίσεις από τα οικονομικά στοιχεία που διαμορφώθηκαν την 31/12/2020 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 προϋπολογισμός προβλέπει χρηματικό υπόλοιπο έτους 2020 μεταφερόμενο στο 2021 ύψους 4.030.047,28 ενώ αυτό στις 31/12/2020 διαμορφώθηκε στα 5.020.338,40 ευρώ,(2.131.818,18 ευρώ από τακτικά έσοδα και 2.888.520,22 ευρώ από έκτακτα έσοδα). Η διαφορά των 990.291,12 ευρώ πρέπει να προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του 2021, τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων.

Πίνακας 1: Ανάλυση χρηματικού υπολοίπου 2020 σε 2021

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Α/Α | Περιγραφή | Σύνολο Χ.Υ. Τακτικών 2020 | 5111 | 5112 | 5113 | 5119 |
| 1 | Τακτικά Γενικά-Ανειδίκευτα | 1.045.488,70 | 207.205,22 |  | 590.944,02 | 247.339,46 |
| 2 | Τακτικά-Υπόλ. Τελών καθαριότητας | 326.934,69 | 98.158,56 |  | 228.776,13 |  |
| 3 | Υπόλοιπο Τακτ. Επιχ. για λειτ δαπάνες σχολείων | 94.907,43 |  |  | 94.907,43 |  |
| 4 | Υπόλ για σίτιση μαθητών Μουσ. Σχολείου | 9.462,94 |  |  | 9.462,94 |  |
| 5 | Τακτικά Γενικά- Υπόλ. Οφ. Ελλ. Δημοσίου | 48.057,20 | 7.839,17 | 40.218,03 |  |  |
| 6 | Τακτικά-Υπόλοιπο Α.Π.Ε. | 469.538,81 |  | 469.538,81 |  |  |
| 7 | Υπόλοιπο ΤΑΠ για επενδύσεις | 124.141,37 |  | 124.141,37 |  |  |
| 8 | Υπόλοιπο από Τροφεία Παιδικών Σταθμών | 8.862,83 | 1.840,89 |  | 7.021,94 |  |
| 9 | Υπόλοιπο από εισφορές (δίδακτρα) μαθητών Δημ. Ωδείου | 3.196,01 |  | 3.196,01 |  |  |
| 10 | Υπόλοιπο Μεταφορές Μαθητών | 1.228,20 | 1.228,20 |  |  |  |
|  | Σύνολο Τακτικών (Κ.Α. 511) | 2.131.818,18 | 316.272,04 | 637.094,22 | 931.112,46 | 247.339,46 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 482.264,16 | 14.260,06 | 468.004,10 |  |  |
| 1γ | Κ.Α.Π. επενδ. 2018 | 288.392,74 | 14.534,61 | 273.858,13 |  |  |
| 1δ | Κ.Α.Π. επενδ. 2017 | 301.324,61 |  | 301.324,61 |  |  |
| 1ε | Κ.Α.Π. επενδ. 2016 | 247.986,01 | 4.974,87 | 243.011,14 |  |  |
| 1στ | Κ.Α.Π. επενδ. 2015 | 59.178,65 |  | 59.178,65 |  |  |
| 1ζ | Κ.Α.Π. επενδ. 2014 | 16.530,90 | 1.487,94 | 15.042,96 |  |  |
| 1η | Κ.Α.Π. επενδ. 2013 | 26.820,59 | 197,74 | 26.622,85 |  |  |
| 1θ | ΣΑΤΑ 2011 | 77,24 | 77,24 |  |  |  |
| 1 | Σύνολο Υπόλοιπο Κ.Α.Π. επενδ (ΣΑΤΑ) | 1.938.724,90 | 35.532,46 | 1.903.192,44 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Υπόλοιπο ΘΗΣΕΑΣ | 37.228,95 | 37.228,95 |  |  |  |
| 3 | Υπόλοιπο ΕΤΠΑ | 1.338,04 |  |  |  | 1.338,04 |
| 4 | Υπόλοιπο ΠΕΠ -ΕΚΤ | 47.816,39 | 5.033,58 |  |  | 42.782,81 |
| 5 | Υπόλοιπο Πυροπροστασία (Λειτουργικές Δαπάνες) | 25.154,94 | 10.049,28 |  | 15.105,66 |  |
| 6 | Υπόλοιπο για Συντ-Επισκ Σχολείων | 54.826,65 |  | 54.826,65 |  |  |
| 7 | Υπόλοιπο Οικογ. Εναρμόνιση | 98.977,97 | 8.170,84 |  |  | 90.807,13 |
| 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 | 257.197,71 | 4.222,14 |  |  | 252.975,57 |
| 11 | Υπόλοιπο Φιλόδημος ΙΙ | 232.500,00 |  |  |  | 232.500,00 |
| 12 | Υπόλοιπο από επιχ. για αντιμετώπιση συνεπειών COVID-19 | 24.364,73 | 12.379,73 | 11.985,00 |  |  |
| 13 | Υπόλοιπο από επιχ. για κάλυψη αναγκών καθαριότητας σχολικών μονάδων | 10.286,08 |  | 10.286,08 |  |  |
| 14 | Υπόλοιπο από Ε.Ε. για Πρόγραμμα "Μνήμη Νερού" | 3.368,72 | 1.215,00 |  | 2.153,72 |  |
|  | Σύνολο Εκτάκτων (Κ.Α. 512) | 2.888.520,22 | 113.831,98 | 2.127.025,31 | 27.259,38 | 620.403,55 |
|  | Γενικό Σύνολο | 5.020.338,40 | 430.104,02 | 2.764.119,53 | 958.371,84 | 867.743,01 |

Σημείωση: Επισυνάπτεται έκθεση του ταμία με την ανάλυση των χρηματικών διαθεσίμων

β) Οι υποχρεώσεις του 2020 που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό του 2021 ανέρχονταν στα 376.706,98 ευρώ. Στις 31/12/2020 οι υποχρεώσεις, που θα εγγραφούν στην κατηγορία εξόδων 81 διαμορφώθηκαν στα 564.13,21 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. 46735/2020:

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 2021 ανέρχονταν στα 5.172.022,22 ευρώ και στις 31/12/2020 διαμορφώθηκαν στα 5.143.004,83 ευρώ

δ) Μετά την ψήφιση του προϋπολογισμού έτους 2021 άλλαξαν οις παραδοχές με βάση τις οποίες καταρτίσθηκε ο Π/Υ του 2021 και πρέπει να λάβουμε υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12.2020, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός και υλοποιήσιμος

Β) Σύμφωνα με το άρθρο 3 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.»

Κατόπιν των ανωτέρω και έχοντας υπόψη:

Την υπ' αριθμ. οικ 46735/2020 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογι­σμού των δήμων, οικονομικού έτους 2021»

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»

Τις διατάξεις του Ν.4270/2014

Τις διατάξεις των άρθρων 72 και 75 του Ν. 3852/2010

Το άρθρο 77 Ν. 4172/2013

Τον προϋπολογισμό του Δήμου, έτους 2021 και το Ο.Π.Δ. 2021, που ψηφίσθηκαν με την 204/2020 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκαν από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Θεσσαλίας- Στερεάς Ελλάδας

Εισηγούμαστε στην Οικονομική Επιτροπή

Την αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021, αυξάνοντας συνολικά τις πιστώσεις εσόδων και εξόδων αυτού κατά 1.648.431,71 ευρώ και τελική διαμόρφωση του στα 28.787.523,42 ευρώ, όπως κατά ομάδα και κατηγορία εμφανίζεται στους παρακάτω πίνακες και αναλυτικά επισυνάπτεται.

Πίνακας 2α: Διαμόρφωση προϋπολογισμού εσόδων 2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | Περιγραφή | Διαμορφωθέντα 31/12/2020 | Βεβαιωθέντα 31/12/2020 | Εισπραχθέντα 31/12/2020 | Προυπ/σμός 2021 | Υποχρεωτική Αναμόρφωση | Διαμόρφωση Προυπ/σμού 2021 | % ομάδα | % σύνολο |
| 01 | Πρόσοδοι από Ακίνητη Περιουσία | 379.800 | 176.812 | 114.180 | 350.000 | -15.310 | 334.690 | 4,95% | 1,16% |
| 02 | Πρόσοδοι από Κινητή Περιουσία | 102.000 | 59.253 | 59.253 | 68.000 | -4.500 | 63.500 | 0,94% | 0,22% |
| 03 | Εσοδα από Ανταποδοτικά Τέλη | 1.302.500 | 2.003.170 | 1.265.684 | 1.302.500 | -25.500 | 1.277.000 | 18,89% | 4,44% |
| 04 | Εσοδα από Λοιπά Τέλη & Δικαιώματα | 292.000 | 340.216 | 271.171 | 344.905 | -28.950 | 315.955 | 4,67% | 1,10% |
| 05 | Φόροι και Εισφορές | 192.538 | 216.011 | 154.087 | 180.884 | -9.850 | 171.034 | 2,53% | 0,59% |
| 06 | Εσοδα από Επιχορηγήσεις | 4.564.778 | 4.854.631 | 4.854.631 | 4.508.615 | 0 | 4.508.615 | 66,71% | 15,66% |
| 07 | Λοιπά Τακτικά Εσοδα | 35.722 | 125.946 | 106.348 | 89.350 | -1.650 | 87.700 | 1,30% | 0,30% |
|  | Σύνολο Τακτικών Εσόδων | 6.869.338 | 7.776.041 | 6.825.354 | 6.844.254 | -85.760 | 6.758.494 | 100,00% | 23,48% |
| 11 | Εσοδα από την Εκποίηση Περιουσίας | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |  |
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη Λειτουργικών Δαπανών | 1.110.795 | 1.099.248 | 1.099.248 | 730.397 | -14.088 | 716.309 | 9,96% | 2,49% |
| 13 | Επιχορηγήσεις για Επενδυτικές Δαπάνες | 4.244.750 | 2.606.670 | 2.606.670 | 5.937.724 | 401.678 | 6.339.403 | 88,16% | 61,41% |
| 14 | Δωρεές-Κληρονομιές-Κληροδοσίες | 707 | 262 | 0 | 707 | -707 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| 15 | Προσαυξήσεις-Πρόστιμα-Παράβολα | 116.200 | 97.796 | 87.920 | 97.100 | -4.500 | 92.600 | 1,29% | 0,32% |
| 16 | Λοιπά Εκτακτα Εσοδα | 45.200 | 1.428 | 1.428 | 42.200 | 0 | 42.200 | 0,59% | 0,15% |
|  | Σύνολο Εκτάκτων Εσόδων | 5.517.652 | 3.805.404 | 3.795.266 | 6.808.128 | 382.383 | 7.190.511 | 100,00% | 24,98% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | Περιγραφή | Διαμορφωθέντα 31/12/2020 | Βεβαιωθέντα 31/12/2020 | Εισπραχθέντα 31/12/2020 | Προυπ/σμός 2021 | Υποχρεωτική Αναμόρφωση | Διαμόρφωση Προυπ/σμού 2021 | % ομάδα | % σύνολο |
| 21 | Τακτικά Εσοδα | 518.350 | 750.300 | 569.287 | 592.890 | -14.990 | 577.900 | 96,45% | 2,01% |
| 22 | Εκτακτα Εσοδα | 32.000 | 44.722 | 20.294 | 25.300 | -4.000 | 21.300 | 3,55% | 0,07% |
|  | Σύνολο Εσόδων Π.Ο.Ε. | 550.350 | 795.022 | 589.581 | 618.190 | -18.990 | 599.200 | 100,00% | 2,08% |
| 31 | Εισπράξεις από Δάνεια | 205.475 | 205.475 | 205.475 | 200.000 | 462.525 | 662.525 | 100,00% | 100,00% |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα Προηγούμενων Οικονομικών Ετών | 5.195.045 | 5.195.045 | 1.172.978 | 5.172.022 | -29.017 | 5.143.005 | 88,59% | 22,58% |
|  | Σύνολο Δανείων και Απαιτήσεων ΠΟΕ | 5.400.520 | 5.400.520 | 1.378.453 | 5.372.022 | 433.507 | 5.805.530 | 100,00% | 20,17% |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου & Τρίτων | 2.884.000 | 2.746.752 | 2.744.350 | 2.809.000 | -33.000 | 2.776.000 | 81,33% | 9,64% |
| 42 | Επιστροφές Χρημάτων | 229.872 | 206.737 | 124.390 | 176.000 | -20.000 | 156.000 | 4,57% | 0,54% |
| 43 | Εσοδα προς απόδοση σε τρίτους | 574.978 | 524.324 | 524.324 | 481.450 | 0 | 481.450 | 14,10% | 1,67% |
|  | Σύνολο Εισπράξεων υπέρ Δημοσίου | 3.688.850 | 3.477.813 | 3.393.063 | 3.466.450 | -53.000 | 3.413.450 | 100,00% | 11,86% |
| 511 | Χρηματικό Υπόλοιπο από Τακτικά Εσοδα | 1.668.540 | 1.668.540 | 1.668.540 | 1.508.210 | 623.608 | 2.131.818 | 42,46% | 7,41% |
| 512 | Χρηματικό Υπόλοιπο από Εκτακτα Εσοδα | 2.938.539 | 2.938.539 | 2.938.539 | 2.521.837 | 366.683 | 2.888.520 | 57,54% | 10,03% |
|  | Σύνολο Χρηματικού Υπολοίπου | 4.607.078 | 4.607.078 | 4.607.078 | 4.030.047 | 990.291 | 5.020.338 | 100,00% | 17,44% |
|  | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ | 26.633.788 | 25.861.879 | 20.588.796 | 27.139.092 | 1.648.432 | 28.787.523 | 100,00% | 100,00% |

