



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΔΗΜΟΣ ΠΑΤΡΕΩΝ  
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

**Αριθμός Απόφασης 103**

**8<sup>η</sup> Συνεδρίαση- ειδική  
Δημοτικού Συμβουλίου Πατρέων  
της 22<sup>ης</sup> Μαρτίου 2024**  
-----

Στην Πάτρα σήμερα την **22<sup>η</sup> Μαρτίου 2024**, ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **15.00**, μετά από γραπτή πρόσκληση του κ. Προέδρου, με **αριθμό 6/15-3-2024**, η οποία εκδόθηκε νομότυπα και δόθηκε σε όλους τους κ.κ. Δημοτικούς Συμβούλους, πραγματοποιήθηκε **ειδική** συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου, στο **κτίριο Λαδόπουλου**, για την εξέταση του μοναδικού θέματος της ημερησίας διατάξεως και συμμετείχαν δια ζώσης και μέσω τηλεδιάσκεψης (αριθ. 98/26-1-2024 εγκύκλιος του ΥΠΕΣ), τα παρακάτω Μέλη του Σώματος:

1) Κορδάς Χρήστος- Πρόεδρος, 2) Σταθόπουλος Απόστολος- Γραμματέας, 3) Αγγελής Απόστολος- Αντ/ρχος, 4) Αναστασίου Μιχαήλ- Αντ/ρχος, 5) Γκέστα Ειρήνη- Αντ/ρχος, 6) Μελάς Παναγιώτης- Αντ/ρχος, 7) Πετρόπουλος Παναγιώτης- Αντ/ρχος, 8) Πλέσσας Διονύσιος- Αντ/ρχος, 9) Σαμούρη- Βαγενά Ακριβή- Αντ/ρχος, 10) Σίμου Αικατερίνη- Αντ/ρχος, 11) Τογιοπούλου Αναστασία- Αντ/ρχος, 12) Αβραμοπούλου Ευδοξία, 13) Αγγελακοπούλου- Πανουτσοπούλου Αθανασία, 14) Ασπράγκαθος Νικόλαος, 15) Δημησιάνος Δημήτριος, 16) Καλλιμάνη- Γεωργιτσοπούλου Αθηνά, 17) Μαγιάκης Γεώργιος, 18) Πατούχας Χρήστος, 19) Σκούρας Παύλος, 20) Τουλγαρίδης Θεόδωρος, 21) Σβόλης Κωνσταντίνος, 22) Βάσσης Κωνσταντίνος, 23) Οικονόμου Φίλιππος, 24) Σιώρου Ανδρομάχη, 25) Αϊβαλής Βασίλειος, 26) Αγγελόπουλος Γεώργιος, 27) Βασιλόπουλος Γρηγόριος, 28) Χαροκόπος Αντώνιος, 29) Δούρος Αθανάσιος και 30) Στεφανοπούλου Σοφία.

Οι κ.κ. Ζαφειρόπουλος Παναγιώτης- Αντιπρόεδρος, Κατσακούλης Ευάγγελος- Αντ/ρχος, Αγγελοπούλου Αναστασία, Δάβουλος Χρήστος, Κλάδης Διονύσιος, Παπανικήτας Ανδρέας, Ψωμάς Πέτρος και Στανίτσας Χαράλαμπος δεν ήρθαν από την αρχή της συνεδρίασης, αλλά κατά τη διάρκεια αυτής.

Οι κ.κ. Γιαννόπουλος Χρήστος, Τηλιγάδης Κωνσταντίνος, Μαντζουράνης Γεώργιος, Παπαγεωργίου Φίλιππος και Καραχάλιος Ευάγγελος, δεν ήρθαν στη συνεδρίαση, αν και κλήθηκαν.

Επίσης στη συνεδρίαση δεν ήλθε και ο κ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΕΛΕΤΙΔΗΣ - Δήμαρχος Πατρέων, χρέη δε Δημαρχεύοντος ανέλαβε ο κ. Πλέσσας Διονύσιος- Αντ/ρχος.

Αφού έγινε νόμιμη απαρτία, ο κ. Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης.

.....

Στην αρχή, ο κ. Πρόεδρος εισάγει το **μοναδικό θέμα** της ημερησίας διατάξεως: «α) Έγκριση Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 Δήμου Πατρέων και β) Έγκριση Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων ετήσιου προϋπολογισμού 2024 Δήμου Πατρέων (ΟΠΔ)» (σχετική η αριθ. 213/2024 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής).

Στη συνεδρίαση κλήθηκαν όλοι οι Πρόεδροι των Δημοτικών Κοινοτήτων.

