

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της με αριθ. 43ης/2020 Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής
του Δήμου Λευκάδας
Αριθ. Απόφ: 516/2020

Στην Λευκάδα σήμερα στις 15 του μηνός Δεκεμβρίου του έτους 2020, ημέρα Τρίτη και ώρα 12:00, ήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου, **ΜΕ ΤΗΛΕΔΙΑΣΚΕΨΗ** (μέσω εφαρμογής webex) σύμφωνα με τις δ/ξεις του άρθρου 10 της από 11/3/2020 Π.Ν.Π. (ΦΕΚ 55/τ.Α/11-3-20), την υπ' αριθ. ΚΥΑ Δ1α/Γ.Π.οικ.:78363/5-12-2020 (ΦΕΚ 5350/τ.Β'/5-12-2020), τις υπ' αριθ. 18318/13-03-2020, 40/20930/31-03-2020, 163/33282/29.05.2020, ΔΙΔΑΔ/Φ.69/133/οικ.20764/7-11-2020, 426/77233/13-11-2020 εγκ. ΥΠ. ΕΣ., ύστερα από την αριθ. πρωτ: **22818/11-12-2020** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη της, σύμφωνα με τις δ/ξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010, όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/18.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω οκτώ (8) μέλη, άρχισε η Συνεδρίαση.

ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΕΣ

στη διαδικασία με τηλεδιάσκεψη

ΜΗ ΣΥΜΜΕΤΕΧΟΝΤΕΣ

στη διαδικασία με τηλεδιάσκεψη

1	Καλός Χαράλαμπος (Πρόεδρος)	1	Μαργέλη Μαρία
2	Γιαννιώτης Παναγιώτης	2	
3	Βικέντιος Νικόλαος	3	
4	Τυπάλδος Νικόλαος	4	
5	Σέρβος Κων/νος (αναπλ.)	5	
6	Τσιρογιάννης Γεώργιος	6	
7	Κωνσταντινίδη Ρεκατσίνα Σεβαστή	7	
8	Γαζής Αναστάσιος	8	
9		9	

Τα ανωτέρω απόντα μέλη απουσίαζαν, αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την γραμματέα της Οικονομικής Επιτροπής, Αιμιλία Χαλκιοπούλου, υπάλληλο του Δήμου Λευκάδας.

Ο κ. Σέρβος Κων/νος, αναπληρωματικό μέλος, αναπληρώνει το τακτικό μέλος της ίδιας παράταξης κ. Δρακονταειδή Κων/νο.

Η κ. Κωνσταντινίδη Ρεκατσίνα Σεβαστή, δεν συμμετείχε στην τηλεδιάσκεψη από το 4^ο θέμα της Η.Δ.

ΘΕΜΑ 1^ο: Διαμόρφωση Σχεδίου Προϋπολογισμού του Δήμου Λευκάδας οικονομικού έτους 2021, μετά τη γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. και κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) οικ. έτους 2021.

Εισηγητής: Χαράλαμπος Καλός - Δήμαρχος, Πρόεδρος Ο.Ε.

Σπυρίδων Δελλαπόρτας, Αναπλ. Πρ/νος Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών

Ο Πρόεδρος της Ο.Ε. κ. Χαράλαμπος Καλός, Δήμαρχος, εισηγούμενος το θέμα, έθεσε υπόψη των μελών της Επιτροπής τα εξής:

A.

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 515/2020 (ΑΔΑ:6ΧΚ2ΩΛΙ-ΦΟΞ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας, καταρτίστηκε σχέδιο προϋπολογισμού για το οικονομικό έτος 2021, το οποίο ενσωματώθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφασή του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και ισοσκελισμένων προϋπολογισμών.

Με τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, η οποία κοινοποιείται στους δήμους και στις αρμόδιες για την εποπτεία τους Αρχές και στους Υπουργούς Εσωτερικών και Οικονομικών προσδιορίζονται οι δήμοι που α) έχουν καταρτίσει μη ρεαλιστικά σχέδια προϋπολογισμών β) έχουν παραβεί τις οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών που παρέχονται με τη σχετική ΚΥΑ και γ) δεν ενσωμάτωσαν το σχέδιο του προϋπολογισμού τους στην προαναφερθείσα βάση δεδομένων εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας.

Περαιτέρω, στη γνώμη περιλαμβάνονται και τα ποσά που η οικονομική επιτροπή έκαστου δήμου είναι αναγκαίο να εγγράψει σε επιμέρους κωδικούς ή ομάδες κωδικών αριθμών του σχεδίου του προϋπολογισμού, ώστε αυτός να καταστεί ρεαλιστικός. Το Υπουργείο Εσωτερικών παρέχει οδηγίες για την ανάλογη διαμόρφωση του σχεδίου του προϋπολογισμού, το οποίο υποβάλλεται από την οικονομική επιτροπή στο δημοτικό συμβούλιο προς συζήτηση και ψήφιση και υποχρεωτικά συνοδεύεται από τη Γνώμη του Παρατηρητηρίου, τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών, καθώς και από αιτιολογική έκθεση, στην οποία παρουσιάζονται οι τυχόν προσαρμογές που επιήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού.