Πίνακας 2β: Διαμόρφωση προϋπολογισμού εξόδων 2021

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | Τίτλος εξόδων | Διαμορφωθέντα 31/12/2020 | Τιμολογηθέντα 31/12/2020 | Πληρωμές 31/12/2020 | Προυπ/σμός 2021 | Υποχρεωτική Αναμόρφωση | Διαμόρφωση Προυπ/σμού 2021 | % ομάδα | % σύνολο |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 5.865.288 | 5.602.223 | 5.566.049 | 5.856.248 | -39.571 | 5.816.677 | 53,21% | 20,21% |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 710.213 | 519.617 | 489.423 | 601.344 | 104.601 | 705.944 | 6,46% | 2,45% |
| 62 | Παροχές τρίτων | 1.807.946 | 1.502.199 | 1.453.623 | 1.713.640 | 36.222 | 1.749.862 | 16,01% | 6,08% |
| 63 | Φόροι - τέλη | 28.415 | 17.158 | 17.158 | 56.815 | 0 | 56.815 | 0,52% | 0,20% |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 231.208 | 82.174 | 59.543 | 258.871 | 18.796 | 277.667 | 2,54% | 0,96% |
| 65 | Εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως | 308.288 | 294.488 | 294.143 | 514.436 | 38.320 | 552.756 | 5,06% | 1,92% |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 684.064 | 526.656 | 452.380 | 605.060 | 77.228 | 682.288 | 6,24% | 2,37% |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 1.114.037 | 903.403 | 903.403 | 960.913 | 96.037 | 1.056.951 | 9,67% | 3,67% |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 35.400 | 30.233 | 16.170 | 26.000 | 7.000 | 33.000 | 0,30% | 0,11% |
|  | Σύνολο | 10.784.860 | 9.478.153 | 9.251.894 | 10.593.327 | 338.632 | 10.931.959 | 100,00% | 37,97% |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 657.140 | 440.901 | 251.516 | 436.191 | 117.600 | 553.791 | 5,35% | 1,92% |
| 73 | Έργα | 6.910.047 | 2.418.838 | 2.397.142 | 8.557.409 | 1.084.478 | 9.641.887 | 93,19% | 33,49% |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες | 311.767 | 152.698 | 126.577 | 189.478 | -39.178 | 150.299 | 1,45% | 0,52% |
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% |
|  | Σύνολο | 7.878.954 | 3.012.437 | 2.775.235 | 9.183.077 | 1.162.900 | 10.345.977 | 100,00% | 35,94% |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | Τίτλος εξόδων | Διαμορφωθέντα 31/12/2020 | Τιμολογηθέντα 31/12/2020 | Πληρωμές 31/12/2020 | Προυπ/σμός 2021 | Υποχρεωτική Αναμόρφωση | Διαμόρφωση Προυπ/σμού 2021 | % ομάδα | % σύνολο |
| 81. | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 856.329 | 782.872 | 747.326 | 376.707 | 187.416 | 564.123 | 5,45% | 1,96% |
| 82. | Αποδόσεις υπέρ τρίτων | 2.968.301 | 2.794.002 | 2.794.002 | 2.870.648 | -32.900 | 2.837.748 | 38,84% | 9,86% |
| 83 | Επιχορηγ. Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0,00% |
| 85. | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 3.821.919 | 0 | 0 | 3.934.086 | -29.017 | 3.905.069 | 53,44% | 13,57% |
|  | Σύνολο | 7.646.549 | 3.576.875 | 3.541.329 | 7.181.441 | 125.499 | 7.306.940 | 100,00% | 25,38% |
| 9 | Αποθεματικό | 332.410 | 0 | 0 | 181.246 | 21.401 | 202.647 | 100,00% | 0,70% |
|  | Γενικό Σύνολο Εξόδων | 26.642.773 | 16.067.464 | 15.568.458 | 27.139.092 | 1.648.432 | 28.787.523 | 100,00% | 100,00% |

Μετά την προτεινόμενη αναμόρφωση ο προϋπολογισμός παραμένει ισοσκελισμένος, ενώ τηρούνται όλα τα κριτήρια που προβλέπει η Κ.Υ.Α. 46735/2020 περί κατάρτισης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021

Ειδικότερα, σχετικά με τα αναφερόμενα στο άρθρο 3 παρ. Β1 της ΚΥΑ 46735/2020

Α) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι. (Στοιχεία 31/12/2020)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2020 | Απόκλιση | Προυπ/σμός 2021 |
| 01 | ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ | 371.865,93 | 114.179,66 | -257.686,27 | 334.690,00 |
| 02 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ | 58.694,53 | 59.252,94 | 558,41 | 63.500,00 |
| 03 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ | 1.295.845,51 | 1.265.684,05 | -30.161,46 | 1.277.000,00 |
| 04 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ | 397.793,09 | 271.170,99 | -126.622,10 | 315.955,00 |
| 05 | ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ | 192.129,26 | 154.086,69 | -38.042,57 | 171.034,00 |
| 07 | ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ | 77.601,00 | 106.348,30 | 28.747,30 | 87.700,00 |
| 11 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 |
| 15 | ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ | 90.380,82 | 87.920,09 | -2.460,73 | 92.600,00 |
| 16 | ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ | 40.452,63 | 1.427,74 | -39.024,89 | 42.200,00 |
| 21 | ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ | 542.111,97 | 569.287,01 | 27.175,04 | 577.900,00 |
| 22 | ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΕΚΤΑΚΤΑ | 23.965,80 | 20.294,01 | -3.671,79 | 21.300,00 |
|  | Σύνολα | 3.093.840,54 | 2.649.651,48 | -444.189,06 | 2.983.879,00 |

Διαπιστώνεται ότι 31/12/2020 στην Ομάδα Ι εισπράχθηκαν 2.649.651,48 ευρώ και ήταν λιγότερα από τις εισπράξεις των 3.093.840,54 ευρώ την 31/12/2019 κατά 444.189,06 ευρώ (αρνητική απόκλιση) και επομένως ο προϋπολογισμός του 2021 για την ομάδα Ι δεν μπορεί να υπερβαίνει τις εισπράξεις του 2019 ήτοι, το ποσό των 3.093.840,54 ευρώ, όπως και συμβαίνει στην παρούσα πρόταση αναμόρφωσης του προϋπολογισμού

Β) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ. (Στοιχεία 31/12/2020)

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 2021 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 2019 ή 200. 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 προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021, στην ομάδα εσόδων ΙΙ (32-εισπρακτέα υπόλοιπα) έχουν εγγραφεί ανείσπρακτες απαιτήσεις την 31/12/2020 5.143.004,83 ευρώ έναντι 5.172.022,22 ευρώ στον εγκεκριμμένο προϋπολογισμό

Πίνακας 3. Υπολογισμός συνολικής εισπραξιμότητας και προβλέψεων μη είσπραξης

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2020 | Απόκλιση | Προυπ/σμός 2021 |
| 32 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ | 1.240.056 | 1.172.978 | -67.077,76 | 5.143.004,83 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 1.240.055,86 |
| 85 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | 3.902.948,97 |
|  | Συν έλλειμμα |  |  |  | 2.119,98 |
| 85 | Συνολική εγγραφή |  |  |  | 3.905.068,95 |

Βλέπουμε ότι η συνολική εισπραξιμότητα των απαιτήσεων του Δήμου ύψους 5.143.004,83 ευρώ ανέρχεται στα 1.240.055,86 ευρώ και οι συνολικές προβλέψεις μη είσπραξης (Κ.Α. 85) ανέρχονται στα 3.905.068,95 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 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | Απόκλιση | Προυπ/σμός 2021 |
| 3211 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ | 729.237 | 675.479 | -53.758,07 | 916.871,52 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 678.268,68 |
| '20/85 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | 238.602,84 |

Η εισπραξιμότητα από 916.871,52 ευρώ απαιτήσεις τελών καθαριότητας υπολογίζεται στα 678.268,68 ευρώ και στον Κ.Α. 20/8511 εγγράφεται το ποσό των 238.602,84 ευρώ

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2020 | Απόκλιση | Προυπ/σμός 2021 |
| 3213 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΑΡΔΕΥΣΗΣ | 182.053 | 171.786 | -10.266,99 | 573.398,38 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 182.053,30 |
| 25/8511.001 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | 391.345,08 |

Η εισπραξιμότητα από απαιτήσεις 573.398,38 ευρώ τελών άρδευσης υπολογίζεται στα 182.053,30 ευρώ και στον Κ.Α. 25/8511.001 εγγράφεται το ποσό των 391.345,08 ευρώ

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2020 | Απόκλιση | Προυπ/σμός 2021 |
| 3212 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ | 9.916 | 6.616 | -3.299,70 | 167.266,11 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 9.916,00 |
| 25/8511.002 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | 157.350,11 |

Η εισπραξιμότητα από απαιτήσεις 167.266,11 ευρώ τελών ύδρευσης υπολογίζεται στα 9.916 ευρώ και στον Κ.Α. 25/8511.002 εγγράφεται το ποσό των 157.350,11 ευρώ

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | Περιγραφή | 31/12/2019 | 31/12/2020 | Απόκλιση | Προυπ/σμός 2021 |
| 3214 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ | 665 | 805 | 139,74 | 14.002,97 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 805,00 |
| 25/8511.003 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | 13.197,97 |

Η εισπραξιμότητα από απαιτήσεις 14.002,97 ευρώ τελών αποχέτευσης υπολογίζεται στα 805 ευρώ και στον Κ.Α. 25/8511.003 εγγράφεται το ποσό των 13.197,97 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 3.102.452,97 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 | 31/12/2019 | 31/12/2020 | Απόκλιση | Προυπ/σμός 2021 |
| 32 | ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ | 318.184 | 318.292 | 107 | 3.471.466 |
| 32-85 | ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ |  |  |  | 369.012,88 |
| 00/8511 | ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ |  |  | Στον Κ.Α. 85 | 3.102.452,97 |
|  | Συν έλλειμμα |  |  |  | 2.119,98 |
| 85 | Συνολική εγγραφή |  |  |  | 3.104.572,95 |

Μετά τους παραπάνω υπολογισμούς ο προυπολογισμός της κατηγορίας 85 των εξόδων «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» από 3.934.086,34 ευρώ στον ήδη εγγεκριμμένο προυπολογισμό, μειώνεται κατά 29.017,39 ευρώ και διαμορφώνεται στα 3.905.068,95 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 | 3.123.122,41 | -20.669,44 | 3.102.452,97 |
| 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 | 245.636,39 | -7.033,55 | 238.602,84 |
| 25 | 8511.001 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη άρδευσης | 396.651,08 | -5.306,00 | 391.345,08 |
| 25 | 8511.002 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη ύδρευσης | 153.466,20 | 3.883,91 | 157.350,11 |
| 25 | 8511.003 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη αποχέτευσης | 13.090,28 | 107,69 | 13.197,97 |
|  |  | ΣΥΝΟΛΟ Κ.Α. 85 | 3.934.086,34 | -29.017,39 | 3.905.068,95 |

Γ) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Στοιχεία 31/12/2020)

Το χρηματικό υπόλοιπο την 31/12/2020 που μεταφέρεται στο 2021 ανήλθε στα 5.020.338,40 ευρώ όπως, λεπτομερώς και σύμφωνα με την Κ.Υ.Α. 46735/2020 εμφανίζεται στον παραπάνω πίνακα 1.

Ο εγκεκριμμένος προϋπολογισμός προέβλεπε χρηματικό υπόλοιπο 4.030.047,28 ευρώ.

Επισυνάπτεται η με αριθμό πρωτ. 25485/31-12-2020 έκθεση του ταμία του Δήμου σύμφωνα με τα αναφερόμενα στο άρθρο 5 της Κ.Υ.Α. 46735/2020

Δ) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ (Στοιχεία 31/12/2020)

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 31-12-2020, με εξαίρεση εκείνες για τις οποίες πληρούνται οι προϋποθέσεις παρα­γραφής και έχουν δρομολογηθεί οι σχετικές διαδικασίες. Για τη διαγραφή των παραγεγραμμένων υποχρεώσεων των οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, εφαρμόζο­νται οι ειδικότερες οδηγίες που έχουν παρασχεθεί με την υπ' αρ. 7/8783/7-2-2020 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών. Στις περιπτώσεις υποχρεώσεων που έχουν ενταχθεί σε καθεστώς ρύθμισης για αποπληρωμή σε περισσότε­ρα του ενός έτη, στον προϋπολογισμό 2021 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 2020 και εντός του πρώ­του διμήνου του 2021, 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 2020 (έλεγχος Χρηματικού Υπολοίπου και Πληρωμών Π.Ο.Ε.) για τους Δήμους χωρικής αρμοδιότητάς τους.

Σύμφωνα με την παρ. 14 του άρθρου 1 της ΚΥΑ 46735/2020:

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 2020 που εγγράφηκαν στον προυπολογισμό του 2021 ανέρχονταν στα 376.706,98 ευρώ. Στις 31/12/2020 οι υποχρεώσεις διαμορφώθηκαν στα 641.428,20 ευρώ (Ισοζύγιο Γεν. Λογιστικής). Για την ορθή απεικόνιση και εγγραφή των υποχρεώσεων στον προϋπολογισμό απαιτείται η αναμόρφωσή του.