**Το Σώμα**, άκουσε τον κ. Πρόεδρο και την εισήγηση του αρμόδιου- εισηγητή Αντιδημάρχου κ. Δ. Πλέσσα, ως κάτωθι:

«Από την πρόσφατη συζήτηση για τα δημοτικά τέλη αλλά και από τόσες άλλες συνεδριάσεις μέχρι σήμερα, γνωρίζετε την **οικονομική κατάσταση που φτάνει να έχει εκρηκτικά ζητήματα**

**λειτουργίας των Υπηρεσιών μας, αν δεν χρηματοδοτηθεί ο Δήμος σύμφωνα με τις ανάγκες του και σύμφωνα με τον ν.3852/10 (Καλλικράτης) για τους χορηγούμενους νομοθετικά πόρους προς την Τοπική Διοίκηση.**

Αν εφαρμόζονταν ο εν λόγω νόμος χωρίς μνημονιακές διατάξεις οι Δήμοι της χώρας θα έπρεπε να παίρνουν για το 2023 και κατ' αναλογία κάθε έτος το ποσό των 7,5 δις € και τελικά μας χρηματοδοτούν με 1,5 δις ευρώ (και τους 333 Δήμους)

Στο Δήμο Πατρέων αντιστοιχούν 91 εκατ. € κατ' έτος και μας αποδίδουν μέσο όρο μόνο 24 εκατ. ευρώ.

Αυτά δεν τα λέμε εμείς μόνο. Έχω μπροστά μου την έκθεση του Προέδρου της Επιτροπής Οικονομικών της ΚΕΔΕ.

Επίσης στον κρατικό προϋπολογισμό για το 2024 τα ποσά που έχουν εγγραφεί για την Τοπική Διοίκηση Α' βαθμού είναι κατά 735 εκατομμύρια € λιγότερα!

Δεν προβλέπονται ούτε τα 25 εκατ. € που υπήρχαν στον κρατικό προϋπολογισμό για το 2023, λόγω συνεπειών από την ενεργειακή κρίση. Όλα αυτά παρά το γεγονός ότι οι τρεις φόροι που πληρώνει ο λαός δηλαδή ο ΕΝΦΙΑ, ο ΦΠΑ και ο φόρος εισοδήματος μισθωτών και που ποσοστό αυτών πρέπει να προωθούνται στους Δήμους για τη λειτουργία τους, προβλέπονται αυξημένοι σε ποσά στον κρατικό προϋπολογισμό του 2024.

«Παλιά μας τέχνη κόσκινο», όμως για το κράτος είτε με Κυβέρνηση Ν.Δ. είτε ΣΥΡΙΖΑ, είτε ΠΑΣΟΚ και ας έχουν ψηφίσει οι ίδιοι τον Καλλικράτη.

**Συνεγίξεται η εξόντωση της Τοπικής Διοίκησης που σε συνδυασμό με τις απαγορεύσεις των προσλήψεων οδηγούν τους Δήμους στα γρανάζια των μεγαλοεπιχειρηματικών ομίλων του κεφαλαίου για την κερδοφορία του.**

Άλλωστε τα παρακρατηθέντα από το λαό και μη αποδοθέντα στους Δήμους εκεί πηγαίνουν, πέραν των μεγάλων φορολογικών απαλλαγών που τους έχουν, σε αντίθεση με τη ληστρική φορολόγηση του λαού, που βιώνει το δικό του Γολγοθά τώρα και με την ακρίβεια.

**Όλα αυτά τα χρόνια δεν έχουμε σταματήσει στιγμή να αναδεικνύουμε τα μεγάλα αδιέξοδα που προκαλεί σε όλους τους Δήμους και φυσικά και στο Δήμο Πατρέων η συνεχιζόμενη αντιλαϊκή πολιτική κατά του Δήμου και του Πατραϊκού λαού.**

Αναδείξαμε τη δεινή οικονομική κατάσταση που έχουν περιέλθει οι Δήμοι, με το πέρασμα σε αυτούς 200 περίπου αρμοδιοτήτων τα τελευταία χρόνια, χωρίς να συνοδεύονται από πόρους και ανθρώπινο δυναμικό.

**Δεν αναδείξαμε και αποκαλύψαμε μόνο.**

**Αγωνιστήκαμε με όλες μας τις δυνάμεις και με κινητοποιήσεις για την ανατροπή αυτής της κατάστασης προκειμένου να έγει ο Δήμος μας, η πόλης μας και ο λαός της αυτά που δικαιούνται.**

Εδώ υπάρχει η διαφορά μας με την ΚΕΔΕ και τη συντριπτική πλειοψηφία των Δήμων που αρκούνται μόνο στο να περιγράφουν την υποχρηματοδότηση και τις απαγορεύσεις των προσλήψεων.

Ούτε αγωνίζονται, ούτε μπαίνουν στην αιτία, που δεν είναι άλλη από τον κεντρικό πολιτικό σχεδιασμό Ε.Ε. και αστικών Κυβερνήσεων για την άλωση της Τοπικής Διοίκησης από μεγαλοεπιχειρηματικά συμφέροντα ξεκινώντας από κρίσιμους και ιδιαίτερα επικερδείς τομείς.