Επισημαίνεται ότι το περιεχόμενο της διατυπωθείσας γνώμης του Παρατηρητηρίου, όπως άλλωστε ρητώς αναφέρεται στις σχετικές διατάξεις (άρθρα 77 παρ. 5 και 78 παρ. 4 ν. 4172/2013) δεν είναι δεσμευτικό για το οικείο (δημοτικό ή περιφερειακό ή διοικητικό) συμβούλιο καθότι πρόκειται για απλή και όχι σύμφωνη γνώμη κατά τη γραμματική διατύπωση του νόμου και ως εκ τούτου είναι δυνατή η ψήφιση και επικύρωση προϋπολογισμού, στον οποίο εγγράφονται ποσά διάφορα αυτών που αναφέρονται στη γνώμη. Σύμφωνα με το άρθρο 4 του Ν. 4111/2013 (Α'18) όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 197 του Ν. 4555/2018 (Α' 133) και υπό την αυτονόητη προϋπόθεση ότι δεν παραβιάζονται οι οδηγίες της υπ' αριθμ. 46735/01-08-2020 (ΦΕΚ 3170/01-08-2020 ΤΕΥΧΟΣ Β') «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2021 - μερική τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (ΦΕΚ 253 Β') Κ.Υ.Α. και αιτιολογούνται οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού από την οικονομική επιτροπή ή το συμβούλιο είτε λόγω του χρόνου υποβολής του στο τελευταίο, είτε λόγω του περιεχομένου της γνώμης και των οδηγιών του ΥΠ.ΕΣ. ή για οποιοδήποτε άλλο λόγο που στοιχειοθετείται επαρκώς. Η γνώμη υποχρεωτικά κατά νόμο συνοδεύει τον προϋπολογισμό κατά τη ψήφισή του, προκειμένου το περιεχόμενο της να γνωστοποιείται και να αξιολογείται από όλα τα μέλη του συμβουλίου. Οι υπηρεσίες του ελέγχου νομιμότητας προβαίνουν στο σχετικό έλεγχο κατά την υποβολή του ψηφισθέντος προϋπολογισμού και σε περίπτωση που διαπιστώσουν ότι δεν τηρήθηκε η ως άνω τυπική διαδικασία, τότε ο προϋπολογισμός πρέπει να αναπεμφθεί για την τήρηση της διαδικασίας αυτής.

Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. με το υπ' αριθμ. πρωτ. 1060/10-12-2020 έγγραφό του, μας γνωρίζει ότι άντλησε τα οικονομικά στοιχεία από τη βάση δεδομένων του ΥΠ.ΕΣ., την 10η Δεκεμβρίου 2020 και παρέχει οδηγίες για την ορθή εγγραφή των ποσών στο σχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου μας, προσδιορίζοντας τα ανώτατα επιτρεπτά όρια.

Σας παραθέτουμε αιτιολογική έκθεση για την απόλυτη συμμόρφωση σύνταξης του σχεδίου προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021, σύμφωνα με τις οδηγίες του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Β. Συγκεκριμένα:

Καταχωρήθηκαν στο Δελτίο υποβληθέντων οικονομικών στοιχείων στη βάση δεδομένων «Οικονομικά στοιχεία ΟΤΑ & Νομικών Προσώπων ΟΤΑ» στην ιστοσελίδα της Ε.Ε.Τ.Α.Α. Α.Ε., www.eetaa.gr/modota στους ΚΑΕ 1312 και 0619δ, που αφορούν τις πιστώσεις από δαπάνες επισκευής και συντήρησης σχολικών κτιρίων (5.050,00 €) και τη σίτιση του Μουσικού Σχολείου (74.104,64 €), αντίστοιχα.

α)

Στον Κ.Α.Ε. 1312.000 με τίτλο «Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων άρθρο (13 ν. 2880/2001)» εγγράφηκε συνολικά το ποσό των 77.800,00 ευρώ, που αφορά ποσό 72.750,00 ευρώ σύμφωνα με την υπ' αρ. πρωτ. 43155/06-06-2019 (ΑΔΑ:7ΝΧ4465ΧΘ7-2ΒΕ) περί κατανομής πιστώσεων από το ΥΠΕΣ και το ποσό των 5.050,00 ευρώ που αφορά την αποδοχή πίστωσης σύμφωνα με το υπ' αρ. πρωτ. 53958/09-07-2020 έγγραφο του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων που αφορά την αναγγελία πίστωσης για το Δήμο Λευκάδας και το αρ. 278 Α/2020 γραμμάτιο είσπραξης της ταμειακής υπηρεσίας, που αφορά την επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων. Το ποσό των 5.050,00 ευρώ εντάχθηκε στον προϋπολογισμό του 2020 στην 5^η αναμόρφωση του προϋπολογισμού, ψηφίστηκε με την αρ. 161/20 απόφαση του Δ.Σ. και εγκρίθηκε σύμφωνα με την υπ' αρ. 174054/07-10-2020 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτ. Ελλάδας και Ιονίου.

Επειδή η εν λόγω πίστωση πιθανολογείται να αφορά έκτακτη κατανομή συμμορφωνόμαστε με τη γνώμη του Παρατηρητηρίου ως εξής: από τον ΚΑΕ 1312.000 μειώνεται το ποσό των 5.050,00 € και ενισχύεται ο ΚΑΕ 5123 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» κατά το ποσό των 5.050,00 ευρώ, επειδή η εν λόγω χρηματοδότηση εκταμιεύτηκε το 2020 και βρίσκεται στα ταμειακά μας διαθέσιμα γι αυτό και εισάγεται σε αυτόν τον κωδικό.

β)

Στον Κ.Α.Ε. 0619.004 με τίτλο: «Έσοδα για σίτιση μαθητών Μουσικού Σχολείου Λευκάδας» ποσού 74.104,64 ευρώ υπάρχει η εγγραφή στο σχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου Λευκάδας και αντιστοιχεί στην εγγραφή 0619δ με τίτλο: «Πιστώσεις για την κάλυψη δαπάνης για τη σίτιση μαθητών μουσικών και καλλιτεχνικών γυμνασίων και λυκείων» του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2021, όμως εκ παραδρομής δεν καταγράφηκε. Άρα δεν απαιτείται καμία διόρθωση στους ΚΑΕ του προϋπολογισμού 2021, διότι είναι ήδη εγγεγραμμένη στον ορθό ΚΑΕ.