Λαμβάνοντας υπόψη την παραπάνω παρ. 14 του άρθρου 1 της Κ.Υ.Α. οι υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα εγγραφούν στον προϋπολογισμό ανέρχονται συνολικά στα 641.428,20 ευρώ ως παρακάτω:

Από τις υποχρεώσεις των 641.428,20 ευρώ του ισοζυγίου της Γενικής Λογιστικής, ποσό 560.843,21 ευρώ προβλέπεται ότι θα αποδοθεί από την κατηγορία 81 του προυπολογισμού και ποσό 80.584,99 ευρώ από την κατηγορία 82 ως αποδόσεις κρατήσεων, εισφορών κλπ

Πρέπει να σημειώσουμε ότι στην κατηγορία 81 έχουν εγγραφεί επιπλέον 3.280 ευρώ, ως πιθανές προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων

Τέλος σημειώνεται ότι οι μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση, δηλαδή το 2021, του λογαριασμού της Γ.Λ. 53.17 συνολικού ποσού 354.188 ευρώ (Δάνεια, ρύθμιση ΙΚΑ για σχολικούς φύλακες) δεν περιλαμβάνονται στις παραπάνω υποχρεώσεις

Πίνακας 5. Υποχρεώσεις 31/12/2020 – Ισοζύγιο Γεν. Λογιστικής

Ισοζύγιο Γ.Λ. - Υποχρεώσεις Π.Ο.Ε. εγγεγραμμένες στις κατηγ. 81 και 82 του Π/Υ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Λογ/σμός Γ.Λ. | Περιγραφή | Υποχρεώσεις σε κατηγ. 81 Π/Υ 2021 | Υποχρεώσεις σε κατηγ. 82 Π/Υ 2021 | Σύνολο υποχρεώσεων |
| 50.00 | Προμηθευτές Εσωτερικού | 511.260,49 |  | 511.260,49 |
| 50.03 | Ν.Π.Δ.Δ.και Δημόσιες Επιχειρήσεις | 2.841,18 |  | 2.841,18 |
| 53.00 | Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες | 1.161,01 |  | 1.161,01 |
| 53.08 | Δικαιούχοι αμοιβών | 1215 |  | 1.215,00 |
| 53.20 | Υποχρεώσεις από εισπράξεις για λ/σμό Δημοσίου και Τρίτων | 31,87 | 4.275,79 | 4.307,66 |
| 53.98 | Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε ευρώ | 44.015,87 |  | 44.015,87 |
| 54.03 | Φόροι μισθωτών υπηρεσιών συντάξεων | 221,08 | 8.440,74 | 8.661,82 |
| 54.09 | Λοιποί φόροι-τέλη | 3,1 | 8.350,95 | 8.354,05 |
| 55.00 | Φορείς Kυρίας Ασφάλισης | 73,12 | 58.972,09 | 59.045,21 |
| 55.01 | Φορείς Επικουρικής Ασφάλισης | 8,43 | 289,94 | 298,37 |
| 55.03 | Φορείς Πρόνοιας | 12,06 | 255,48 | 267,54 |
|  |  | 560.843,21 | 80.584,99 | 641.428,20 |

Στον παρακάτω πίνακα 6 εμφανίζεται η διαμόρφωση των υποχρεώσεων της κατηγορίας 81 του σκέλους των εξόδων του προϋπολογισμού.

Πίνακας 6. Διαμόρφωση Υποχρεώσεων στην κατηγορία 81 του προϋπολογισμού

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ | Προυπ/σμός 2021 | Υποχρεωτική Αναμόρφωση | Διαμόρφωση Προυπ/σμού 2021 |
| 81 | Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) |  |  |  |
| 811 | Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ) |  |  |  |
| 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 17.301,78 | 18.871,66 | 36.173,44 |
| 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 18.437,42 | 14.760,20 | 33.197,62 |
| 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 44.318,27 | 47.959,26 | 92.277,53 |
| 8114 | Φόροι-Τέλη | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8115 | Διάφορα έξοδα | 21.807,00 | 3.754,73 | 25.561,73 |
| 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 36.390,80 | 37.885,46 | 74.276,26 |
| 8117 | Λοιπά έξοδα | 4.467,20 | 20.458,27 | 24.925,47 |
|  | Σύνολο Κ.Α. 811 | 142.722,47 | 143.689,58 | 286.412,05 |
| 812 | Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ) |  |  |  |
| 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 167.310,48 | 22.074,77 | 189.385,25 |
| 8122 | Έργα | 63.394,03 | -4.468,88 | 58.925,15 |
| 8123 | Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες | 0,00 | 26.120,76 | 26.120,76 |
|  | Σύνολο Κ.Α. 812 | 230.704,51 | 43.726,65 | 274.431,16 |
|  | Σύνολο υποχρεώσεων σε Κ.Α. 81 | 373.426,98 | 187.416,23 | 560.843,21 |
| 813 | Έκτακτα έξοδα (ΠΟΕ) |  |  |  |
| 8131 | Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις (ΠΟΕ) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8132 | Προσαυξήσεις εισφορών Ασφαλιστικών Ταμείων (ΠΟΕ) | 3.280,00 | 0,00 | 3.280,00 |
|  | Σύνολο Κ.Α. 813 | 3.280,00 | 0,00 | 3.280,00 |
|  | ΣΥΝΟΛΟ ΑΡΘΡΟΥ 81 | 376.706,98 | 187.416,23 | 564.123,21 |

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. 46735/2020

Α) Εσοδα

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| K.A. | Περιγραφή Εσόδων | Τέλη καθαριότ. 2021 | Χρημ. Υπόλοιπο 2020 | ΔΕΠΟΔΑΛ Α.Ε. | Σύνολο |
| 0311 | Τέλος καθαριότητας και φωτισμού | 1.154.500,00 |  |  | 1.154.500,00 |
| 2111 | Τέλη καθαριότητας -Π.Ο.Ε. | 460.500,00 |  |  | 460.500,00 |
| 3211 | Τέλη καθαριότητας - ειπρακτέα υπόλοιπα | 916.871,52 |  |  | 916.871,52 |
| 0434.005 | Προγραμμ. Σύμβαση με ΔΕΠΟΔΑΛ |  |  | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 5111 | Χρηματικό υπόλοιπο 2020 |  | 326.934,69 |  | 326.934,69 |
|  | Σύνολο Εσόδων | 2.531.871,52 | 326.934,69 | 12.000,00 | 2.870.806,21 |
|  | Σύνολο Εσόδων μείον 85 | 2.293.268,68 |  |  | 2.632.203,37 |

β) Εξοδα

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 796.665,81 | 228.776,13 |  | 1.025.441,94 |
| 20/61 | Αμοιβές τρίτων | 62.800,00 |  |  | 62.800,00 |
| 20/62 | Παροχές τρίτων | 755.700,00 |  |  | 755.700,00 |
| 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 | 226.550,00 |  |  | 226.550,00 |
| 20/67 | Μεταβιβάσεις σε τρίτους - Ετήσια εισφορά ΔΕΠΟΔΑΛ | 291.085,27 |  | 12.000,00 | 303.085,27 |
| 20/71 | Προμήθειες παγίων | 105.677,60 |  |  | 105.677,60 |
| 20/73 | Εργα | 25.500,00 |  |  | 25.500,00 |
| 20/81 | Υποχρεώσεις Π.Ο.Ε |  | 98.158,56 |  | 98.158,56 |
| 20/85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 238.602,84 |  |  | 238.602,84 |
|  | Σύνολο εξόδων | 2.531.871,52 | 326.934,69 | 12.000,00 | 2.870.806,21 |
|  | Σύνολο εξόδων μείον 85 | 2.293.268,68 | 0,00 |  | 2.632.203,37 |

ΣΤ) ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ

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

α) Εσοδα

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 573.398,38 |  |  | 573.398,38 |
| 5111 | Χρηματικό υπόλοιπο 2020 |  |  |  | 0,00 |
| 5122 | ΚΑΠ επενδύσεων 2018 |  |  | 9.900,00 | 9.900,00 |
|  | Σύνολο Εσόδων | 695.898,38 | 0,00 | 9.900,00 | 705.798,38 |
|  | Σύνολο Εσόδων μείον 85 | 304.553,30 | 0,00 | 9.900,00 | 314.453,30 |

β) Εξοδα

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| K.A. | Περιγραφή Εξόδων | Τέλη Αρδ | Χρημ. Υπόλοιπο | ΚΑΠ επενδ | Σύνολο |
| 25/60 | Αμοιβές προσωπικού | 28.030,00 |  |  | 28.030,00 |
| 25/61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 10.000,00 |  |  | 10.000,00 |
| 25/6211 | Δαπάνες για ηλεκτρικό ρεύμα | 221.623,30 |  |  | 221.623,30 |
| 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 | 19.800,00 |
| 25/73 | Εργα |  |  |  | 0,00 |
| 25/81 | Υποχρεώσεις Π.Ο.Ε |  |  |  | 0,00 |
| 25/85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 391.345,08 |  |  | 391.345,08 |
|  | Σύνολο εξόδων | 695.898,38 | 0,00 | 9.900,00 | 705.798,38 |
|  | Σύνολο εξόδων μείον 85 | 304.553,30 | 0,00 | 9.900,00 | 314.453,30 |

Ο πραγματικός προϋπολογισμός της υπηρεσίας, μετά την αφαίρεση των 391.345,088 ευρώ προβλέψεων μη είσπραξης (Κ.Α. 25/85), ανέρχεται στα 304.553,30 ευρώ

Ζ) ΝΕΕΣ ΕΓΚΡΙΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ

- Η υπ’ αριθμ. 13082/19-2-2021 (ΑΔΑ: Ρ7ΓΝ46ΜΤΛ6-3Κ0) απόφαση Υπ. Εσωτερικών ένταξης πράξης με τίτλο «Προμήθεια εξοπλισμού, κατασκευή , μεταφορά και τοποθέτηση στεγάστρων στάσεων αναμονής επιβατικού κοινού αστικών και υπεραστικών γραμμών σε περιοχές του Δήμου Λεβαέων» προϋπολογισμού 49.999,97 ευρώ στο Πρόγραμμα «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ», στο πλαίσιο της Πρόσκλησης V.

- Η υπ’ αριθμ. 201.6/2020 (ΑΔΑ: Ψ2ΟΤ46Ψ844-ΙΞΑ) απόφαση Δ.Σ. Πράσινου Ταμείου περί ένταξης πράξης με τίτλο «Σχέδια Φόρτισης Ηλεκτρικών Οχημάτων (Σ.Φ.Η.Ο.) του Δήμου Λεβαδέων στο Χρηματοδοτικό Πρόγραμμα «Δράσεις Περιβαλλοντικού Ισοζυγίου 2020» προϋπολογισμού 49.600 ευρώ

Μετά τα ανωτέρω εισηγούμαστε στην Οικονομική Επιτροπή

Την αναμόρφωση του προϋπολογισμού και του ΟΠΔ οικονομικού έτους 2021, που επισυνάπτεται, με την αύξηση των συνολικών πιστώσεων κατά 1.648.431,71 ευρώ, ο οποίος διαμορφώνεται στα είκοσι οκτώ εκατομμύρια επτακόσιες ογδόντα επτά χιλιάδες πεντακόσια είκοσι τρία ευρώ και σαράντα δύο λεπτά (28.787.523,42), 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 2021 | Υποχρεωτική Αναμόρφωση | Διαμόρφωση Προυπ/σμού 2021 |
| 0 | Τακτικά Εσοδα | 6.844.254,32 | -85.760,00 | 6.758.494,32 |
| 1 | Εκτακτα Εσοδα | 6.808.127,89 | 382.383,26 | 7.190.511,15 |
| 2 | Εσοδα Π.Ο.Ε. | 618.190,00 | -18.990,00 | 599.200,00 |
| 31 | Δάνεια | 200.000,00 | 462.524,72 | 662.524,72 |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα | 5.172.022,22 | -29.017,39 | 5.143.004,83 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 3.466.450,00 | -53.000,00 | 3.413.450,00 |
| 5 | Χρημ. Υπόλοιπο | 4.030.047,28 | 990.291,12 | 5.020.338,40 |
|  | Σύνολα | 27.139.091,71 | 1.648.431,71 | 28.787.523,42 |

Α2. Εξοδα

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | Τίτλος εξόδων | Προυπ/σμός 2021 | Υποχρεωτική Αναμόρφωση | Διαμόρφωση Προυπ/σμού 2021 |
| 6. | Εξοδα χρήσης | 10.593.327,18 | 338.631,92 | 10.931.959,10 |
| 7. | Επενδύσεις | 9.183.076,79 | 1.162.899,96 | 10.345.976,75 |
| 81 | Πληρωμές ΠΟΕ | 376.706,98 | 187.416,23 | 564.123,21 |
| 82 | Αποδόσεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 2.870.648,04 | -32.900,01 | 2.837.748,03 |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 3.934.086,34 | -29.017,39 | 3.905.068,95 |
| 9. | Αποθεματικό | 181.246,38 | 21.401,00 | 202.647,38 |
|  | Σύνολα | 27.139.091,71 | 1.648.431,71 | 28.787.523,42 |