Δήμοι και περιφέρειες έχουν μετατραπεί σε μηχανισμούς προσέλκυσης και αξιοποίησης κονδυλίων από Ε.Ε. και άλλα προγράμματα στο πεδίο των επενδύσεων για την ενίσχυση της κερδοφορίας του κεφαλαίου και όχι για τις λαϊκές ανάγκες γι' αυτό και απουσιάζουν και δεν είναι επιλέξιμα έργα υποδομής όπως π.χ. έργα αντιπλημμυρικής και αντιτυρικής προστασίας, με αποτέλεσμα να πνίγεται και να καίγεται ο λαός μας, όπως και έργα αντισεισμικής θωράκισης, γιατί εκεί δεν κερδοφορεί το κεφάλαιο.

**Παρά το εχθρικό τοπίο στο οποίο κινούμαστε, δεν έχουμε σταματήσει επίσης ούτε στιγμή να προσφέρουμε ανάσες και οικονομικές ελαφρύνσεις στον Πατραϊκό λαό μέσα από την πολιτική μας στα δημοτικά τέλη, που όσο μπορούμε συνεχίζουμε να είμαστε ο Δήμος με τα χαμηλότερα τέλη σε όλη την Ελλάδα, όπως και με τις απαλλαγές αυτών στις 12 κατηγορίες των συνδημοτών μας με την πολιτική μας απέναντι στους αυτοαπασχολούμενους επαγγελματίες, με την κοινωνική πολιτική μέσω του Κοινωνικού Οργανισμού, με την πολιτική μας στον Αθλητισμό, όπως και στον Πολιτισμό με μόνη χρηματοδότηση από το Δήμο στα Νομικά του Πρόσωπα, που**

**Ξεπερνάμε τα 8 εκατ. ευρώ ετησίως, γιατί το κράτος δεν χρηματοδοτεί με ούτε με 1 ευρώ τα Νομικά Πρόσωπα!**

**Φυσικά το ίδιο πράττουμε και μέσω τεχνικών έργων, όχι μόνο καθημερινότητας και αναπλάσεων αλλά και έργων που ο Πατραϊκός λαός δεκαετίες τα περίμενε.**

Τα έχουν αναλύσει οι σύντροφοί μου Αντιδήμαρχοι στη συζήτηση για το Τεχνικό Πρόγραμμα, τόσο από ίδιους πόρους, όσο και χρησιμοποιώντας το κάθε χρηματοοικονομικό πρόγραμμα που θα μπορούσαμε να εντάξουμε, μετά από μελέτες των Υπηρεσιών μας, για να το χρησιμοποιήσουμε προς όφελος του Πατραϊκού λαού.

**Γνωρίζετε όλα τα έργα που είναι σε εξέλιξη και τα βλέπετε σε όλες τις περιοχές κεντρικές και περιφερειακές του Δήμου.**

**Οι δαπάνες αυξάνονται όμως, η δε υποχρηματοδότηση συνεχίζεται.**

Οι ΚΑΠ κάθε χρόνο δεν καλύπτουν ούτε τη μισθοδοσία του προσωπικού που για το 2023 έφτασε τα 31,5 εκατ. ευρώ και οι ΚΑΠ που πήραμε ήταν στα 25 εκατ. ευρώ.

Η Κυβέρνηση δεν χρηματοδοτεί πλήρως τη μισθοδοσία των σχολικών μας καθαριστριών, αλλά μόνο 3ωρα και 4ωρα ημερησίως.

Με απόφασή μας μετατρέπουμε το ωράριο εργασίας τους σε πλήρες καθημερινό, πληρώνοντας από ίδιους πόρους τη διαφορά που φτάνει στα 400.000 € το χρόνο.

Το ίδιο συμβαίνει με τη διαχείριση των αδέσποτων, με τους ναυαγισώστες, με τις σχολικές επιτροπές για τα παιδιά των σχολείων μας.

Μέσα δε σε αυτό το εχθρικό πολιτικό και οικονομικό περιβάλλον αποπληρώνουμε και δάνεια που παραλάβαμε από προηγούμενες Δημοτικές Αρχές, τα οποία την 1<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2014 που παραλάβαμε τη διοίκηση του Δήμου ήταν 21.123.265,55€ και αποπληρώνοντας τα, μέχρι τώρα, τα έχουμε φτάσει να είναι ακόμα κάτω από 7 εκατ. €

Ήταν και η περίοδος του covid που με έγγραφο του ΥΠΕΣ είχαμε σταματήσει να πληρώνουμε και θα τα είχαμε πάει ακόμα πιο κάτω ως οφειλόμενα ποσά, τα οποία όμως από το 2024 θα ξαναπληρώνουμε όπως και δόσεις που δεν είχαμε πληρώσει λόγω της πανδημίας.

Μπροστά μας συνάδελφοι έχουμε τεράστια κόστη ως δαπάνες που τα αναλύσαμε στην προηγούμενη συνεδρίαση για τα τέλη.