Κατά τα λοιπά, το σχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου εναρμονίζεται πλήρως με τις οδηγίες και τα κριτήρια του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Κατόπιν των παραπάνω εισηγούμαστε την προσαρμογή του προϋπολογισμού του Δήμου για το οικ. έτος 2021 σύμφωνα με τις υποδείξεις του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος της Ο.Ε. κ. Χαράλαμπος Καλός Δήμαρχος, έκανε την παρακάτω συμπληρωματική εισήγηση:

«Α. Αυξομειώσεις Κ.Α. Εξόδων των υπηρεσιών (00,10, 15, 30 & 70) και μεταφορά τους στο αποθεματικό (Κ.Α.Ε. 9111)

- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6131.001 με τίτλο «Λοιπές αμοιβές τρίτων» κατά το ποσό των **5.000,00** ευρώ.
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6737.001 με τίτλο «Προγραμματική σύμβαση με ΚΟΙΝΣΕΠ» κατά το ποσό των **20.000,00** ευρώ.
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-7135.006 με τίτλο «Προμήθεια πληροφοριακών πινακίδων διοικητηρίου» κατά το ποσό των **9.000,00** ευρώ.
- Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-6117.008 με τίτλο «Παροχή υπηρεσιών συμβούλου για την επικαιροποίηση ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων του θεάτρου Λευκάδας» κατά το ποσό των **12.400,00** ευρώ.
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6117.003 με τίτλο «Μεταφορές ογκωδών αντικειμένων και διάθεση βιοαποδομήσιμων αποβλήτων» κατά το ποσό των **2.500,00** ευρώ.
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6699.002 με τίτλο «Προμήθεια διαφόρων υλικών Ιχθυοτροφείων» κατά το ποσό **2.000,00** ευρώ.

Το ανωτέρω ποσό των 50.900,00 ευρώ μεταφέρεται μέσω του αποθεματικού (9111) στον παρακάτω Κ.Α. Εξόδου.

- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6495.060 με τίτλο «Δαπάνες για χορήγηση φύλλων, διαγραμμάτων, πιστοποιητικών κλπ Κτηματολογίου» κατά το ποσό **2.000,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6735 με τίτλο «Επιχορηγήσεις σε αθλητικούς συλλόγους και σωματεία» κατά το ποσό των **10.000,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6736 με τίτλο «Επιχορηγήσεις σε πολιτιστικούς συλλόγους και σωματεία» κατά το ποσό των **10.000,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6495.041 με τίτλο «Λειτουργία Δημοτικού Κτηνιατρείου (φροντίδα αδέσποτων ζώων, ενημερωτικές δράσεις κ.α.)» κατά το ποσό των **5.000,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-6434.001 με τίτλο «Δαπάνες εκπροσώπησης συμμετοχής του Δήμου σε βραβεύσεις (Μουσείο Άγγελου Σικελιανού, κ.α.)» κατά το ποσό των **5.000,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-6495.006 με τίτλο «Προμήθεια αντικειμένων πωλητηρίου Μουσείου Αγγ. Σικελιανού» κατά το ποσό των **2.000,00** ευρώ.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 30-6117.016 με τίτλο «Παροχή υπηρεσιών συμβούλου για τον έλεγχο της στατικής επάρκειας του θεάτρου Λευκάδας» κατά το ποσό των **12.400,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Ε. Εξόδων 70-6117.004 με τίτλο «Υπηρεσίες σύνταξης φακέλου καταφυγίου αδέσποτων ζώων συντροφιάς» κατά το ποσό των **2.500,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6699.016 με τίτλο «Προμήθεια αναλωσίμων υλικών για την αντιμετώπιση των έκτακτων αναγκών από τις μεταναστευτικές/προσφυγικές ροές» κατά το ποσό των **2.000,00** ευρώ

Β. Αυξομειώσεις Κ.Α. Εξόδων της υπηρεσίας Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού (20) και μεταφορά τους στο αποθεματικό (Κ.Α.Ε. 9111)

- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 20-6265.003 με τίτλο «Επισκευή κάδων απορριμμάτων» κατά το ποσό των **15.000,00** ευρώ.

Το ανωτέρω ποσό των 15.000,00 ευρώ μεταφέρεται μέσω του αποθεματικού (9111) στον παρακάτω Κ.Α. Εξόδου.

- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 20-7135.005 με τίτλο «Προμήθεια κάδων απορριμμάτων» κατά το ποσό των **15.000,00** ευρώ.

Γ. Αλλαγές στην περιγραφή των Κ.Α. που δεν επιφέρουν οικονομική επιβάρυνση

- Στον Κ.Α. Εξόδων 30-6117.015 εισάγεται νέα περιγραφή τίτλου «Παροχή υπηρεσιών συμβούλου για τον προσδιορισμό βασικών χαρακτηριστικών & χρηματοοικονομική ανάλυση της Μαρίνας Βλυχού» αντί του τωρινού τίτλου «Υπηρεσίες μαρίνας Βλυχού», επειδή κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού εγγράφηκε εκ παραδρομής πρόχειρος τίτλος της πίστωσης.

- Στον Κ.Α. Εξόδων 35-7131.000 εισάγεται πρόσθετη εγγραφή «Μηχανήματα (τρακτέρ)» αντί του τωρινού τίτλου «Μηχανήματα»

Μετά τις ανωτέρω μεταβολές το αποθεματικό, Κ.Α.Ε. 9111, παραμένει αμετάβλητο.»