Β) Αυξομείωση πιστώσεων (Κ.Α.Ε.) και δημιουργία νέων

Β1) Μείωση κωδικών Εσόδων

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | ΤΙΤΛΟΣ ΕΣΟΔΟΥ | Προυπ/σμός 2021 | Υποχρεωτική Αναμόρφωση | Διαμόρφωση Προυπ/σμού 2021 |
| 0 | Τακτικά Εσοδα |  |  |  |
| 0111 | Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 192 ΚΔΚ) | 40.000,00 | -10.000,00 | 30.000,00 |
| 0122.002 | Τέλη και δικαιώματα απο λαικές αγορές | 5.000,00 | -1.000,00 | 4.000,00 |
| 0129.001 | Εσοδα απο εταιρείες κινητής τηλεφωνίας για την εγκατάσταση κεραιών σε χώρους του Δήμου | 22.000,00 | -50,00 | 21.950,00 |
| 0129.002 | Μισθώματα από παραχώρηση Δικαιωμάτων Χρήσης Θέσεων των περιπτέρων (Άρθρο 76 Ν.4257/2014) | 50.000,00 | -4.000,00 | 46.000,00 |
| 0129.003 | Αντάλλαγμα χρήσης Δημοτικών Σταδίων (15% επι των ακαθαρίστων εισπράξεων του χρήστη από την πώληση εισητηρίων για τους αγώνες) | 1.500,00 | -500,00 | 1.000,00 |
| 0211 | Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες | 4.000,00 | -500,00 | 3.500,00 |
| 0213.001 | Πρόσοδοι κοινού κεφαλαίου βάσει του άρθρου 15.παρ.11 Ν.2469/1997 | 64.000,00 | -4.000,00 | 60.000,00 |
| 0311 | Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89) | 1.180.000,00 | -25.500,00 | 1.154.500,00 |
| 0411 | Δικαίωμα σύστασης οικογενειακού τάφου | 15.000,00 | -5.000,00 | 10.000,00 |
| 0417.002 | Εσοδα απο εκκλησία Αγ. Λαζάρου | 500,00 | -500,00 |  |
| 0452 | Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97) | 8.000,00 | -1.000,00 | 7.000,00 |
| 0461 | Τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων (άρθρο 3 Ν 1080/80) | 30.000,00 | -27.000,00 | 3.000,00 |
| 0511 | Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθρο 10 Ν 1080/80) | 142.000,00 | -4.000,00 | 138.000,00 |
| 0529.001 | Εισφορές από μέλη Κ.Α.Π.Η. | 1.500,00 | -750,00 | 750,00 |
| 0529.002 | Eισφορές (δίδακτρα) από μαθητές Δημοτικού Ωδείου | 26.100,00 | -6.100,00 | 20.000,00 |
| 0711 | Έσοδα από μισθώματα δημοσίων λατομείων (άρθρο 21 Ν 2115/93) | 2.150,00 | -1.150,00 | 1.000,00 |
| 0712 | Μισθώματα θαλασσίων εκτάσεων (άρθρο 15 Ν 2130/93) | 5.000,00 | -500,00 | 4.500,00 |
| 1 | Εκτακτα Εσοδα |  |  |  |
| 1212.002 | Επιχορήγηση για υλοποίηση Ευρωπαικού προγράμματος "Εναρμόνιση οικογενειακής και επαγγελματικής ζωής" | 285.888,00 | -43.854,00 | 242.034,00 |
| 1212.007 | Χρηματοδότηση της πράξης: ''Κέντρο Κοινότητας Δήμου Λεβαδέων'' (Ε.Π Στερεά Ελλάδα 2014-2020) | 32.438,76 | -16.385,35 | 16.053,41 |
| 1421.001 | Εσοδα από Μπίμειο Κληροδότημα | 262,00 | -262,00 |  |
| 1421.002 | Εσοδα από Διαθήκη Παναγιωτόπουλου | 445,00 | -445,00 |  |
| 1512 | Πρόστιμα του ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93) | 40.000,00 | -4.000,00 | 36.000,00 |
| 1519.001 | Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές επιβαλλόμενες βάσει ειδικών διατάξεων | 5.000,00 | -2.000,00 | 3.000,00 |
| 2 | Εσοδα Π.Ο.Ε. που βεβαιώνονται για πρώτη φορά |  |  |  |
| 2111 | Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 472.000,00 | -11.500,00 | 460.500,00 |
| 2118 | Τακτικά έσοδα απί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών | 7.500,00 | -1.500,00 | 6.000,00 |
| 2119.004 | Τέλος χρήσης κοινοχρήστων χώρων Π.Ο.Ε. | 4.500,00 | -1.000,00 | 3.500,00 |
| 2119.012 | Τέλη και δικαιώματα από Λαική Αγορά | 5.000,00 | -500,00 | 4.500,00 |
| 2211.001 | Πρόστιμα παραβάσεων Κ.Ο.Κ. -Ελεγχόμενης στάθμευσης Π.Ο.Ε. | 15.000,00 | -4.000,00 | 11.000,00 |
| 2119.022 | Εσοδα από εισφορές (δίδακτρα μαθητών Δημ. Ωδείου) | 3.590,00 | -490,00 | 3.100,00 |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα |  |  |  |
| 3211 | Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 918.598,00 | -1.726,48 | 916.871,52 |
| 3213 | Τέλη και δικαιώματα άρδευσης | 578.704,38 | -5.306,00 | 573.398,38 |
| 3217 | Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων | 5.878,20 | -492,74 | 5.385,46 |
| 3218 | Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών | 808.997,66 | -31.333,60 | 777.664,06 |
| 3219.004 | Απο τέλη χρήσης κοινόχρηστων δημοτικών χώρων και απο παραχώρηση δικαιωμάτων χρήσης θέσεων των περιπτέρων | 263.190,45 | -3.269,92 | 259.920,53 |
| 3219.011 | Από φόρο ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθ. 10 Ν. 1080/80) | 112.667,99 | -12.928,30 | 99.739,69 |
| 3219.015 | Από μισθώματα θαλασσίων εκτάσεων | 26.078,45 | -1.686,80 | 24.391,65 |
| 3219.019 | Από κρατήσεις υπέρ Δημοσίου | 35.996,07 | -1.250,75 | 34.745,32 |
| 3219.021 | Από χρήση Δημοτικών Σταδίων (15% επι των ακαθαρίστων εισπράξεων του χρήστη από την πώληση εισητηρίων για τους αγώνες) | 68.988,65 | -4.614,32 | 64.374,33 |
| 3219.023 | Από αντίτιμο καθημερινής χρήσης εγκαταστάσεων Δημ.Σταδίου (αποδυτήρια, αίθουσα ιματισμού, πλυντήριο ρούχων κλπ.) | 5.921,25 | -559,41 | 5.361,84 |
| 3221.001 | Απο πρόστιμα παραβάσεων Κ.Ο.Κ.-Ελεγχόμενης στάθμευσης | 751.061,76 | -35.758,57 | 715.303,19 |
| 3221.002 | Απο διάφορα πρόστιμα κλπ έκτακτα έσοδα | 126.686,63 | -9.031,04 | 117.655,59 |
| 3221.003 | Απο αποζημιώσεις καταβληθείσες για λογαριασμό των υπόχρεων, λόγω προσκύρωσης ή ρυμοτόμησης ακινήτων (άρθρο 26 Ν 1828/89) | 59.335,33 | -380,80 | 58.954,53 |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων |  |  |  |
| 4124 | Λοιπές εισπράξεις - κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου | 73.000,00 | -63.000,00 | 10.000,00 |
| 4213 | Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών (άρθρο 26 Ν 318/69, Αποφ. Υπ. Οικον. 2081241/11652/1997) | 130.000,00 | -20.000,00 | 110.000,00 |
|  | Σύνολο Μείωσης Εσόδων |  | -368.825,08 |  |

Β2) Αύξηση κωδικών Εσόδων – Δημιουργία νέων κωδικών

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Κ.Α. | ΤΙΤΛΟΣ ΕΣΟΔΟΥ | Προυπ/σμός 2021 | Υποχρεωτική Αναμόρφωση | Διαμόρφωση Προυπ/σμού 2021 |
| 0 | Τακτικά Εσοδα |  |  |  |
| 0129.004 | Αντίτιμο καθημερινής χρήσης εγκαταστάσεων Δημ. Σταδίου (αποδυτήρια,αίθουσα ιματισμού,πλυντήριο ρούχων κλπ.) | 1.000,00 | 240,00 | 1.240,00 |
| 0417.003 | Λοιπά έσοδα Νεκροταφείου | 2.300,00 | 50,00 | 2.350,00 |
| 0441.001 | Τέλος Ακίνητης Περιουσίας (ηλεκτροδοτούμενα ακίνητα) | 50.000,00 | 4.500,00 | 54.500,00 |
| 0529.004 | Eισφορές (δίδακτρα) από μαθητές Δημοτικής Φιλαρμονικής |  | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 1 | Εκτακτα Εσοδα |  |  |  |
| 1211.010 | Επιχορήγηση για κάλυψη αναγκών καθαριότητας σχολικών μονάδων | 181.752,00 | 15.263,00 | 197.015,00 |
| 1212.006 | Χρηματοδότηση της πράξης ΄΄Δομή Παροχής Βασικών Αγαθών: Κοινωνικό Παντοπωλείο,Παροχή Συσσιτίου, Κοινωνικό Φαρμακείο Δήμου Λεβαδέων'' (Ε.Π Στερεά Ελλάδα 2014-2020) | 122.874,45 | 11.424,33 | 134.298,78 |
| 1219.007 | Επιχορήγηση από Πράσινο Ταμείο για Εκπόνηση Σχεδίου Βιώσιμης Αστικής Κινητικότητας | 25.536,00 | 14.464,00 | 40.000,00 |
| 1219.009 | Επιχορήγηση από Πράσινο Ταμείο για Σχέδια Φόρτισης Ηλεκτρικών Οχημάτων (Σ.Φ.Η.Ο.) |  | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 1315.002 | Επιχορήγηση από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρο 69 του Ν.4509/2017) για την πληρωμή τοκοχρεολυσίων δανείου για την εκτέλεση του έργου Ασφαλτόστρωση οδού αγροτικής περιοχής Κυριακίου |  | 37.019,94 | 37.019,94 |
| 1321.007 | Χρηματοδότηση της πράξης ΄΄Δομή Παροχής Βασικών Αγαθών: Κοινωνικό Παντοπωλείο,Παροχή Συσσιτίου, Κοινωνικό Φαρμακείο'' | 7.600,00 | 9.500,00 | 17.100,00 |
| 1321.008 | Χρηματοδότηση της πράξης: ''Κέντρο Κοινότητας Δήμου Λεβαδέων'' |  | 700,00 | 700,00 |
| 1322.034 | Επιχορήγηση από ΠΔΕ (ΣΑΕ 055) για Εσωτερική Οδοποιϊα Δήμου Λεβαδέων |  | 3.634,25 | 3.634,25 |
| 1322.038 | Επιχορήγηση από ΠΔΕ ΣΑΕ 055-ΥΠ.ΕΣ. για Παρεμβάσεις εκσυγχρονισμού κτιριακού αποθέματος αρχιτεκτονικής αξίας και περιβάλλοντος χώρου με εφαρμογές ενεργειακής αναβάθμισης για τη χρήση δημοτικών υπηρεσιών και πολιτιστικών δραστηριοτήτων | 695.369,18 | 200.000,00 | 895.369,18 |
| 1322.039 | Επισκευή, συντήρηση σχολικών κτιρίων και αύλειων χώρων Δήμου Λεβαδέων |  | 8.864,94 | 8.864,94 |
| 1322.052 | Επιχορήγηση από ΠΔΕ - ΣΑΕ 016 για Φωτισμό γηπέδου Ζαγαρά Δήμου Λεβαδέων | 50.000,00 | 18.199,17 | 68.199,17 |
| 1322.053 | Επιχορήγηση από ΠΔΕ - ΣΑΕ 016 για Κατασκευή Στεγάστρου στο ΕΠΑΛ Λιβαδειάς | 20.000,00 | 21.540,01 | 41.540,01 |
| 1322.060 | Επιχορήγηση Φιλόδημος ΙΙ για "Προμήθεια εξοπλισμού,κατασκευή,μεταφορά και τοποθέτηση στεγάστρων στάσεων αναμονής επιβατικού κοινού αστικών και υπεραστικών γραμμών σε περιοχές του Δήμου Λεβαδέων" |  | 49.999,97 | 49.999,97 |
| 1328.030 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Μελέτες ωρίμανσης των σχετικών υποέργων (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 12.800,00 | 11.008,00 | 23.808,00 |
| 1328.031 | Επιχορήγηση από ΕΤΠΑ για Συμβουλευτικές υπηρεσίες για την υλοποίηση της Πράξης Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων | 15.000,00 | 9.180,00 | 24.180,00 |
| 1329.004 | Επιχορήγηση από Πράσινο Ταμείο για Αισθητική και λειτουργική αναβάθμιση οδού Αχιλλέως για την δημιουργία κίνησης πεζών | 50.000,00 | 32.032,00 | 82.032,00 |
| 1518 | Καταπτώσεις εγγυήσεων | 500,00 | 1.500,00 | 2.000,00 |
| 31 | Δάνεια |  |  |  |
| 3123.001 | Επενδυτικά δάνεια για Ασφαλτόστρωση οδού αγροτικής περιοχής Κυριακίου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι- άρθ. 69 Ν. 4509/2017) | 200.000,00 | 462.524,72 | 662.524,72 |
| 32 | Εισπρακτέα Υπόλοιπα |  |  |  |
| 3212 | Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης | 163.382,20 | 3.883,91 | 167.266,11 |
| 3214 | Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης | 13.896,94 | 106,03 | 14.002,97 |
| 3215 | Τέλος ακίνητης περιουσίας | 180.725,07 | 41.211,65 | 221.936,72 |
| 3219.002 | Απο τέλη διαφήμισης και από εκμετάλλευση διαφημιστικών χώρων | 19.920,00 | 80,00 | 20.000,00 |
| 3219.001 | Απο δικαιώματα και μισθώματα βοσκήσιμων εκτάσεων | 11.895,59 | 459,29 | 12.354,88 |
| 3219.003 | Από δικαιώματα νεκροταφείων | 15.529,45 | 40,71 | 15.570,16 |
| 3219.005 | Απο δικαιώματα Σφαγείων | 1.200,58 | 55,45 | 1.256,03 |
| 3219.006 | Απο μισθώματα λατομείων | 76.384,54 | 2.513,30 | 78.897,84 |
| 3219.009 | Απο δικαιώματα συμμετοχής στην Κατασκήνωση | 7.618,66 | 464,23 | 8.082,89 |
| 3219.010 | Από τέλη και δικαιώματα λαικών αγορών | 69.742,49 | 2.164,14 | 71.906,63 |
| 3219.013 | Από μισθώματα αστικών ακινήτων | 357.860,76 | 7.759,59 | 365.620,35 |
| 3219.014 | Από μισθώματα καλλιεργήσιμης γής | 14.679,21 | 3.383,68 | 18.062,89 |
| 3219.017 | Λοιπές περιπτώσεις | 10.426,07 | 1.273,23 | 11.699,30 |
| 3219.018 | Από εισφορές για τροφεία παιδικών και βρεφονηπιακών σταθμών | 33.223,53 | 734,40 | 33.957,93 |
| 3219.020 | Από επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων προνοιακών επιδομάτων | 309.813,35 | 6.463,45 | 316.276,80 |
| 3219.022 | Από αντίτιμο κατανάλωσης ηλεκτρικού ρεύματος των πυλώνων του Δημοτικού Σταδίου για λογαριασμό τρίτων ( τέλεση αγώνων) | 81.064,57 | 8.728,28 | 89.792,85 |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων |  |  |  |
| 4142 | Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων | 430.000,00 | 30.000,00 | 460.000,00 |
| 51 | Χρηματικό Υπόλοιπο |  |  |  |
| 5111 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών | 175.044,82 | 141.227,22 | 316.272,04 |
| 5112 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες | 582.037,11 | 51.861,10 | 633.898,21 |
| 5113 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών | 751.128,30 | 183.180,17 | 934.308,47 |
| 5119 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου |  | 247.339,46 | 247.339,46 |
| 5122 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες | 1.865.874,82 | 238.879,41 | 2.104.754,23 |
| 5121 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών | 80.142,16 | 33.689,82 | 113.831,98 |
| 5123 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών | 20.181,07 | 29.349,39 | 49.530,46 |
| 5124 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ) | 555.639,00 | 64.764,55 | 620.403,55 |
|  | Σύνολο Αύξησης Εσόδων |  | 2.017.256,79 |  |