Είναι ο δημοτικός φωτισμός με εγγεγραμμένο ποσό 4,3 εκατ. ευρώ λόγω των ανατιμήσεων στην ενέργεια, είναι τα καύσιμα για το στόλο των οχημάτων και του πετρελαίου θέρμανσης για τα σχολικά μας συγκροτήματα, είναι οι τεράστιες ανατιμήσεις σε κάθε υλικό που προμηθευόμαστε από αναλώσιμα μέχρι οικοδομικά υλικά.

Είναι το χαράτσι του τέλους ταφής απορριμμάτων. Είναι η προβλεπόμενη αύξηση 6% στο βασικό μισθό των εργαζομένων που μαζί με τις εργοδοτικές εισφορές φτάνει στο 10%.

Όχι μόνο δικαιούνται οι εργαζόμενοι τα ψίχουλα αυτά που ανακοίνωσε η κυβέρνηση αλλά πολύ περισσότερα σε σχέση με το κόστος ζωής και με όλες τις μειώσεις των αποδοχών τους χρόνια τώρα και πρέπει να προέρχονται από τον κρατικό προϋπολογισμό.

Γι' αυτό είμαστε δίπλα τους και στους συνδικαλιστικούς τους αγώνες με όλο τους το διεκδικητικό πλαίσιο.

Είναι το κόστος μισθοδοσίας των πρώην ωφελούμενων της κοινωφελούς εργασίας του ΟΑΕΔ που έχει φτάσει στα 17 εκατ. ευρώ.

**Μέσα σε αυτές τις συνθήκες κάνουμε τιτάνια προσπάθεια να μείνουν όρθιες οι Υπηρεσίες μας προς όφελος του Πατραϊκού λαού.**

Σήμερα η πλειοψηφία των Δήμων σε όλη τη χώρα αντιμετωπίζει όλα τα παραπάνω που περιγράψαμε με συνεχείς αυξήσεις στα δημοτικά τέλη, με εκχώρηση Υπηρεσιών σε μεγαλοεπιχειρηματίες και μετακύληση του κόστους στους Δημότες.

Επίσης, πρόσφατα, Δήμος της χώρας, επιπέδου Πάτρας, με απόφαση της Δημοτικής του Επιτροπής και Δημοτικού του Συμβουλίου προχωρά σε δανειοδότηση ύψους 27 εκατ. ευρώ για να ισοσκελίσει τον προϋπολογισμό του.

Είναι αποτέλεσμα της μη χρηματοδότησης, της μη απόδοσης των παρακρατηθέντων από την κάθε κυβέρνηση, αλλά και της μη διεκδίκησης της οφειλόμενης χρηματοδότησης τόσο από τη ΚΕΔΕ όσο και από τη συντριπτική πλειοψηφία των Δήμων.

**Το δρόμο αυτό της κινηματικής διεκδίκησης τον έχει γαράξει η Δημοτική Αρχή της Πάτρας**

**από το 2014.**

Δεν υπάρχει Δήμος της χώρας που να μη συμφωνεί με τα στοιχεία της υποχρηματοδότησης. Στο δια ταύτα όμως από τον αγώνα απέχουν μαζί με την ΚΕΔΕ, γιατί είναι σπλάγχο από τα σπλάγχνα της κάθε αστικής κυβέρνησης η Δημοτική Αρχή του κάθε Δήμου που στο τιμόνι του είναι είτε υποστηριζόμενοι από τη Ν.Δ. είτε από ΣΥΡΙΖΑ-ΠΑΣΟΚ είτε και από όλους μαζί.

**Εμείς θα συνεχίσουμε για την διεκδίκηση των κυρίαρχων αυτών ζητημάτων για να μην αλωθεί ο Δήμος σύμφωνα με τους στόγους τους. Γιατί για εμάς Δήμος σημαίνει λαός**

Ισοσκελίσαμε το προϋπολογισμό με σημαντικές μειώσεις τόσο από το Τεχνικό Πρόγραμμα, όσο και από προμήθειες υλικών, όπως και εξωραϊσμούς, αναπλάσεις κ.λπ.

**Όμως ΠΡΟ-ΥΠΟΛΟΓΙΖΟΥΜΕ.** Στο τέλος θα κάνουμε απολογισμό θα έχουμε και τις αναμορφώσεις εάν και εφ' όσον έχουμε τη δυνατότητα ανάλογα με τα έσοδα.

**ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ** έχουμε κάνει για να έχουμε προϋπολογισμό, αλλιώς δεν μπορούμε να λειτουργήσουμε.

Σε μια περίοδο που εντός της Χώρας ισχύουν όλα όσα ανέφερα και με τις διεθνείς εξελίξεις στο «κόκκινο» στα πλαίσια των ενδοϊμπριαλιστικών αντιθέσεων για τη λεία από Ουκρανία μέχρι Παλαιστίνη και Ερυθρά θάλασσα, η κατάσταση είναι ρευστή και με δεινή τη θέση του Ελληνικού λαού στον κίνδυνο εξάπλωσης γενικότερου Ιμπεριαλιστικού πολέμου.