Για τη σύνταξη του σχεδίου του προϋπολογισμού οικ. έτους 2021 ελήφθησαν υπόψη:

- οι δ/ξεις της παρ. β του άρθρου 40 του Ν. 4735/2020 στα πλαίσια των αρμοδιοτήτων της Οικονομικής Επιτροπής συντάσσει και εισηγείται το σχέδιο του προϋπολογισμού και ελέγχει την πρόοδο υλοποίησής του,
- η περίπτωση α' της παρ. 1 του άρθρου 72 του Νόμου 3852/2010,
- οι δ/ξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/13 όπως αντικαταστάθηκαν με το άρθρο 189 του Ν. 4555/18 περί συζήτησης και ψήφισης προϋπολογισμού δήμων και τροποποιήθηκε με το άρθρο 12 του Ν. 4623/19,
- το άρθρο 266 του Νόμου 3852/2010, όπως ισχύει,
- η παρ. 3 του άρθρου 76 και τις περιπτ. δ' του άρθρου 63 του Νόμου 3852/2010,
- το άρθρο 4 του Π.Δ. 185/2007, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 4 του Π.Δ. 89/2011, (ΦΕΚ 213/Α'/29-09-2011),
- οι δ/ξεις του άρθρου 76 του Ν. 3852/10 όπως αυτές αντικαταστάθηκαν από το άρθρο 78 του Ν. 4555/18 παρ. 2.στ. σύμφωνα με τις οποίες η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης διατυπώνει απλή γνώμη επί του προσχεδίου του προϋπολογισμού, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013 (Α' 167).
- το άρθρο 4 της ΚΥΑ αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942/20.-07.18, τ. Β'), Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ,
- η ΚΥΑ οικ. 46735/2020 (ΦΕΚ Αρ. Φύλλου 3170/01-08-2020 ΤΕΥΧΟΣ Β') «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2021-μερική τροποποίηση της υπ' αριθμ.7028/2004 (ΦΕΚ 253 Β') απόφασης.»
- τα οικονομικά στοιχεία του Δήμου μέχρι 30-09-2020 (ήτοι μήνας αναφοράς ο Σεπτέμβριος οικ. έτους 2020),
- η εγκύκλιο αρ. 132 ΥΠΕΣ με αρ. πρωτ. 57691/11-09-2020, περί «ενσωμάτωσης του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2021 των Δήμων στη διαδικτυακή βάση δεδομένων»,
- το τεχνικό πρόγραμμα του Δήμου,
- οι υπ' αριθμ. 93/2020 (ΑΔΑ: 6ΜΧΜΩΛΙ-ΜΦΙ), 38/2019 (ΑΔΑ:Ω9ΖΠΩΛΙ-ΦΘ4), 195/2020 (ΑΔΑ:ΨΦΗΟΩΛΙ-184), 196/2020 (ΑΔΑ:67Γ9ΩΛΙ-84Π), 197/2020 (ΑΔΑ:6ΣΦΚΩΛΙ-ΕΜΑ), 198/2020 (ΑΔΑ:604ΥΩΛΙ-Δ1Ε), 199/2020 (ΑΔΑ:ΨΣΟΔΩΛΙ8ΦΦ), αποφάσεις Δημοτικού Συμβουλίου περί του καθορισμού των τελών: της παραχώρησης απλής χρήσης αιγιαλού- παραλίας, των τροφείων, της καθαριότητας και του ηλεκτροφωτισμού, των κοινόχρηστων χώρων, των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης και συναφών καταστημάτων, της ύδρευσης, άρδευσης και αποχέτευσης, της διαφήμισης και της χρήσης αντίστοιχα για το έτος 2021,
- η υπ' αρ. 19/2020 (ΑΔΑ:6ΤΓΗΩΛΙ-61Β) απόφαση της Ε.Π.Ζ. για τον καθορισμό χρήσης τελών δημοτικών νεκροταφείων, όπως επικαιροποίησε την αρ. 96/2020 (ΑΔΑ:6ΘΦΕΩΛΙ-ΔΧΓ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου έπειτα από την ψήφιση του Ν. 4735/2020,
- η υπ' αριθμ. 3/25-11-2020 απόφαση Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης με την οποία η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης διατύπωσε απλή γνώμη επί του προσχεδίου του Τεχνικού Προγράμματος 2021.
- η υπ' αριθμ. 12/2020 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής περί κατάρτισης του σχεδίου του Τεχνικού Προγράμματος οικ. έτους 2021,
- η υπ' αριθμ. 193/2020 (ΑΔΑ:62Η9ΩΛΙ-43Μ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί κατάρτισης του Τεχνικού Προγράμματος οικ. έτους 2021,
- η υπ' αριθμ. 13/08-12-2020 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής περί σύνταξης του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2021,
- η υπ' αριθμ. 515/2020 (ΑΔΑ:6ΧΚ2ΩΛΙ-ΦΟΞ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής περί κατάρτισης του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2021.
- το υπ' αρ. πρωτ. 1060/10-12-2020 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021 του Δήμου Λευκάδας.

Τα έσοδα και έξοδα του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021, μετά τις ανωτέρω περιγραφόμενες αναπροσαρμογές, διαμορφώνονται σύμφωνα με τα παρακάτω συνοπτικά στοιχεία ως εξής:

Κ.Α.	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2020			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2021
		Διαμορφωθέντα μέχρι 30-09-2020	Βεβαιωθέντα μέχρι 30-09-2020	Εκτίμηση εισπραχθέντων μέχρι 31-12-2020	Ψηφισθέντα
0	Τακτικά έσοδα	9.792.510,77	6.014.428,67	7.060.312,48	9.694.215,56
1	Έκτακτα έσοδα	28.585.487,46	2.007.436,78	3.470.412,06	23.261.412,15
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.874.199,32	1.792.950,39	1.503.766,22	1.861.000,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	7.196.736,52	7.113.271,06	891.130,42	6.379.119,34
4	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	3.798.655,59	1.912.609,49	2.663.421,25	4.013.655,59
5	Χρηματικό υπόλοιπο	6.526.178,92	6.526.178,92	6.526.178,92	6.018.233,04
	Σύνολο εσόδων	57.773.768,58	25.366.875,31	22.115.221,35	51.227.635,68

Κ.Α.	ΕΞΟΔΑ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2020			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2021
		Διαμορφωθέντα μέχρι 30-09-2020	Ενταλθέντα μέχρι 30-09-2020	Εκτίμηση πληρωθέντων μέχρι 31-12-2020	Ψηφισθέντα
6	Έξοδα χρήσης	16.326.740,51	8.258.152,86	11.394.859,87	15.759.767,00
7	Επενδύσεις	28.167.129,27	1.661.421,48	1.898.143,85	25.145.854,94
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	11.674.969,91	3.023.846,39	3.480.824,89	10.312.013,74
9	Αποθεματικό	1.600.928,89	0,00	0,00	10.000,00
	Σύνολο εξόδων	57.769.768,58	12.943.420,73	16.773.828,61	51.227.635,68

Γ.