Από την παραπάνω μείωση των κωδικών εσόδων κατά 368.825,08 ευρώ και αύξηση άλλων κωδικών εσόδων κατά 2.017.256,79 ευρώ ο προυπολογισμός εσόδων αυξάνεται κατά 1.648.431,71 ευρώ και διαμορφώνεται στα 28.787.523,42 ευρώ συμπεριλαμβανομένου και του χρηματικού υπολοίπου 5.020.338,40 ευρώ

Β3) Μείωση κωδικών Εξόδων

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Υπ. | Κ.Α. | ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ | Προυπ/σμός 2021 | Υποχρεωτική Αναμόρφωση | Διαμόρφωση Προυπ/σμού 2021 |
|  | 6 | Εξοδα Χρήσης |  |  |  |
| 00 | 6 | Γενικές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 00 | 6031 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 157.945,00 | -13.165,00 | 144.780,00 |
| 00 | 6053.002 | Εργοδ. εισφορές υπέρ Σύνταξης (ΕΦΚΑ) | 11.916,00 | -716,00 | 11.200,00 |
| 00 | 6053.003 | Εργοδ. εισφορές υπέρ ΤΣΜΕΔΕ | 7.013,00 | -753,00 | 6.260,00 |
| 00 | 6053.004 | Εργοδ. εισφορές υπέρ ΤΣΜΕΔΕ (ΕΠΙΚΟΥΡΙΚΟ) | 1.800,00 | -200,00 | 1.600,00 |
| 00 | 6053.005 | Εργοδ. εισφορές υπέρ ΚΥΤ | 2.400,00 | -260,00 | 2.140,00 |
| 00 | 6053.006 | Εργοδ. εισφορές υπέρ ΕΤΕΑΕΠ | 2.963,00 | -173,00 | 2.790,00 |
| 00 | 6053.007 | Εργοδ. εισφορές υπέρ Υγειονομικής Περίθαλψης | 4.068,00 | -218,00 | 3.850,00 |
| 00 | 6725 | Εισφορά υπέρ ΤΠΟΕΚΕ | 300,00 | -300,00 |  |
| 00 | 6739.002 | Απόδοση Εσόδων από Μπίμειο Κληροδότημα | 360,00 | -360,00 |  |
| 00 | 6739.003 | Απόδοση Εσόδων από Διαθήκη Παναγιωτόπουλου | 460,00 | -460,00 |  |
|  |  | Μερικό Σύνολο '00 |  | -16.605,00 |  |
| 10 | 6 | Διοικητικές-Οικονομικές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 10 | 6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 911.382,00 | -36.194,00 | 875.188,00 |
| 10 | 6051.001 | Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ μονίμων διοικητικών-οικονομικών υπηρεσιών (ΕΦΚΑ) | 6.926,00 | -826,00 | 6.100,00 |
| 10 | 6051.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ μονίμων διοικητικών-οικονομικών υπηρεσιών (ΕΦΚΑ) | 37.970,00 | -1.789,00 | 36.181,00 |
| 10 | 6051.003 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ (πρώην ΤΑΔΚΥ-ΤΕΑΔΥ) μονίμων διοικητικών-οικονομικών υπηρεσιών | 26.926,00 | -1.097,00 | 25.829,00 |
| 10 | 6051.010 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ σύνταξης Δημοσίου (ΕΦΚΑ) | 88.855,00 | -4.526,00 | 84.329,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο '10 |  | -44.432,00 |  |
| 20 | 6 | Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού |  |  |  |
| 20 | 6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 706.911,00 | -92.311,00 | 614.600,00 |
| 20 | 6051.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ μονίμων υπ. καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 31.705,00 | -4.185,00 | 27.520,00 |
| 20 | 6051.003 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ μονίμων υπ. καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 26.510,00 | -3.690,00 | 22.820,00 |
| 20 | 6051.010 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ σύνταξης Δημοσίου (ΕΦΚΑ) | 84.746,00 | -12.296,00 | 72.450,00 |
| 20 | 6211.001 | Ηλεκτρικό ρεύμα για φωτισμό οδών,πλατειών και κοινοχρήστων χώρων | 470.000,00 | -5.000,00 | 465.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο '20 |  | -117.482,00 |  |
| 25 | 6 | Υπηρεσία Αρδευσης |  |  |  |
| 25 | 6211.001 | Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για την κίνηση των αντλιοστασίων άρδευσης | 241.523,30 | -19.900,00 | 221.623,30 |
|  |  | Μερικό Σύνολο '25 |  | -19.900,00 |  |
| 30 | 6 | Υπηρεσία Τεχνικών Εργων |  |  |  |
| 30 | 6117.008 | Ελεγχος υφιστάμενων "μπασκετών" σε κοινόχρηστους και λοιπούς χώρους του Δήμου | 5.000,00 | -4.000,00 | 1.000,00 |
| 30 | 6662.007 | Προμήθεια σκυροδέματος | 10.000,00 | -10.000,00 |  |
| 30 | 6662.008 | Προμήθεια ασφαλτομίγματος και ψυχρής ασφάλτου | 10.000,00 | -10.000,00 |  |
| 30 | 6662.011 | Προμήθεια αδρανών υλικών λατομείου | 15.000,00 | -8.015,00 | 6.985,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο '30 |  | -32.015,00 |  |
| 50 | 6 | Υπηρεσία Δημοτικής Αστυνομίας |  |  |  |
| 50 | 6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 18.900,00 | -18.900,00 |  |
| 50 | 6012.001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας μονίμων υπαλλήλων | 1.000,00 | -1.000,00 |  |
| 50 | 6051.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ μονίμων υπαλλήλων | 860,00 | -860,00 |  |
| 50 | 6051.003 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ μονίμων υπαλλήλων | 605,00 | -605,00 |  |
| 50 | 6051.010 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ σύνταξης Δημοσίου (ΕΦΚΑ) | 2.015,00 | -2.015,00 |  |
| 50 | 6061.001 | Παροχές σε είδος-είδη ατομικής προστασίας εργαζομένων (ένδυση κλπ) | 2.000,00 | -2.000,00 |  |
| 50 | 6061.002 | Παροχές σε είδος-γάλα εργαζομένων | 265,00 | -265,00 |  |
|  |  | Μερικό Σύνολο '50 |  | -25.645,00 |  |
| 70 | 6 | Λοιπές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 70 | 6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 36.540,00 | -15.640,00 | 20.900,00 |
| 70 | 6051.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ μονίμων υπαλλήλων | 1.663,00 | -703,00 | 960,00 |
| 70 | 6051.003 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ μονίμων υπαλλήλων | 1.188,00 | -498,00 | 690,00 |
| 70 | 6051.010 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ σύνταξης Δημοσίου (ΕΦΚΑ) | 4.871,00 | -2.071,00 | 2.800,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 70 |  | -18.912,00 |  |
|  | 6 | ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ |  | -274.991,00 |  |
|  | 7 | Επενδύσεις |  |  |  |
| 30 | 7 | Υπηρεσία Τεχνικών Εργων |  |  |  |
| 30 | 7322.405 | Ανάπλαση κοινόχρηστων χώρων Τ.Κ. Αγίας Άννας | 592.966,07 | -53.133,85 | 539.832,22 |
| 30 | 7412.007 | Μέλέτη διαμόρφωσης τριών κόμβων οδών στην πόλη της Λιβαδειάς (Δελφών – Αγ. Φανουρίου, Ρούμελης – Χαιρωνείας, Θεσσαλονίκης – Φίλωνος - Ρούμελης) | 19.691,68 | -19.691,68 |  |
| 30 | 7413.002 | Μελέτη οριοθέτησης ρέματος Δ.Κ. Λιβαδειάς | 21.354,55 | -20.437,95 | 916,60 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 30 |  | -93.263,48 |  |
| 64 | 7 | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ , ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |
| 64 | 7326.001 | Αρση επικινδυνότητας από καταπτώσεις βραχωδών μαζών | 437.458,85 | -35.152,04 | 402.306,81 |
| 64 | 7326.006 | Κατασκευή ραμπών και χώρων υγιεινής για την πρόσβαση και την εξυπηρέτηση ΑΜΕΑ σε σχολικές μονάδες του Δήμου | 176.940,80 | -53.240,80 | 123.700,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 64 |  | -88.392,84 |  |
|  | 7 | ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ |  | -181.656,32 |  |
|  | 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις |  |  |  |
| 00 | 8 | Γενικές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 00 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 1.774,30 | -1.774,30 |  |
| 00 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 6.050,00 | -4.910,04 | 1.139,96 |
| 00 | 8224 | Λοιπές αποδόσεις εισπράξεων - κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου | 73.000,00 | -63.000,00 | 10.000,00 |
| 00 | 8511 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 3.123.122,41 | -20.669,44 | 3.102.452,97 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 00 |  | -90.353,78 |  |
| 15 | 8 | Υπηρεσίες Πολιτισμού,Αθλητισμού και Κοινωνικής Πολιτικής |  |  |  |
| 15 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 7.847,19 | -5.268,19 | 2.579,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 15 |  | -5.268,19 |  |
| 20 | 8 | Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού |  |  |  |
| 20 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 21.880,40 | -851,42 | 21.028,98 |
| 20 | 8511 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη καθαριότητας και λοιπά έσοδα υπηρεσίας καθαριότητας | 245.636,39 | -7.033,55 | 238.602,84 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 20 |  | -7.884,97 |  |
| 25 | 8 | Υπηρεσία Αρδευσης |  |  |  |
| 25 | 8511.001 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη άρδευσης | 396.651,08 | -5.306,00 | 391.345,08 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 25 |  | -5.306,00 |  |
| 30 | 8 | Υπηρεσία Τεχνικών Εργων |  |  |  |
| 30 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 816,35 | -599,29 | 217,06 |
| 30 | 8115 | Διάφορα έξοδα | 92,25 | -92,25 |  |
|  |  | Μερικό Σύνολο 30 |  | -691,54 |  |
| 40 | 8 | Υπηρεσία Πολεοδομίας |  |  |  |
| 40 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 30,68 | -30,68 |  |
| 40 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 7.295,30 | -7.295,30 |  |
|  |  | Μερικό Σύνολο 40 |  | -7.325,98 |  |
| 45 | 8 | Υπηρεσία Νεκροταφείων |  |  |  |
| 45 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 550,00 | -88,50 | 461,50 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 45 |  | -88,50 |  |
| 60 | 8 | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |
| 60 | 8115 | Διάφορα έξοδα | 14.178,01 | -6.151,94 | 8.026,07 |
| 60 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 3.433,56 | -988,06 | 2.445,50 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 60 |  | -7.140,00 |  |
| 61 | 8 | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |
| 61 | 8122 | Έργα | 24.916,12 | -15.719,11 | 9.197,01 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 61 |  | -15.719,11 |  |
| 70 | 8 | Λοιπές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 70 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 7.668,21 | -3.128,53 | 4.539,68 |
| 70 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 4.039,64 | -3.394,09 | 645,55 |
| 70 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 496,00 | -496,00 |  |
|  |  | Μερικό Σύνολο 70 |  | -7.018,62 |  |
|  | 8 | ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΗΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΠΟΕ-ΑΠΟΔΟΣΕΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ |  | -146.796,69 |  |
|  |  | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ |  | -603.444,01 |  |