Την ίδια ώρα που η Κυβέρνηση στραγγαλίζει το λαό φοροληστρικά και σφίγγει τη θηλιά στο λαιμό των Δήμων, δαπανά 7,5 δις κατ' έτος σε πολεμικό υλικό για τις ανάγκες του ΝΑΤΟ και όχι για την άμυνα της χώρας.

Πάρτι κάνουν με τα λεφτά του λαού κολοσσοί επιχειρηματικοί όμιλοι και μονοπώλια.

**Η Δημοτική Αρχή έχει διαλέξει μετερίζι. Δεν έγινε και δεν θα γίνει το καλό παιδί του συστήματος .**

Με όλα τα μέσα που διαθέτουμε, αγωνιζόμαστε μαζί με τον Πατραϊκό Λαό για την ανατροπή της πολιτικής που διασφαλίζει την ευημερία των λίγων και τη δυστυχία των πολλών.

Για να προσφέρουμε στον Πατραϊκό λαό που δικαιούται πολύ περισσότερα.

**Μαζί με το λαό, τους εργαζόμενους, τους μικρούς επαγγελματίες και αυτοαπασχολούμενους, τους αγρότες και τη νεολαία μας, θα δώσουμε τη μάχη ώστε με αγώνες να μην περάσουν τα σχέδια του Κράτους και της Κυβέρνησης απέναντι στους Δήμους και κατά του Πατραϊκού λαού που εξαθλιώνουν με ανεργία και ακρίβεια. Μπορούμε να έχουμε κατακτήσεις!**

Επόμενος σταθμός μετά τη μεγαλειώδη Απεργία της 28ης Φλεβάρη, είναι η απεργία στις 17 Απρίλη από Εργατικά Κέντρα, συνδικάτα, Ομοσπονδίες. Απέναντι στα κέρδη τους, προτάσσουμε τις ζωές μας

- Συμπαραστεκόμαστε στον αγώνα των αγροτών που ξεκληρίζονται από Ε.Ε – κράτος-ΚΑΠ
- Στους αγώνες των φοιτητών κατά των ιδιωτικών Πανεπιστημίων και της συνεχιζόμενης απαξίωσης των δημοσίων Πανεπιστημίων.
- Στους αγώνες για την υγεία κατά της Κυβερνητικής πολιτικής και της εμπορευματοποίησης της υγείας, καθώς σε όλο τον εργασιακό τους βίο οι μισθωτοί και αυτοαπασχολούμενοι πλήρωναν τις εισφορές τους για ιατροφαρμακευτική περίθαλψη και τα χρήματά τους από τις εισφορές τα τζογάρισαν στο χρηματιστήριο , στα δομημένα ομόλογα και ενίσχυσαν τις τράπεζες στη κρίση για να μη κλείσουν , την ίδια ώρα που εξαθλιώναν το λαό και τώρα μας καλούν να πληρώνουμε και απογευματινά χειρουργεία στα δημόσια νοσοκομεία.
- Το έγκλημα των Τεμπών να μην ξεχαστεί και να αποδοθούν οι πολιτικές και ποινικές ευθύνες όπως ήταν η απαίτηση της μεγάλης απεργίας σε όλη την Ελλάδα στις 28 Φλεβάρη , ένα χρόνο μετά που τίποτα δεν είναι όπως πριν γιατί η ανθρώπινη ζωή δεν εξαγοράζεται.
- Απαιτούμε καμία εμπλοκή της χώρας μας στους πολέμους των ΗΠΑ-ΝΑΤΟ-Ε.Ε και τη μη αποστολή πολεμικών μέσων και ενόπλων δυνάμεων όπως τώρα με τη φρεγάτα του Π.Ν, στην Ερυθρά θάλασσα και την επιστροφή αυτών.

- **Απαιτούμε το σταμάτημα της σφαγής του Παλαιστινιακού λαού και των παιδιών του από το κράτος-δολοφόνο του Ισραήλ και των συμμάχων των.**

#### **Διεκδικούμε μέτρα προστασίας του λαού:**

- Δραστική μείωση και πλαφόν στα τιμολόγια ηλεκτρικού ρεύματος, φυσικού αερίου, πετρελαίου θέρμανσης.
- Κατάργηση του Ειδικού Φόρου Κατανάλωσης και του ΦΠΑ σε πετρέλαιο, βενζίνη, φυσικό αέριο και ηλεκτρική ενέργεια.
- Καμία διακοπή ρεύματος σε όσους δεν μπορούν να ανταποκριθούν στους υπέρογκους λογαριασμούς.
- Διαγραφή χρεών για τα εργατικά και λαϊκά νοικοκυριά και τους επαγγελματίες.
- Άμεση αξιοποίηση όλων των εγχώριων πηγών ορυκτών καυσίμων, όπως ο λιγνίτης, κόντρα στις δεσμεύσεις της ΕΕ για την «πράσινη ανάπτυξη» και το εμπόριο ρύπων, για να αξιοποιηθούν προς όφελος του λαού όλες οι πηγές ενέργειας που διαθέτει η χώρα μας, για να πάψει η ενέργεια να είναι εμπορεύμα.