Έχοντας υπόψη:

1) Τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7261/22.2.2013 Κοινής Απόφασης των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013» (ΦΕΚ Β' 450/26.2.2013), όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

Με τη δημοσίευση της Απόφασης επέρχονται τροποποιήσεις ως προς τα άρθρα 1, 6 και 7 της υπ' αριθμ. 7261/2013 ΚΥΑ.

Στον πίνακα αυτό αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του ΟΤΑ, τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει ο ΟΤΑ δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεσή του και με γνώμονα το επίπεδο συμβολής του στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που τίθενται για το σύνολο των ΟΤΑ της χώρας, σύμφωνα με το ν. 4093/12 («Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013–2016 – Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του ν. 4064/2012 και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013–2016»).

2) Την αριθμ. 5 εγκύκλιο Υπ. Εσωτερικών (αριθμ. πρωτ. 14065/9-4-2013) με θέμα «Παροχή οδηγιών και διευκρινίσεων επί της αριθμ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ Β' 450/26-2-2013) Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (ΟΠΔ) και την εφαρμογή του προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013», όπως έχει τροποποιηθεί και του άρθρου 149 του Ν. 4270/14 ο Δήμος μας και τα νομικά του πρόσωπα που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, Μητρώο

Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ), είναι υποχρεωμένοι να καταρτίσουν Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, το οποίο αποτελείται από τον Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων για το έτος 2021.

3) Την αριθμ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ, όπου τροποποιεί την υπ' αριθμ. 7261/22-02-2013 ΚΥΑ «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του προγράμματος εξυγίανσης από το παρατηρητήριο του άρθρου 4 του Ν.4111/2013, ως προς τους πίνακες στοχοθεσίας αλλά και τα σχέδια δράσης και το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα»,

4) Το υπ' αριθμ. πρωτ. 65720/19-11-2018 έγγραφο του ΥΠΕΣ με θέμα «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2021 και παροχή διευκρινήσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ»

5) Το γεγονός ότι ο Πίνακας της στοχοθεσίας είναι μια προσπάθεια να προβλέψει και να στοχοθετήσει ο Δήμος Λευκάδας την πορεία εξέλιξης του προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων στη διάρκεια του έτους 2021. Η στοχοθεσία των οικονομικών μεγεθών γίνεται με βάση τους κωδικούς εσόδων-εξόδων, όπως αυτοί ορίζονται από το Δημόσιο Λογιστικό σχέδιο που διέπει τη λειτουργία των Ο.Τ.Α. και έγκειται στην πρόβλεψη των μηνιαίων εισπράξεων όσον αφορά τα έσοδα αλλά και των μηνιαίων πληρωμών όσον αφορά τις δαπάνες στη διάρκεια της οικονομικής χρήσης. Πρόκειται δηλαδή για ένα προϋπολογισμό έτους για τον οποίο ο Δήμος ελέγχεται ανά τρίμηνο ως προς την εκτέλεσή του από ένα νέο θεσμό, το Παρατηρητήριο των Ο.Τ.Α.

Η στοχοθεσία του Δήμου αφορά τον καθορισμό από τον φορέα μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού. Στο πρόγραμμα αυτό αποτυπώνεται η χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων του φορέα ως προς το ύψος των εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους, σύμφωνα με την αρ. 34574/05-07-2018 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομίας.

Η εξασφάλιση της λειτουργικότητας του Δήμου μέσω της οικονομικής ευημερίας του σε περιβάλλον οικονομικής κρίσης, έχει σαν αφετηρία την κατάρτιση ενός σωστού και πλήρους ρεαλιστικού προϋπολογισμού κάτι που αποτελεί τη βάση πάνω στην οποία θα στηριχθεί η δραστηριότητα του Δήμου για τη νέα χρονιά. Η επίτευξη του προϋπολογισμού καθώς και των οικονομικών στόχων στη διάρκεια του έτους, μέσω της στοχοθεσίας, εξασφαλίζει ακριβώς την τήρηση αυτού του πλάνου την νέα χρονιά και σε συνδυασμό με τη λήψη στρατηγικών αποφάσεων εξασφαλίζει την πολιτειακή αλλά και διοικητική ηγεσία του Δήμου από απρόβλεπτες εξελίξεις αλλά και ως προς την ορθότητα των αποφάσεων τους.

6) Την υπ' αριθμ. 14/15-12-2020 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής περί σύνταξης του προσχεδίου του Ο.Π.Δ. έτους 2021.

Κατόπιν των ανωτέρω εισηγούμαστε την **κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.)** για το οικ. έτος 2021, το οποίο αποτελείται από τους πίνακες Στοχοθεσίας Εσόδων και Στοχοθεσίας Εξόδων, του Δήμου Λευκάδας σύμφωνα με το συνημμένο πίνακα, ο οποίος στη συνέχεια θα υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για την τελική έγκρισή του, σύμφωνα με το άρθρο 8 της αριθμ. 7261/22-2-2013 Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών.»