Β4) Αύξηση κωδικών Εξόδων – Δημιουργία νέων κωδικών

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Υπ. | Κ.Α. | ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ | Προυπ/σμός 2021 | Υποχρεωτική Αναμόρφωση | Διαμόρφωση Προυπ/σμού 2021 |
|  | 6 | Εξοδα Χρήσης |  |  |  |
| 00 | 6 | Γενικές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 00 | 6073 | Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια | 500,00 | 500,00 | 1.000,00 |
| 00 | 6111 | Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων | 10.440,00 | 7.060,00 | 17.500,00 |
| 00 | 6431.008 | Κάλυψη εξόδων προβολής κοινωνικού μηνύματος για τα μέτρα και τις πρωτοβουλίες του Δήμου Λεβαδέων για την αποφυγή της διάδοσης του κορονοιου covid-19 | 1.500,00 | 500,00 | 2.000,00 |
| 00 | 6431.010 | Έκδοση επετειακού υλικού για τα 200 χρόνια από την Επανάσταση | 5.000,00 | 5.000,00 | 10.000,00 |
| 00 | 6492 | Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων | 3.500,00 | 1.500,00 | 5.000,00 |
| 00 | 6494 | Έξοδα συμβολαιογράφων και δικαστικών επιμελητών | 750,00 | 250,00 | 1.000,00 |
| 00 | 6515 | Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών | 1.000,00 | 1.300,00 | 2.300,00 |
| 00 | 6711.001 | Μεταβιβάσεις σε σχολική επιτροπή των σχολικών μονάδων Α/θμιας εκπαίδευσης για λειτουργικές δαπάνες | 191.500,00 | 47.453,72 | 238.953,72 |
| 00 | 6711.002 | Μεταβιβάσεις σε σχολική επιτροπή των σχολικών μονάδων Β/θμιας εκπαίδευσης για λειτουργικές δαπάνες | 188.700,00 | 47.453,71 | 236.153,71 |
| 00 | 6726.001 | Υπέρ δήμων και κοινοτήτων απο το Τέλος Ακίνητης Περιουσίας (15% επι των εισπράξεων - Ν. 2130/93) | 14.750,00 | 2.250,00 | 17.000,00 |
| 00 | 6821.001 | Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης | 500,00 | 2.000,00 | 2.500,00 |
| 00 | 6823.001 | Τόκοι υπερημερίας χρήσης | 25.000,00 | 5.000,00 | 30.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 00 |  | 120.267,43 |  |
| 10 | 6 | Διοικητικές-Οικονομικές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 10 | 6012.001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας μονίμων υπαλλήλων | 300,00 | 5.600,00 | 5.900,00 |
| 10 | 6021.002 | Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου | 203.720,00 | 15.000,00 | 218.720,00 |
| 10 | 6022.002 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου |  | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 10 | 6051.008 | Εργοδοτικές εισφορές τακτικών υπαλλήλων υπέρ ΟΠΑΔ | 2.036,00 | 14,00 | 2.050,00 |
| 10 | 6052.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου | 49.299,00 | 551,00 | 49.850,00 |
| 10 | 6117.004 | Καθαρισμός εγκαταστάσεων και ακινήτων υπηρεσιών του Δήμου | 29.400,00 | 12.320,00 | 41.720,00 |
| 10 | 6142.008 | Δαπάνη παροχής υπηρεσιών για Συμμόρφωση με τον Γενικό Κανονισμό (ΕΕ) 2016/679 περι Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων (GDPR) | 6.696,00 | 4.464,00 | 11.160,00 |
| 10 | 6142.010 | Παροχή υπηρεσιών συμβουλευτικής - εκπαιδευτικής υποστήριξης για την διαμόρφωση Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου |  | 23.600,00 | 23.600,00 |
| 10 | 6263.001 | Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων | 3.000,00 | 2.000,00 | 5.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 10 |  | 68.049,00 |  |
| 15 | 6 | Υπηρεσίες Πολιτισμού,Αθλητισμού και Κοινωνικής Πολιτικής |  |  |  |
| 15 | 6021.001 | Τακτικές αποδοχές καθαριστριών σχολικών μονάδων (άρθ. 18 Ν. 3870/10) | 101.613,00 | 37,00 | 101.650,00 |
| 15 | 6021.002 | Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας, Αθλητισμού και Πολιτισμού (Παιδικοί Σταθμοί, ΚΑΠΗ, Δημοτικό Ωδείο κλπ) | 334.720,44 | 13.500,00 | 348.220,44 |
| 15 | 6041.009 | Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων για καθαριότητα σχολικών μονάδων | 143.700,00 | 35.868,08 | 179.568,08 |
| 15 | 6052.002 | Εργοδοτικές εισφορές (ΙΚΑ ) υπαλλήλων κοινωνικής προστασίας, πολιτισμού και αθλητισμού (Παιδικοί Σταθμοί, ΚΑΠΗ, Δημ. Ωδείο κλπ) | 84.055,70 | 3.500,00 | 87.555,70 |
| 15 | 6054.009 | Εργοδοτικές εισφορές έκτακτων υπαλλήλων για καθαριότητα σχολικών μονάδων | 38.052,00 | 9.946,00 | 47.998,00 |
| 15 | 6117.012 | Εργασίες απολύμανσης δημοτικών κτιρίων & λοιπών δημόσιων χώρων για την αποφυγή της διάδοσης του κορονοιου covid-19 |  | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 15 | 6117.013 | Παροχή υπηρεσιών προς κάλυψη αναγκών για την αποφυγή της διάδοσης του κορονοϊου COVID-19 σε οικισμούς και καταυλισμούς Ρομά |  | 4.992,50 | 4.992,50 |
| 15 | 6117.015 | Εργασίες επεξεργασίας-εκτύπωσης φωτογραφιών κλπ |  | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 15 | 6263.002 | Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων | 3.000,00 | 2.000,00 | 5.000,00 |
| 15 | 6412.001 | Έξοδα μεταφοράς αγαθών φορτοεκφορτωτικά |  | 300,00 | 300,00 |
| 15 | 6471.002 | Πολιτιστικές εκδηλώσεις "ΤΡΟΦΩΝΕΙΑ" | 15.000,00 | 5.000,00 | 20.000,00 |
| 15 | 6481.008 | Προμήθεια έτοιμου φαγητού για τη σίτιση των μαθητών του Μουσικού Γυμνασίου Λιβαδειάς | 18.000,00 | 6.245,88 | 24.245,88 |
| 15 | 6622.007 | Προμήθεια παιδικών στρωμάτων για Κατασκήνωση | 750,00 | 250,00 | 1.000,00 |
| 15 | 6622.008 | Προμήθεια τροφίμων για "Κοινωνικό Παντοπωλείο" | 40.000,00 | 10.000,00 | 50.000,00 |
| 15 | 6631.003 | Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού(φόρμες, γάντια) προς κάλυψη αναγκών για την αποφυγή της διάδοσης του κορονοϊου COVID-19 |  | 4.500,00 | 4.500,00 |
| 15 | 6631.004 | Προμήθεια τέστ αντιγόνων -rapid τέστ προς κάλυψη αναγκών για την αποφυγή της διάδοσης του κορονοϊου COVID-19 | 6.000,00 | 18.000,00 | 24.000,00 |
| 15 | 6631.005 | Προμήθεια μασκών προς κάλυψη αναγκών για την αποφυγή της διάδοσης του κορωνοιου COVID-19 |  | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 15 | 6631.006 | Προμήθεια αντισηπτικών προς κάλυψη αναγκών για την αποφυγή της διάδοσης του κορωνοιου COVID-19 για τις ανάγκες σχολείων |  | 20.000,00 | 20.000,00 |
| 15 | 6634.002 | Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού για "Κοινωνικό Παντοπωλείο" | 5.000,00 | 7.000,00 | 12.000,00 |
| 15 | 6699.008 | Διάφορες προμήθειες προς κάλυψη αναγκών για την αποφυγή της διάδοσης του κορονοϊου COVID-19 σε οικισμούς και καταυλισμούς Ρομά |  | 4.992,50 | 4.992,50 |
| 15 | 6699.009 | Προμήθεια θερμόμετρων προς κάλυψη αναγκών για την αποφυγή της διάδοσης του κορωνοιου COVID-19 |  | 1.000,00 | 1.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 15 |  | 168.131,96 |  |
| 20 | 6 | Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού |  |  |  |
| 20 | 6041 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) |  | 56.600,00 | 56.600,00 |
| 20 | 6054.001 | Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ εκτάκτων υπ. καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού |  | 16.000,00 | 16.000,00 |
| 20 | 6117.005 | Ανανέωση επιγραφών στόλου οχημάτων |  | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 20 | 6263.001 | Συντηρήσεις-Επισκευές αυτοκινήτων | 240.000,00 | 15.000,00 | 255.000,00 |
| 20 | 6641.001 | Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφ. μέσων υπ. καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 133.000,00 | 8.000,00 | 141.000,00 |
| 20 | 6699.004 | Προμήθεια διάφορων εργαλείων | 3.500,00 | 500,00 | 4.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 20 |  | 98.600,00 |  |
| 25 | 6 | Υπηρεσία Αρδευσης |  |  |  |
| 25 | 6142.001 | Αμοιβή για προετοιμασία φακέλου υποβολής αιτήματος άδειας χρήσης νερού των Δημοτικών Αρδευτικών Γεωτρήσεων του Δήμου Λεβαδέων |  | 10.000,00 | 10.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 25 |  | 10.000,00 |  |
| 30 | 6 | Υπηρεσία Τεχνικών Εργων |  |  |  |
| 30 | 6117.002 | Κατεδάφιση κτιρίων (σε κοινόχρηστους χώρους,ετοιμορροπα και επικίνδυνα) | 5.000,00 | 5.000,00 | 10.000,00 |
| 30 | 6117.011 | Αμοιβή για εκτίμηση αγοραίας αξίας "ακινήτου ιδιοκτησίας Γέρου επι της οδού Τσόγκα" |  | 1.200,00 | 1.200,00 |
| 30 | 6141.001 | Αμοιβή ΤΕΕ για σύνταξη πραγματογνωμοσύνης |  | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 30 | 6142.017 | Παροχή υπηρεσιών για Σχέδια Φόρτισης Ηλεκτρικών Οχημάτων (Σ.Φ.Η.Ο.) |  | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 30 | 6262.001 | Εργασίες επισκευής και συντήρησης Παιδικών Χαρών Δήμου Λεβαδέων | 3.500,00 | 15.500,00 | 19.000,00 |
| 30 | 6263.001 | Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων και μηχανημάτων | 25.000,00 | 15.000,00 | 40.000,00 |
| 30 | 6266 | Συντήρηση Εφαρμογών λογισμικού | 2.230,00 | 697,00 | 2.927,00 |
| 30 | 6662.004 | Προμήθεια ειδών κιγκαλερίας | 1.500,00 | 1.000,00 | 2.500,00 |
| 30 | 6662.010 | Προμήθεια σιδηρών κιγκλιδωμάτων και φρεατίων | 3.500,00 | 5.300,00 | 8.800,00 |
| 30 | 6662.012 | Προμήθεια οικοδομικών υλικών | 7.500,00 | 12.500,00 | 20.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 30 |  | 63.197,00 |  |
| 35 | 6 | Υπηρεσίες Πρασίνου |  |  |  |
| 35 | 6233.010 | Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών για δράσεις πυροπροστασίας στην Δημοτική Ενότητα Λιβαδειάς | 7.180,00 | 924,59 | 8.104,59 |
| 35 | 6233.201 | Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών για δράσεις πυροπροστασίας στην Δημοτική Ενότητα Χαιρώνειας | 5.000,00 | 1.000,00 | 6.000,00 |
| 35 | 6233.302 | Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών για δράσεις πυροπροστασίας στην Δημοτική Ενότητα Δαύλειας | 5.000,00 | 1.000,00 | 6.000,00 |
| 35 | 6233.402 | Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών για δράσεις πυροπροστασίας στην Δημοτική Ενότητα Κορώνειας | 5.000,00 | 1.000,00 | 6.000,00 |
| 35 | 6233.503 | Μίσθωση μηχανημάτων για την αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών για δράσεις πυροπροστασίας στην Δημοτική Ενότητα Κυριακίου | 5.000,00 | 1.000,00 | 6.000,00 |
| 35 | 6263.001 | Συντήρηση και επισκευή οχημάτων και μηχανημάτων | 10.000,00 | 5.000,00 | 15.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 35 |  | 9.924,59 |  |
| 40 | 6 | Υπηρεσία Πολεοδομίας |  |  |  |
| 40 | 6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 212.197,00 | 11.412,00 | 223.609,00 |
| 40 | 6051.002 | Εργοδοτικές εισφορές ΤΥΔΚΥ μονίμων υπαλλήλων | 900,00 | 519,00 | 1.419,00 |
| 40 | 6051.003 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΤΕΑΕΠ (πρώην ΤΑΔΚΥ-ΤΕΑΔΥ) μονίμων υπαλλήλων | 625,00 | 371,00 | 996,00 |
| 40 | 6051.010 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ σύνταξης Δημοσίου (ΕΦΚΑ) | 10.370,00 | 1.521,00 | 11.891,00 |
| 40 | 6142.001 | Αμοιβή για Εκπόνηση Σχεδίου Βιώσιμης Αστικής Κινητικότητας | 25.536,00 | 14.464,00 | 40.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 40 |  | 28.287,00 |  |
| 60 | 6 | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |
| 60 | 6041.000 | Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων Παιδικών Σταθμών | 183.805,00 | 1.356,00 | 185.161,00 |
| 60 | 6054.001 | Εργοδοτικές εισφορες ΙΚΑ εκτάκτων υπαλλήλων Παιδικών Σταθμών | 46.575,00 | 590,00 | 47.165,00 |
| 60 | 6699.002 | Προμήθεια ιματισμού Παιδικών Σταθμών (σαλιάρες,πετσέτες κουζίνας κλπ) |  | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 60 | 6699.004 | Προμήθεια σακουλών ηλεκτρικών σκουπών |  | 400,00 | 400,00 |
| 60 | 6699.005 | Εξοπλισμός εστίασης για τις ανάγκες των παιδικών σταθμών |  | 800,00 | 800,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 60 |  | 4.146,00 |  |
| 64 | 6 | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ , ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |
| 64 | 6521.002 | Τόκοι δανείου για Ασφαλτόστρωση οδού αγροτικής περιοχής Κυριακίου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι- άρθ. 69 Ν. 4509/2017) |  | 14.495,60 | 14.495,60 |
| 64 | 6526.001 | Χρεολύσια δανείου για Ασφαλτόστρωση οδού αγροτικής περιοχής Κυριακίου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι- άρθ. 69 Ν. 4509/2017) |  | 22.524,34 | 22.524,34 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 64 |  | 37.019,94 |  |
| 70 | 6 | Λοιπές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 70 | 6263 | Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων | 4.000,00 | 1.000,00 | 5.000,00 |