#### **Ταυτόχρονα απαιτούμε:**

- Την κατάργηση των ανταποδοτικών τελών και του τέλους ταφής απορριμμάτων.
- Άμεση χρηματοδότηση όλων των υπηρεσιών του Δήμου από τον Κρατικό προϋπολογισμό.
- Την επιστροφή στους Δήμους των παρακρατηθέντων πόρων παρελθόντων ετών και την κατάργηση των μνημονιακών νόμων, που για το Δήμο Πατρέων είναι πάνω από 670 εκατ. € στην τελευταία δεκαετία.
- Να αποδίδεται κατ' έτος το σύνολο των πόρων που έχουν θεσπιστεί για την Τοπική Διοίκηση. 91 εκατ. € κατ' έτος στο Δήμο Πατρέων.
- Προσλήψεις μόνιμου προσωπικού όλων των ειδικοτήτων στο Δήμο μας με πλήρη εργασιακά και ασφαλιστικά δικαιώματα, με χρηματοδότηση από τον κρατικό προϋπολογισμό.
- Ο δημοτικός φωτισμός να μην περιλαμβάνει ΦΠΑ. Να εντάσσεται στο τιμολόγιο των μεγάλων καταναλωτών και όχι στο οικιακό τιμολόγιο που είναι μέχρι σήμερα.
- Να μην περάσει η ιδιωτικοποίηση του νερού και των ΔΕΥΑΠ.
- Χρηματοδότηση για τις Ανταποδοτικές Υπηρεσίες για να μην πληρώσει ο λαός επαυξημένα τέλη για τη διαχείριση των απορριμμάτων, τον δημοτικό φωτισμό και κάθε τέλος».

**Το Σώμα** άκουσε επίσης την Διευθύντρια των Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Πατρέων και τις διευκρινήσεις που κατέθεσε επί της αριθ. 437/21-3-2024 Γνώμης του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας ΟΤΑ, όπως αυτές αναλύονται στο αριθ. 18168/22-3-2024 έγγραφο της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών.

**Το Σώμα** άκουσε επίσης τους επικεφαλής των δημοτικών παρατάξεων και τους λοιπούς ομιλητές - δημοτικούς συμβούλους.

Κατόπιν των ανωτέρω, με τη διευκρίνιση ότι κατά τη συζήτηση του θέματος ήρθαν στη συνεδρίαση οι κ.κ. Αγγελούπουλου Αναστασία, Ψωμάς Πέτρος, Κλάδης Διονύσιος, Ζαφειρόπουλος Παναγιώτης, Παπανικήτας Ανδρέας, Κατσακούλης Ευάγγελος, Δάβουλος Χρήστος και Στανίτσας Χαράλαμπος, ενώ αποχώρησε ο κ. Βάσσης Κωνσταντίνος (παρόντες στη συνεδρίαση 37)

#### **κατά την ψηφοφορία επί της αριθ. 213/2024 απόφασης της Δημοτικής Επιτροπής:**

- 1) **Υπέρ** ψήφισαν οι κ.κ. Κορδάς Χρήστος, Αγγελής Απόστολος, Αναστασίου Μιχαήλ, Γκέστα Ειρήνη, Κατσακούλης Ευάγγελος, Μελάς Παναγιώτης, Πετρόπουλος Παναγιώτης, Πλέσσας Διονύσιος, Σαμούρη - Βαγενά Ακριβή, Σίμου Αικατερίνη, Τογιοπούλου Αναστασία, Τουλγαρίδης Θεόδωρος, Αβραμοπούλου Ευδοξία, Αγγελακοπούλου- Πανουτσοπούλου Αθανασία, Αγγελούπουλου Αναστασία, Ασπράγκαθος Νικόλαος, Δάβουλος Χρήστος, Δημησιάνος Δημήτριος, Καλλιμάνη- Γεωργιτσοπούλου Αθηνά, Κλάδης Διονύσιος, Μαγιάκης Γεώργιος, Παπανικήτας

Ανδρέας, Πατούχας Χρήστος, Σκούρας Παύλος, Αϊβαλής Βασίλειος, Σταθόπουλος Απόστολος, Βασιλόπουλος Γρηγόριος, Χαροκόπος Αντώνιος και Αγγελόπουλος Γεώργιος (**σύνολο 29**).