Ακολούθησε συζήτηση και τοποθετήσεις των μελών της Επιτροπής.

Στη συνέχεια ακολούθησε ψηφοφορία.

Υπέρ της εισηγώσεως, όπως συμπληρώθηκε με την πρόταση του εισηγητή, ψήφισαν έξι (6) μέλη της Επιτροπής. Παρών δήλωσαν δύο (2) μέλη, οι κ.κ.Σέρβος Κων/νος και Κωνσταντινίδη Ρεκατσίνα Σεβαστή, οι οποίοι θα τοποθετηθούν στο Δ.Σ.

Μετά από διαλογική συζήτηση, η Ο.Ε. αφού έλαβε υπόψη της:

- την ανωτέρω εισήγηση, όπως συμπληρώθηκε με την πρόταση του Προέδρου της
- τις δ/ξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/10 περί λειτουργίας Ο.Ε. & Ε.Π.Ζ. όπως αυτό αντικαταστάθηκε από τις δ/ξεις του άρθρου 77 του Ν. 4555/18
- Τις δ/ξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/10 περί αρμοδιοτήτων Ο.Ε. όπως αυτές αντικαταστάθηκαν από το άρθρο 40 του Ν. 4735/20.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Την διαμόρφωση του Σχεδίου του Προϋπολογισμού του Δήμου Λευκάδας οικονομικού έτους 2021, μετά την γνώμη του Παρατηρητηρίου, όπως αναλυτικά αναφέρεται στην ανωτέρω εισήγηση και συμπληρώθηκε με τα εξής:

«Α. Αυξομειώσεις Κ.Α. Εξόδων των υπηρεσιών (00,10, 15, 30 & 70) και μεταφορά τους στο αποθεματικό (Κ.Α.Ε. 9111)

- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6131.001 με τίτλο «Λοιπές αμοιβές τρίτων» κατά το ποσό των **5.000,00** ευρώ.
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6737.001 με τίτλο «Προγραμματική σύμβαση με ΚΟΙΝΣΕΠ» κατά το ποσό των **20.000,00** ευρώ.
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-7135.006 με τίτλο «Προμήθεια πληροφοριακών πινακίδων διοικητηρίου» κατά το ποσό των **9.000,00** ευρώ.

- Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-6117.008 με τίτλο «Παροχή υπηρεσιών συμβούλου για την επικαιροποίηση ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων του θεάτρου Λευκάδας» κατά το ποσό των **12.400,00** ευρώ.
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6117.003 με τίτλο «Μεταφορές ογκωδών αντικειμένων και διάθεση βιοαποδομήσιμων αποβλήτων» κατά το ποσό των **2.500,00** ευρώ.
- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6699.002 με τίτλο «Προμήθεια διαφόρων υλικών Ιχθυοτροφείων» κατά το ποσό **2.000,00** ευρώ.

Το ανωτέρω ποσό των 50.900,00 ευρώ μεταφέρεται μέσω του αποθεματικού (9111) στον παρακάτω Κ.Α. Εξόδου.

- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6495.060 με τίτλο «Δαπάνες για χορήγηση φύλλων, διαγραμμάτων, πιστοποιητικών κλπ Κτηματολογίου» κατά το ποσό **2.000,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6735 με τίτλο «Επιχορηγήσεις σε αθλητικούς συλλόγους και σωματεία» κατά το ποσό των **10.000,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6736 με τίτλο «Επιχορηγήσεις σε πολιτιστικούς συλλόγους και σωματεία» κατά το ποσό των **10.000,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6495.041 με τίτλο «Λειτουργία Δημοτικού Κτηνιατρείου (φροντίδα αδέσποτων ζώων, ενημερωτικές δράσεις κ.α.)» κατά το ποσό των **5.000,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-6434.001 με τίτλο «Δαπάνες εκπροσώπησης συμμετοχής του Δήμου σε βραβεύσεις (Μουσείο Άγγελου Σικελιανού, κ.α.)» κατά το ποσό των **5.000,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-6495.006 με τίτλο «Προμήθεια αντικειμένων πωλητηρίου Μουσείου Αγγ. Σικελιανού» κατά το ποσό των **2.000,00** ευρώ.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 30-6117.016 με τίτλο «Παροχή υπηρεσιών συμβούλου για τον έλεγχο της στατικής επάρκειας του θεάτρου Λευκάδας» κατά το ποσό των **12.400,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Ε. Εξόδων 70-6117.004 με τίτλο «Υπηρεσίες σύνταξης φακέλου καταφυγίου αδέσποτων ζώων συντροφιάς» κατά το ποσό των **2.500,00** ευρώ.
- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6699.016 με τίτλο «Προμήθεια αναλωσίμων υλικών για την αντιμετώπιση των έκτακτων αναγκών από τις μεταναστευτικές/προσφυγικές ροές» κατά το ποσό των **2.000,00** ευρώ

Β. Αυξομειώσεις Κ.Α. Εξόδων της υπηρεσίας Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού (20) και μεταφορά τους στο αποθεματικό (Κ.Α.Ε. 9111)

- Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 20-6265.003 με τίτλο «Επισκευή κάδων απορριμμάτων» κατά το ποσό των **15.000,00** ευρώ.

Το ανωτέρω ποσό των 15.000,00 ευρώ μεταφέρεται μέσω του αποθεματικού (9111) στον παρακάτω Κ.Α. Εξόδου.

- Ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 20-7135.005 με τίτλο «Προμήθεια κάδων απορριμμάτων» κατά το ποσό των **15.000,00** ευρώ.