| 70 | 6699.001 | Προμήθεια ζωοτροφών για την προστασία των αδέσποτων μικρών ζώων στα πλαίσιο της αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του κορωνοϊού COVID-19 | 3.000,00 | 5.000,00 | 8.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 70 |  | 6.000,00 |  |
|  | 6 | ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ ΧΡΗΣΗΣ |  | 613.622,92 |  |
|  | 7 | Επενδύσεις |  |  |  |
| 10 | 7 | Διοικητικές-Οικονομικές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 10 | 7133 | Έπιπλα σκεύη | 2.000,00 | 3.000,00 | 5.000,00 |
| 10 | 7134.001 | Μηχανογραφικός εξοπλισμός | 2.000,00 | 8.000,00 | 10.000,00 |
| 10 | 7135.016 | Προμήθεια προστατευτικών υαλοπινάκων προς κάλυψη αναγκών για την αποφυγή της διάδοσης του κορωνοιου COVID-19 |  | 800,00 | 800,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 10 |  | 11.800,00 |  |
| 15 | 7 | Υπηρεσίες Πολιτισμού,Αθλητισμού και Κοινωνικής Πολιτικής |  |  |  |
| 15 | 7135.030 | Προμήθεια λοιπού εξοπλισμού για το Τμήμα Πολιτισμού-Αθλητισμού |  | 1.000,00 | 1.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 15 |  | 1.000,00 |  |
| 20 | 7 | Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού |  |  |  |
| 20 | 7135.002 | Προμήθεια κάδων απορριμμάτων διαφόρων τύπων | 31.300,00 | 400,00 | 31.700,00 |
| 20 | 7135.010 | Προμήθεια πληροφοριακού συστήματος διαχείρισης στόλου οχημάτων και γραφείου κίνησης |  | 24.800,00 | 24.800,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 20 |  | 25.200,00 |  |
| 25 | 7 | Υπηρεσία Αρδευσης |  |  |  |
| 25 | 7131.003 | Προμήθεια ηλεκτροκινητήρα για την αρδευτική γεώτρηση στη θέση Κοκκινόβραχος της Κοινότητας Προσηλίου |  | 9.900,00 | 9.900,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 25 |  | 9.900,00 |  |
| 30 | 7 | Υπηρεσία Τεχνικών Εργων |  |  |  |
| 30 | 7322.004 | Βελτίωση παιδικών χαρών | 100.000,00 | 26.890,53 | 126.890,53 |
| 30 | 7323.024 | Ασφαλτοστρώσεις Δημοτικών Οδών | 67.830,48 | 63.742,55 | 131.573,03 |
| 30 | 7323.026 | Βελτίωση Αγροτικής Οδοποιίας | 325.937,54 | 50.000,02 | 375.937,56 |
| 30 | 7326.001 | Αισθητική και λειτουργική αναβάθμιση οδού Αχιλλέως για την δημιουργία κίνησης πεζών | 90.000,00 | 105.642,47 | 195.642,47 |
| 30 | 7331.003 | Βελτίωση Δημοτικών Κτιρίων | 238.964,50 | 1.957,45 | 240.921,95 |
| 30 | 7336.002 | Συντηρήσεις κοινόχρηστων χώρων (2020) | 193.187,08 | 71.316,33 | 264.503,41 |
| 30 | 7413.001 | «Τεχνικές Μελέτες Προστασίας από Βραχοπτώσεις» | 10.000,00 | 951,40 | 10.951,40 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 30 |  | 320.500,75 |  |
| 45 | 7 | Υπηρεσία Νεκροταφείων |  |  |  |
| 45 | 7326.002 | Διαμόρφωση διαδρόμων νέου Νεκροταφείου Λιβαδειάς | 271.680,54 | 41.923,76 | 313.604,30 |
| 45 | 7326.401 | Αποπεράτωση νεκροταφείου Τ.Κ. Αγίου Γεωργίου | 101.927,17 | 67.722,83 | 169.650,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 45 |  | 109.646,59 |  |
| 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 | 7131.010 | Προμήθεια καταψυκτών για τις ανάγκες του υποέργου Παροχή συσσιτίου |  | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 60 | 7131.018 | Προμήθεια απορροφητήρα για τον Β’ Βρεφονηπιακό Σταθμό |  | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 60 | 7131.019 | Προμήθεια ψυγείου για τις ανάγκες του υποέργου Παροχή συσσιτίου |  | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 60 | 7131.020 | Προμήθεια μηχανής κοπής (αλλαντικών-τυριών-κρεατικών) για τις ανάγκες του υποέργου Παροχή συσσιτίου |  | 2.500,00 | 2.500,00 |
| 60 | 7133.002 | Προμήθεια επίπλων για την πράξη ΄΄Κέντρο Κοινότητας΄΄ |  | 700,00 | 700,00 |
| 60 | 7133.003 | Προμήθεια επίπλων του υποέργου ΄΄Κοινωνικό Παντοπωλείο΄΄ |  | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 60 | 7133.005 | Προμήθεια επίπλων του υποέργου ΄΄Κοινωνικό Φαρμακείο΄΄ |  | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 60 | 7134.003 | Προμήθεια μηχανογραφικού εξοπλισμού του υποέργου ΄΄Παροχή συσσιτίου΄΄ |  | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 60 | 7135.012 | Σκεύη και εξοπλισμός μαγειρικής για τις ανάγκες του συσσιτίου του υποέργου ΄΄Παροχή συσσιτίου΄΄ |  | 500,00 | 500,00 |
| 60 | 7135.015 | Προμήθεια ανοξείδωτων πάγκων στον Α και Β Βρεφονηπιακό Σταθμό |  | 1.500,00 | 1.500,00 |
| 60 | 7135.018 | Προμήθεια κουρτινών για τους Βρεφονηπιακούς Σταθμούς |  | 2.000,00 | 2.000,00 |
| 60 | 7135.020 | Λοιπός εξοπλισμός για τις ανάγκες των παιδικών σταθμών |  | 200,00 | 200,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 60 |  | 15.900,00 |  |
| 61 | 7 | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |
| 61 | 7325.001 | Φωτισμός γηπέδου Ζαγαρά Δήμου Λεβαδέων | 50.000,00 | 18.199,17 | 68.199,17 |
| 61 | 7326.003 | Βελτίωση Αθλητικών Εγκαταστάσεων Γηπέδου Ζαγαρά |  | 75,58 | 75,58 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 61 |  | 18.274,75 |  |
| 64 | 7 | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ , ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |
| 64 | 7131.005 | Προμήθεια εξοπλισμού,κατασκευή,μεταφορά και τοποθέτηση στεγάστρων στάσεων αναμονής επιβατικού κοινού αστικών και υπεραστικών γραμμών σε περιοχές του Δήμου Λεβαδέων |  | 49.999,97 | 49.999,97 |
| 64 | 7323.002 | Ασφαλτόστρωση οδού Αγροτικής περιοχής Κυριακίου | 341.342,23 | 536.806,21 | 878.148,44 |
| 64 | 7326.005 | Κατασκευή Στεγάστρου στο ΕΠΑΛ Λιβαδειάς | 20.000,00 | 21.540,01 | 41.540,01 |
| 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 | 200.000,00 | 1.300.000,00 |
| 64 | 7341.026 | Μελέτες ωρίμανσης των σχετικών υποέργων (πράξη Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 12.800,00 | 11.008,00 | 23.808,00 |
| 64 | 7341.027 | Συμβουλευτικές υπηρεσίες για την υλοποίηση της Πράξης Ανοικτό Κέντρο Εμπορίου Δήμου Λεβαδέων) | 15.000,00 | 9.180,00 | 24.180,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 64 |  | 828.534,19 |  |
| 70 | 7 | Λοιπές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 70 | 7135.002 | Προμήθεια ταιστρών, ποτίστρων για αδέσποτα ζώα προς κάλυψη αναγκών στα πλαίσια λήψης μέτρων για την αποφυγή της διάδοσης του κορονoιού COVID-19 |  | 800,00 | 800,00 |
| 70 | 7135.005 | Προμήθεια μηχανισμού ρολογιού Δαύλειας |  | 3.000,00 | 3.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 70 |  | 3.800,00 |  |
|  | 7 | ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ |  | 1.344.556,28 |  |
|  | 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε & Λοιπές Αποδόσεις και Προβλέψεις |  |  |  |
| 00 | 8 | Γενικές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 00 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 5.099,53 | 3.250,63 | 8.350,16 |
| 00 | 8115 | Διάφορα έξοδα | 6.359,54 | 3.696,45 | 10.055,99 |
| 00 | 8117 | Λοιπά έξοδα | 1.220,00 | 12.905,47 | 14.125,47 |
| 00 | 8242 | Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων | 430.000,00 | 30.000,00 | 460.000,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 00 |  | 49.852,55 |  |
| 10 | 8 | Διοικητικές-Οικονομικές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 10 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού |  | 216,41 | 216,41 |
| 10 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 2.228,17 | 4.836,85 | 7.065,02 |
| 10 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 468,64 | 5.937,20 | 6.405,84 |
| 10 | 8115 | Διάφορα έξοδα | 593,80 | 484,32 | 1.078,12 |
| 10 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 4.517,60 | 5.219,45 | 9.737,05 |
| 10 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων |  | 6.696,00 | 6.696,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 10 |  | 23.390,23 |  |
| 15 | 8 | Υπηρεσίες Πολιτισμού,Αθλητισμού και Κοινωνικής Πολιτικής |  |  |  |
| 15 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 3.950,00 | 10.922,99 | 14.872,99 |
| 15 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 1.852,20 | 8.151,60 | 10.003,80 |
| 15 | 8115 | Διάφορα έξοδα | 583,40 | 5.818,15 | 6.401,55 |
| 15 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 8.800,00 | 3.800,84 | 12.600,84 |
| 15 | 8117 | Λοιπά έξοδα | 3.247,20 | 7.552,80 | 10.800,00 |
| 15 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων |  | 14.554,67 | 14.554,67 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 15 |  | 50.801,05 |  |
| 20 | 8 | Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού |  |  |  |
| 20 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 6.580,00 | 3.554,62 | 10.134,62 |
| 20 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 144,04 | 2.071,11 | 2.215,15 |
| 20 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 12.000,00 | 12.787,33 | 24.787,33 |
| 20 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 37.999,18 | 1.993,30 | 39.992,48 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 20 |  | 20.406,36 |  |
| 25 | 8 | Υπηρεσίες Υδρευσης,Αρδευσης, Αποχέτευσης |  |  |  |
| 25 | 8511.002 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη ύδρευσης | 153.466,20 | 3.883,91 | 157.350,11 |
| 25 | 8511.003 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων από τέλη αποχέτευσης | 13.090,28 | 107,69 | 13.197,97 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 25 |  | 3.991,60 |  |
| 30 | 8 | Υπηρεσία Τεχνικών Εργων |  |  |  |
| 30 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 4.240,78 | 4.754,30 | 8.995,08 |
| 30 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 4.230,00 | 35.269,76 | 39.499,76 |
| 30 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 2.100,00 | 16.043,16 | 18.143,16 |
| 30 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων |  | 996,22 | 996,22 |
| 30 | 8123 | Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες |  | 22.452,44 | 22.452,44 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 30 |  | 79.515,88 |  |
| 35 | 8 | Υπηρεσίες Πρασίνου |  |  |  |
| 35 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 531,00 | 577,89 | 1.108,89 |
| 35 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 28,92 | 57,83 | 86,75 |
| 35 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 2.500,00 | 13.943,35 | 16.443,35 |
| 35 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 1.500,00 | 3.416,84 | 4.916,84 |
| 35 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων |  | 2.232,00 | 2.232,00 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 35 |  | 20.227,91 |  |
| 40 | 8 | Υπηρεσία Πολεοδομίας |  |  |  |
| 40 | 8116 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων |  | 999,99 | 999,99 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 40 |  | 999,99 |  |
| 45 | 8 | Υπηρεσία Νεκροταφείων |  |  |  |
| 45 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 195,02 | 190,57 | 385,59 |
| 45 | 8123 | Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες |  | 3.668,32 | 3.668,32 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 45 |  | 3.858,89 |  |
| 60 | 8 | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |
| 60 | 8111 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού |  | 459,86 | 459,86 |
| 60 | 8112 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων | 600,00 | 120,00 | 720,00 |
| 60 | 8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων |  | 3.393,88 | 3.393,88 |
| 60 | 8122 | Έργα |  | 8.864,94 | 8.864,94 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 60 |  | 12.838,68 |  |
| 61 | 8 | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |
| 61 | 8262.001 | Επιστροφή χρημάτων από επιχορήγηση για Αρχαιολογικές εργασίες για την ανάδειξη των ψηφιδωτών του Παλαιοχριστιανικού Ναού | 1.338,04 | 99,99 | 1.438,03 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 61 |  | 99,99 |  |
| 64 | 8 | ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ , ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε) |  |  |  |
| 64 | 8122 | Έργα | 38.477,91 | 2.385,29 | 40.863,20 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 64 |  | 2.385,29 |  |
| 70 | 8 | Λοιπές Υπηρεσίες |  |  |  |
| 70 | 8113 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων | 792,04 | 3.927,10 | 4.719,14 |
|  |  | Μερικό Σύνολο 70 |  | 3.927,10 |  |
|  | 8 | ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ ΠΟΕ-ΑΠΟΔΟΣΕΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ |  | 272.295,52 |  |
|  |  | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ |  | 2.230.474,72 |  |