Επίσης **υπερψήφισαν** την ανωτέρω απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής και οι παριστάμενοι Πρόεδροι των Δημοτικών Κοινοτήτων: 1<sup>ο</sup> Διαμερίσματος (Αρκτικό), 2<sup>ο</sup> Διαμερίσματος (Νότιο), 3<sup>ο</sup> Διαμερίσματος (Ανατολικό), Άνω Καστριτσίου, Κάτω Καστριτσίου, Παραλίας, Ροϊτικών, Σαραβαλίου και Ψαθοπύργου.

- 2) **Οι κ.κ.** Σβόλης Κωνσταντίνος, Οικονόμου Φίλιππος, Ζαφειρόπουλος Παναγιώτης, Σιώρου Ανδρομάχη, Ψωμάς Πέτρος, Στεφανοπούλου Σοφία, Δούρος Αθανάσιος και Στανίτσας Χαράλαμπος δήλωσαν ότι ψηφίζουν «λευκό» (**σύνολο 8**).

**Κατόπιν των ανωτέρω το Δημοτικό Συμβούλιο:**

**ΟΜΟΦΩΝΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ:**

- Α)** Λαμβάνοντας υπ' όψιν τα κάτωθι:
- α)** Την υπ' αριθ. 213/2024 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής,
- β)** Την υπ' αριθ. 437/21-3-2024 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας ΟΤΑ
- γ)** Το αριθ. 18168/22-3-2024 έγγραφο της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών με τις διευκρινίσεις επί της Γνώμης του Παρατηρητηρίου του ΥΠΕΣ, για τον προϋπολογισμό του 2024, ως κάτωθι:
- «Λαμβάνοντας υπόψη την ως άνω Γνώμη του Παρατηρητηρίου, επί του προϋπολογισμού τρέχοντος έτους, σας γνωρίζουμε τα κάτωθι:
- 1) Επί της 1<sup>ης</sup> παρατήρησης (Β- Κριτήρια 2-10, περιπτ. 5: Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό, σελ 2 Γνώμης):  
 Το Λογιστήριο ενέγραψε **σύμφωνα με τις οδηγίες της αριθμ. 63726/28-7-2023 (ΑΔΑ ΩΧΓ846ΜΤΛ6-Θ5Λ) ΚΥΑ Κατάρτισης του προϋπολογισμού έτους 2024, άρθρο 3, παράγραφος Α1, εδάφιο 8** (που αναγράφεται και στην Γνώμη) στον προϋπολογισμό του τρέχοντος έτους, ως έσοδο, **το ποσό των 130.000 € ως Επιχορήγηση ΣΑΤΑ – ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ έτους 2024.**  
 Το ποσό των 152.000,00 € (όπως αναγράφει σαν παρατήρηση η Γνώμη), δόθηκε με **μεταγενέστερη απόφαση ΥΠΕΣ** ως επιχορήγηση στον Δήμο με το υπ' **αριθμ. 16958/22-02-2024 !!** (ΑΔΑ 6ΚΞΗ46ΜΤΛ6-ΩΤΖ) έγγραφο του ΥΠ. ΕΣ. Επομένως, τηρήθηκε το άρθρ. 3 παρ. Α1, εδαφ. 8 της ανωτέρω και δεν υφίσταται στην παρούσα φάση αλλαγή του προϋπολογισμού παρά η τακτοποίηση του με την 1<sup>η</sup> αναμόρφωση .
- 2) Επί της 2<sup>ης</sup> παρατήρησης (ΣΤ. Κριτήριο 15- Τήρηση οδηγιών περί της εγγραφής και παρακολούθησης των εισφορών υπέρ ΦΟΔΣΑ, σελ, 4) :  
 Σας γνωρίζουμε ότι το τμήμα του Λογιστηρίου ενήργησε **σύμφωνα με τις οδηγίες της προαναφερόμενης ΚΥΑ**, άρθρο 4 και ενέγραψε τις εισφορές υπέρ ΣΥ.ΔΙ.Σ.Α. (πρώην ΦΟΔΣΑ) στους κάτωθι Κ.Α. Εξόδων :  
 α) 00-6726.00100 ποσό 480.000,00 € και  
 β) 00-6726.01100 ποσό 120.000,00 € άρα συνολικό ποσό 600.000,00 € και έχει υπολογιστεί και στην ανταποδοτικότητα της Καθαριότητας. Παρά ταύτα, σε περίπτωση που προκύψει εγγραφή σε διαφορετικό κωδικό, θα υλοποιηθεί με την πρώτη Αναμόρφωση.  
 Κατά τα ανωτέρω, παρακαλούμε το Σώμα όπως λάβει υπόψη του τα προεκταθέντα κατά την λήψη της απόφασης περί ψήφισης του Προϋπολογισμού του Δήμου Πατρέων, οικ. Έτους 2024».
- καθώς επίσης έχοντας υπ' όψιν:
- α)** Τις διατάξεις των άρθρων 76, 77 του Ν.4172/2013 (ΦΕΚ 167/23-7-2013 Α') «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν.4046/2012, του Ν.4093/2012 και του Ν.4127/2013 και άλλες διατάξεις».
- β)** Τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 155 του Ν.3463/2006 (Α' 114) «Κώδικας Δήμων και

Κοινοτήτων».