Γ. Αλλαγές στην περιγραφή των Κ.Α. που δεν επιφέρουν οικονομική επιβάρυνση

- Στον Κ.Α. Εξόδων 30-6117.015 εισάγεται νέα περιγραφή τίτλου «Παροχή υπηρεσιών συμβούλου για τον προσδιορισμό βασικών χαρακτηριστικών & χρηματοοικονομική ανάλυση της Μαρίνας Βλυχού» αντί του τωρινού τίτλου «Υπηρεσίες μαρίνας Βλυχού», επειδή κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού εγγράφηκε εκ παραδρομής πρόχειρος τίτλος της πίστωσης.
- Στον Κ.Α. Εξόδων 35-7131.000 εισάγεται πρόσθετη εγγραφή «Μηχανήματα (τρακτέρ) αντί του τωρινού τίτλου «Μηχανήματα»

Μετά τις ανωτέρω μεταβολές το αποθεματικό, Κ.Α.Ε. 9111, παραμένει αμετάβλητο.»

και την υποβολή του στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση.

Τα έσοδα και έξοδα του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021, μετά τις ανωτέρω περιγραφόμενες αναπροσαρμογές, διαμορφώνονται σύμφωνα με τα παρακάτω συνοπτικά στοιχεία ως εξής:

Κ.Α.	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2020			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2021
		Διαμορφωθέντα μέχρι 30-09-2020	Βεβαιωθέντα μέχρι 30-09-2020	Εκτίμηση εισπραχθέντων μέχρι 31-12-2020	Ψηφισθέντα
0	Τακτικά έσοδα	9.792.510,77	6.014.428,67	7.060.312,48	9.694.215,56
1	Έκτακτα έσοδα	28.585.487,46	2.007.436,78	3.470.412,06	23.261.412,15
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.874.199,32	1.792.950,39	1.503.766,22	1.861.000,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	7.196.736,52	7.113.271,06	891.130,42	6.379.119,34
4	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	3.798.655,59	1.912.609,49	2.663.421,25	4.013.655,59
5	Χρηματικό υπόλοιπο	6.526.178,92	6.526.178,92	6.526.178,92	6.018.233,04
	Σύνολο εσόδων	57.773.768,58	25.366.875,31	22.115.221,35	51.227.635,68

Κ.Α.	ΕΞΟΔΑ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2020			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2021
		Διαμορφωθέντα μέχρι 30-09-2020	Ενταλθέντα μέχρι 30-09-2020	Εκτίμηση πληρωθέντων μέχρι 31-12-2020	Ψηφισθέντα
6	Έξοδα χρήσης	16.326.740,51	8.258.152,86	11.394.859,87	15.759.767,00
7	Επενδύσεις	28.167.129,27	1.661.421,48	1.898.143,85	25.145.854,94
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	11.674.969,91	3.023.846,39	3.480.824,89	10.312.013,74
9	Αποθεματικό	1.600.928,89	0,00	0,00	10.000,00
	Σύνολο εξόδων	57.769.768,58	12.943.420,73	16.773.828,61	51.227.635,68