Από την παραπάνω μείωση των πιστώσεων εξόδων κατά 603.444,01 ευρώ και αύξηση άλλων πιστώσεων ή δημιουργία νέων κατά 2.230.474,72 ευρώ ο προυπολογισμός εξόδων αυξάνεται κατά 1.648.431,71 ευρώ και διαμορφώνεται στα 28.787.523,42 ευρώ συμπεριλαμβανομένου και του αποθεματικού 202.647,38 ευρώ

Β5) Μετονομασία κωδικών αριθμών Εσόδων και Εξόδων

Μετονομάζονται οι κωδικοί αριθμοί εσόδων και εξόδων ως κατωτέρω:

Ο Κ.Α. Εσόδων 4124 μετονομάζεται σε «Λοιπές εισπράξεις - κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου»

Οι κατωτέρω Κ.Α. Εξόδων μετονομάζονται:

- 15/6117.012 σε «Εργασίες απολύμανσης δημοτικών κτιρίων & λοιπών δημόσιων χώρων για την αποφυγή της διάδοσης του κορονοιου covid-19»

- 15/6631.003 σε «Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού(φόρμες, γάντια) προς κάλυψη αναγκών για την αποφυγή της διάδοσης του κορονοϊου COVID-19»

- 15/6631.004 σε «Προμήθεια τέστ αντιγόνων -rapid τέστ προς κάλυψη αναγκών για την αποφυγή της διάδοσης του κορονοϊου COVID-19»

- 70/6699.001 σε «Προμήθεια ζωοτροφών για την προστασία των αδέσποτων μικρών ζώων στα πλαίσιο της αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του κορωνοϊού COVID-19»

- 00/8224 σε «Λοιπές αποδόσεις εισπράξεων - κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου»

Β) Αναμόρφωση Στοχοθεσίας (ΟΠΔ) έτους 2021

Στον παρακάτω πίνακα εμφανίζεται η αναμορφωμένη στοχοθεσία (Ο.Π.Δ.) του δήμου για το 2021 ανά τρίμηνο και επισυνάπτεται στην παρούσα ο πλήρης πίνακας, που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της, το οποίο είναι σύμφωνο με τις κείμενες διατάξεις και την υποχρεωτική αναμόρφωση του προυπολογισμού

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Γραμ | ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ | Τρέχουσα Στοχοθεσία | 3μηνο | 6μηνο | 9μηνο | 12μηνο |
| 1 | Επιχορηγήσεις από τακτικό προυπολογισμό | 5.785.330 | 1.066.504 | 2.766.504 | 4.256.504 | 5.785.330 |
| 2 | Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από προγράμματα Ε.Ε. | 6.157.758 | 396.742 | 1.286.742 | 3.030.192 | 6.157.758 |
| 3α | Ιδια Εσοδα | 2.384.679 | 36.473 | 286.473 | 979.473 | 2.384.679 |
| 3β | Ιδια Εσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά | 599.200 | 162.287 | 401.287 | 534.787 | 599.200 |
| 4 | Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. | 1.240.056 | 692.442 | 1.012.442 | 1.118.442 | 1.240.056 |
| 5 | Λοιπά Εσοδα | 3.695.775 | 533.666 | 1.463.666 | 2.413.666 | 3.695.775 |
| Α.1 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5 | 19.862.798 | 2.888.114 | 7.217.114 | 12.333.064 | 19.862.798 |
| 6 | Διαθέσιμα | 5.018.218 |  |  |  |  |
| 7 | Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο | 5.018.218 |  |  |  |  |
| Α.2 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6) | 24.881.016 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Γραμ | ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ | Τρέχουσα Στοχοθεσία | 3μηνο | 6μηνο | 9μηνο | 12μηνο |
| 1 | Κόστος προσωπικού | 5.852.850 | 1.235.546 | 2.713.546 | 4.233.546 | 5.852.850 |
| 2 | Λοιπά έξοδα χρήσης | 5.115.282 | 468.081 | 1.693.081 | 3.203.081 | 5.115.282 |
| 3 | Δαπάνες για επενδύσεις | 10.345.977 | 200.000 | 1.910.000 | 4.060.000 | 10.345.977 |
| 4 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 527.950 | 232.183 | 477.183 | 517.183 | 527.950 |
| 5 | Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 2.836.310 | 615.217 | 1.344.217 | 2.054.217 | 2.836.310 |
| Β.1 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1-5) | 24.678.369 | 2.751.028 | 8.138.028 | 14.068.028 | 24.678.369 |
| 6 | Αποθεματικό | 202.647 |  |  |  |  |
| Β.2 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1-6) | 24.881.016 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Γ.1 | Υψος απλήρωτων υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους | 564.123 |  |  |  |  |
| Γ.2 | Μηνιαίοι Στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας |  | 520.000 | 390.000 | 360.000 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Δ | Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος) |  | 5.155.305 | 4.097.305 | 3.283.255 | 202.647 |
| Ε | Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος) |  | 4.635.305 | 3.707.305 | 2.923.255 | 202.647 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Ζ | Διαφορά για συμφωνία Π/Υ | 3.905.069 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Η.1 | Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ | 28.786.085 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| Η.2 | Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ | 28.786.085 |  |  |  |  |

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

Αφού πήρε το λόγο η κ. Πούλου Γιώτα ρώτησε κατ΄αρχήν , τι είναι το επετειακό υλικό το οποίο αυξάνεται κατά 5.000,00 ευρώ και γίνεται 10.000,00 ευρώ καθώς επίσης που πονάει ο προϋπολογισμός και ποια είναι τα προβλήματα που θα αντιμετωπίσει ο Δήμος κατά την εκτέλεσή του.

Απαντώντας ο κ. Δήμαρχος εξήγησε ότι το επετειακό υλικό αφορά τις επετειακές εκδόσεις του κ. Γερούλια και ένα βιβλίο του κ. Στάμου.

Στη συνέχεια ο Δ/ντής Οικονομικών Υπηρεσιών αφού πήρε το λόγο τόνισε ότι οι αδυναμίες και τα προβλήματα του προϋπολογισμού αποτυπώνονται στην εισήγησή του , η οποία είχε διανεμηθεί.

Τέλος η κ. Πούλου Γιώτα είπε ότι υπάρχουν κίνδυνοι στον προϋπολογισμό και είναι σε όλους τους προϋπολογισμούς λόγω πανδημίας.

Οι αριθμοί δεν είναι αυτοί που θέλουμε , αλλά ακόμα και αν έχουμε κάποιες «τρύπες» κατέληξε ότι θα πρέπει να στηρίξουμε την τοπική κοινωνία σε αυτές στις δύσκολες στιγμές.

Ακολούθως ο Πρόεδρος κάλεσε τους δημοτικούς συμβούλους να ψηφίσουν την υποχρεωτική αναμόρφωσης Προϋπολογισμού και Ο.Π.Δ έτους 2021 βάσει του άρθρου 5 της Κ.Υ.Α. 46735/2020 σύμφωνα με την 66/2021 Απόφαση της Ο.Ε

Υπέρ ψήφισαν οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ 1)Καλογρηάς Αθανάσιος, 2) Μητάς Αλέξανδρος,3)Τσεσμετζής Εμμανουήλ, 4)Δήμου Ιωάννης ,5)Αποστόλου Ιωάννης,6)Σάκκος Μάριος, 7)Νταντούμη Ιωάννα, 8) Καράβα Χρυσοβαλάντου, 9)Μερτζάνης Κων/νος, 10)Γιαννακόπουλος Βρασίδας, 11)Σαγιάννης Μιχαήλ , 12)Πούλου Παναγιού (Γιώτα) ,13)Καπλάνης Κωνσταντίνος, 14) Τόλιας Δημήτριος, 15)Καραλής Χρήστος, 16)Καραμάνης Δημήτριος, 17)Πλιακοστάμος Κων/νος, 18) Τουμαράς Βασίλειος, 19) Κατής Χαράλαμπος

Ο δημοτικός σύμβουλος της παράταξης “ΛΑΙΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ” κ. Αρκουμάνης Πέτρος λαμβάνοντας το λόγο είπε ότι η παράταξή του διάβασε τον προϋπολογισμό που είναι στα πλαίσια και στα όρια αλλά θα τον καταψηφίσει.

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

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

* την υπ αριθμ. 66/2021 (ΑΔΑ :9ΠΠΞΩΛΗ-Λ3Γ ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου,που είχε διανεμηθεί με την οποία εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την υποχρεωτική αναμόρφωση του Ο.Π.Δ 2021 (Στοχοθεσία) με συνημμένο στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, που είχε διανεμηθεί
* την υπ' αριθμ. 46735/20 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογι­σμού των δήμων, οικονομικού έτους 2021 » 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 2021, ο οποίος ψηφίσθηκε με την 204/2020 (ΑΔΑ:ΩΥΧ8ΩΛΗ-ΒΚΛ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Θεσσαλίας- Στερεάς Ελλάδας με την αριθ. πρωτ. 6969/14-01-2021 (ΑΔΑ: 6ΒΚΨΟΡ10-5ΩΑ) απόφασή της .
* Την υπ αριθμ. 4106/16-03-2021 εισήγηση του Προϊσταμένου της Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών
* Την Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 42/25.02.2020 τεύχος *A’): «Κατεπείγοντα μέτρα αποφυγής και περιορισμού της διάδοσης* κορωνοϊού».
* την από 11-3-2020 Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (Π.Ν.Π) « Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του κορωνοϊού COVID-19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσής του» (ΦΕΚ 55/τ.Α/11-3-2020)
* την με αριθμ. Πρωτ 18318/13-3-2020 (ΑΔΑ:9ΛΠΧ46ΜΤΛ6-1ΑΕ) εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, και την με αριθμ. Πρωτ 20930/31-3-2020 Εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών (ΑΔΑ: 6ΩΠΥ46ΜΤΛ6-50Ψ) .
* της παρ.1 της υπ αριθμ. 40/31-03-2020 (ΑΔΑ: 6ΩΠΥ46ΜΤΛ6-50Ψ) εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών «Ενημέρωση για την εφαρμογή του κανονιστικού πλαισίου αντιμετώπισης
* την με αριθμ. πρωτ. 1822/16-03-2020 (ΑΔΑ: ΨΕΚ946ΜΤΛΠ-004) εγκύκλιο του Υπουργείου Ψηφιακής Διακυβέρνησης «Παροχή διευκρινήσεων και οδηγιών σχετικά με την εφαρμογή της υπηρεσίας τηλεδιάσκεψης e:Presence.gov.gr»
* Την παρ 3 της υπ αριθμ. ΔΙΔΑΔ/Φ69/133/Οικ.20764/7-11-2020 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών (ΑΔΑ:Ψ48Γ46ΜΤΛ6-ΛΣΡ) « Μέτρα και ρυθμίσεις στο πλαίσιο της ανάγκης περιορισμού της διασποράς του κορωνοϊού».
* τις διατάξεις των άρθρων 65,67,238 του Ν.3852/10, όπως τροποποιήθηκαν με το άρθρο 72 και 74 του Ν. 4555/2018 και την παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010 όπως ισχύει
* Την ψήφο όλων των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου , όπως αυτή διατυπώθηκε και δηλώθηκε δια ζώσης στην τηλεδιάσκεψη
* Την μεταξύ των μελών του συζήτηση σύμφωνα με τα πρακτικά.

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

ΕΓΚΡΙΝΕΙ την Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προυπολογισμού (άρθ. 5 Κ.Υ.Α. 46735/2020) καθώς και την τροποποίηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) οικονομικού έτους 2021.

Με την υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού αυξάνονται συνολικά οι πιστώσεις **κατά 1.648.431,71** ευρώ, και διαμορφώνεται στα **είκοσι οκτώ εκατομμύρια επτακόσιες ογδόντα επτά χιλιάδες πεντακόσια είκοσι τρία ευρώ και σαράντα δύο λεπτά (28.787.523,42)**, 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.

Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης 2021 παρουσιάζεται στο πίνακα στοχοθεσίας που ακολουθεί

Επισυνάπτεται ο προϋπολογισμός οικονομικού έτους 2021, όπως διαμορφώνεται μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση , καθώς και αναμορφωμένος ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικού έτους 2021 , 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.**

ΚΑΤΑ της απόφασης ψήφισαν οι κ.κ. 1) Επαμειν.Κοτσικώνας, 2) Πετρ. Αρκουμάνης, 3) Νικ. Μπράλιος, 4) Λαμπρ.Γερονικολού, 5) Δημ. Τσιφής, 6) Λουκ.Αλεξίου

**Η απόφαση πήρε τον αριθμό 26/2021**

**Ο Πρόεδρος του Δ.Σ**

**Μητάς Αλέξανδρος**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ΤΑ ΜΕΛΗ** | ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ |
| 1 | Καλογρηάς Αθανάσιος |  |
| 2 | Τζεσμετζής Εμμανουήλ | Λιβαδειά αυθημερόν |
| 3 | Δήμου Ιωάννης | Ο Δήμαρχος Λεβαδέων |
| 4 | Αποστόλου Ιωάννης |  |
| 5 | Σάκκος Μάριος | ΙΩΑΝΝΗΣ Δ.ΤΑΓΚΑΛΕΓΚΑΣ |
| 6 | Νταντούμη Ιωάννα |  |
| 7 | Καράβα Χρυσοβαλάντου Βασιλική (Βάλια) |  |
| 8 | Μερτζάνης Κων/νος |  |
| 9 | Γιαννακόπουλος Βρασίδας |  |
| 10 | Σαγιάννης Μιχαήλ |  |
| 11 | Πούλου Παναγιού (Γιώτα) |  |
| 12 | Καπλάνης Κων/νος |  |
| 13 | Τόλιας Δημήτριος |  |
| 14 | Καράλης Χρήστος |  |
| 15 | Κοτσικώνας Επαμεινώνδας |  |
| 16 | Αρκουμάνης Πέτρος |  |
| 17 | Μπράλιος Νικόλαος |  |
| 18 | Γερονικολού Λαμπρινή |  |
| 19 | Τσιφής Δημήτριος |  |
| 20 | Αλεξίου Λουκάς |  |
| 21 | Καραμάνης Δημήτριος |  |
| 22 | Πλιακοστάμος Κων/νος |  |
| 23 | Τουμαράς Βασίλειος |  |
| 24 | Κατής Χαράλαμπος |  |
|  |  |  |