2. Την **κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.)** για το οικ. έτος 2021, το οποίο αποτελείται από τους πίνακες Στοχοθεσίας Εσόδων και Στοχοθεσίας Εξόδων, του Δήμου Λευκάδας σύμφωνα με το συνημμένο πίνακα, ο οποίος στη συνέχεια θα υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για την τελική έγκρισή του, σύμφωνα με το άρθρο 8 της αριθμ. 7261/22-2-2013 Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΛΕΥΚΑΔΑΣ																	
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2021			A/A Σελίδας :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΛΥΣΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΓΥΝΩΤΑΙΣ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημην	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημην	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημην	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημην	Τίμη = 0 → Τμήμα Συμφωνίας με ΠΥ	ΠΡΟΫΚΛΟΝΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΦΩΝΗΜΕΝΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	080_Στοιβα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(1) (1211)_Στοιχεία επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(1) (1214)_Επιχορηγήσεις για υποστήριξη προϋπολογισμού(1) (1215)_Επιχορηγήσεις από λειτουργικές δαπάνες(1) (131)_Επιχορηγήσεις από Θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(1) (1325)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) συμπεριλαμβανομένων των (ΔΑΠ) (1327)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(1) (1215)_Στοιβα από επιχορηγήσεις για πληρωμή (Μεταβιβάσεων)(1) (4311)_ΜΑΤ για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολών Α.Φ.Π. και Β.Φ.Π. και άλλων εκπαιδευτικών (άρθρο 69 του ν. 4529/2017)	5.163.094	0	350.000	650.000	1.000.000	450.000	500.000	100.000	2.050.000	650.000	400.000	450.000	3.550.000	350.000	400.000	863.094	5.163.094	0	0	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές	(1212)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών_ Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(1) (1315)_Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΩΔΑΔΗΜΟΣ2 (άρθρο 69 του ν. 4529/2017)(1) (1246)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών_ Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(1) (1322)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_ Χρηματοδοτήσεις από Παραρτησιακά επιχειρησιακά προγράμματα(1) (1322)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_ Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(1) (1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Πρόγραμμα Πλάσιο Ανάδοξης (ΕΣΠΑ) εντός Περιφερειακών Θεματικών Προγραμμάτων (1) (8262)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών_ Από παραρτησιακά προγράμματα(1) (1217)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών_ Από παραρτησιακά προγ. Ε.Ε.(1) (1320)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εντός ΠΔΕ/ΕΠΑ)(1) (1324)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_Χρηματοδοτήσεις έργων από άλλους οργανισμούς (εντός ΠΔΕ/ΕΠΑ)(1) (1213)_Στοιβα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τμηματικών(1) (1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις(1) (1329)_Στοιβα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επιδοτητικών δαπανών (1) (1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	21.838.113	25.000	25.000	50.000	100.000	50.000	300.000	300.000	750.000	200.000	100.000	100.000	1.150.000	350.000	150.000	20.188.113	21.838.113	0	0	
Γραμμή 3 α	Ίδια Στοιβα	031_Πρόσδοκα από ανώτερη προτεραιότητα(1) (03)_Στοιβα από ανώτερη προτεραιότητα(1) (03)_Στοιβα από ανώτερη τάξη και δικαιωμάτων(1) (04)_Στοιβα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(1) (05_Φόροι και εισφορές(1) (07_Λοιπά τακτικά έσοδα(1) (11_Στοιβα από εισοδήματα κινήτας και ανώτερης προτεραιότητας(1) (14_Διαφορές_Ακτινογραφικές_Ακτινοδοτικές(1) (15_Προσαυτίσεις πρώτης προτεραιότητας(1) (16_Λοιπά έσοδα	6.252.341	50.000	50.000	100.000	200.000	200.000	150.000	750.000	1.280.000	350.000	700.000	420.000	2.750.000	350.000	650.000	2.502.341	6.252.341	0	0	
Γραμμή 3 β	Ίδια Στοιβα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(1)_Στοιβα παραβλήτων οικονομικών έτών(Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.861.000	180.000	80.000	170.000	430.000	85.000	90.000	500.000	1.105.000	150.000	100.000	50.000	1.405.000	50.000	50.000	356.000	1.861.000	0	0	
Γραμμή 4	Στοιβα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΔΕ	(12)_Επιχορηγήσεις από παραρτησιακά έσοδα κατά τα παραρτησιακά έτη(1) (8511)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων απαιτήσεων υπολοίπων	1.198.106	150.000	90.000	50.000	290.000	40.000	40.000	70.000	440.000	130.000	90.000	75.000	735.000	75.000	60.000	328.106	1.198.106	0	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Στοιβα	(41_Εισπραχθέντα από δημοσίους και τριτών (1) (42_Εισπραχθέντα χρηματικών(1) (31_Εισπραχθέντα από δήμους(1) (4119_Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	3.715.736	309.521	309.521	309.521	928.562	309.521	309.521	309.521	1.857.125	309.521	309.521	309.521	2.785.687	309.521	309.521	311.007	3.715.736	0	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		40.028.389	714.521	904.521	1.329.521	2.948.562	1.134.521	1.389.521	2.099.521	7.482.125	1.789.521	1.699.521	1.404.521	12.375.687	1.484.521	1.619.521	24.548.660	40.028.389			
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	6.018.233																		0	
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(1) (8512)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων απαιτήσεων εκκαθαρισμένων(1) (8513)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων απαιτήσεων εκκαθαρισμένων	6.018.233																		0	
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		46.046.622																		0	
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΛΥΣΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΓΥΝΩΤΑΙΣ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημην	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημην	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημην	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημην	Έλεγχος τήρησης ΠΥ και Συμφωνίας (Η ΤΜΗ ΠΡΕΡΕΪΑ Η ΙΣΟΥΤΙΑ ΜΕ Τ)	ΠΡΟΫΚΛΟΝΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΦΩΝΗΜΕΝΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(1) (6111_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού (ΠΔΕ)	6.390.440	670.000	440.000	450.000	1.560.000	450.000	410.000	470.000	2.890.000	500.000	420.000	430.000	4.240.000	460.000	500.000	1.190.440	6.390.440	0	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έσοδα χρήσης	(6)_Έσοδα χρήσης(1) (60_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού	9.375.327	90.000	400.000	230.000	720.000	430.000	290.000	1.200.000	2.640.000	500.000	400.000	650.000	4.190.000	1.450.000	700.000	3.035.327	9.375.327	0	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(1) (7_Επενδύσεις	25.139.855	50.000	50.000	50.000	150.000	300.000	300.000	300.000	1.050.000	200.000	200.000	200.000	1.650.000	200.000	200.000	23.089.855	25.139.855	0	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΔΕ	(8)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(1) (8111_Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(1) (83_Επιχορηγήσεις πληρωμών υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.(1)	1.456.000	40.000	15.000	250.000	305.000	30.000	25.000	35.000	395.000	50.000	50.000	50.000	545.000	100.000	100.000	711.000	1.456.000	0	0	
Γραμμή 5	Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τριτών	(82_α) Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τριτών (1) (8262)_Επιχορηγήσεις μόνον αναλυτικής κατανομής χρηματοδοτήσεων ΠΔΕ	3.675.000	306.128	306.128	306.128	918.383	306.128	306.128	306.128	1.836.765	306.128	306.128	306.128	2.755.148	306.128	306.128	307.598	3.675.000	0	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		46.036.622	1.156.128	1.211.128	1.298.128	3.653.383	1.516.128	1.331.128	2.311.128	8.811.765	1.556.128	1.376.128	1.636.128	13.380.148	2.516.128	1.806.128	28.334.219	46.036.622	0	0	
Γραμμή 6	Αποθεματικά	(9)_Αποθεματικά	10.000																		0	
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		46.046.622																		0	
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		1.456.000																			
Γ.2	Μηνιαία στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			1.400.000	1.300.000	1.200.000	1.200.000	1.100.000	1.000.000	900.000	900.000	800.000	700.000	600.000	600.000	500.000	400.000	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			5.576.626	5.270.020	5.311.413	5.313.413	4.931.806	4.990.199	4.688.593	4.688.593	4.921.986	5.245.379	5.013.772	5.013.772	3.982.166	3.795.559	10.000	10.000			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			4.376.626	3.970.020	4.113.413	4.113.413	3.831.806	3.990.199	3.788.593	3.788.593	4.121.986	4.545.379	4.413.772	4.413.772	3.482.166	3.395.559	10.000	10.000			
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΔΕ	5.181.014																			
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	*Σύνολο Εσόδων 1-5* + *Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο* + ΚΑΕ (85)	51.227.636																			
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	*Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6* + ΚΑΕ (85)	51.227.636																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: 516/2020.

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

ΚΑΛΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