- γ) Τις διατάξεις των άρθρων 63 και 266 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 7/Α) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης».
- δ) Τις διατάξεις του Ν.4270/2014 (ΦΕΚ 143/28.06.2014 τεύχος Α΄) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
- ε) Τις διατάξεις του Ν.4555/2018 (ΦΕΚ 133/19-07-2018) «Πρόγραμμα Κλεισθένης», καθώς και το άρθρο 9 του Ν. 5056/2023 «Αναμόρφωση του συστήματος διακυβέρνησης Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης α΄ και β΄ βαθμού,...».
- στ) Τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.4111/2013 (Α΄ 18) και του άρθρου 189 του Ν.4555/2018 (ΦΕΚ 133/19-07-2018) «Πρόγραμμα Κλεισθένης», προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. (εφεξής Παρατηρητήριο) να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφασή του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και ισοσκελισμένων προϋπολογισμών.
- ζ) Τα οριζόμενα στην υπ΄ αριθ. **63726/28-07-2023** ΚΥΑ «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2024-μερική τροποποίηση της υπ΄ αριθ. 7028/2004 (Β΄253) απόφασης».
- η) Την αριθ. πρωτ. 88878/16-10-2023 Εγκύκλιο 1187 του ΥΠ.ΕΣ. «Υποβολή των σχεδίων προϋπολογισμού έτους 2024 των φορέων του υποτομέα των ΟΤΑ στις βάσεις δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών».
- θ) Το αριθ. πρωτ. 64180/31-07-2023 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. «α) Έκδοση ΚΥΑ οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2024, β) Τήρηση αρχείου συχνών ερωτήσεων για την κατάρτιση των προϋπολογισμών δήμων και περιφερειών, οικονομικού έτους 2024».
- ι) Την αριθ. **69/04-03-2024 (ΑΔΑ 9ΨΤΘΩΞΙ-ΨΧΠ)** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου για την κατάρτιση του Τεχνικού Προγράμματος έτους 2024
- ια) Τις έγγραφες εισηγήσεις των αρμοδίων Υπηρεσιών και Τμημάτων του Δήμου Πατρέων.
- ιβ) Το άρθρο 74Α του Ν.3852/2010 (άρθρο 9 του Ν.5056/2023) και το άρθρο 72 του Ν.3852/2010 (άρθρο 31 του Ν.5013/2023)
- ιγ) Το άρθρο 26 του Ν. 5056/2023
- ιδ) Το άρθρο 12 του Ν.4623/2019

καθώς επίσης και τα κάτωθι:

- 1) Το σχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου Πατρέων οικον. έτους 2024, σύμφωνα με τους Προϋπολογιστικούς Πίνακες Εσόδων & Εξόδων.
- 2) Την Εισηγητική Έκθεση της Υπηρεσίας, του σχεδίου του Π/Υ 2024, που συντάχθηκε με βάση την Κ.Υ.Α. και τις εισηγήσεις των Υπηρεσιών και η οποία αναλύεται ως εξής:

Λαμβάνοντας υπόψη την ΚΥΑ.63726/28-07-2023-Ειδικές παρατηρήσεις επί των οριζόμενων στο άρθρο 3: *1. Πέραν των οριζόμενων στην προηγούμενη γενική παρατήρηση, καθώς και της περίπτωσης Β.3.1 της παρούσας, επιτρέπεται επίσης η αύξηση των συνολικών ποσών στις ΟΜΑΔΕΣ ΕΣΟΔΩΝ Ι, ΙΙ και ΙΙΙ σε φορέα, στην περίπτωση κατά την οποία υφίσταται κατάργηση, λύση ή συγχώνευση, με ΦΕΚ, νομικού προσώπου και περιέλευση των αντίστοιχων εσόδων σε αυτόν.*

**Τα οικονομικά στοιχεία που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξη του Προϋπολογισμού του Δήμου αφορούν έως το Σεπτέμβριο 2023.**

Τα ίδια έσοδα υπολογίστηκαν όπως ορίζει το άρθρο 3 περιπτ. Β1 της ΚΥΑ **63726/28-07-2023** (ΙΑΝ.-ΣΕΠΤ. 2023 - ΙΑΝ.-ΣΕΠΤ. 2022- αρνητική διαφορά), με ανώτατο όριο συνόλου της ΟΜΑΔΑΣ Ι έως τα εισπραχθέντα του έτους 2022 , καθώς και τα έσοδα του καταργηθέντος Ν.Π. ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ (άρθρο 27 Ν.5056/2023) με ανώτατο όριο συνόλου της ΟΜΑΔΑΣ Ι έως τα εισπραχθέντα του έτους 2022.

Τα έργα του **Τεχνικού Προγράμματος έτους 2024**, ψηφίστηκαν με την **αριθ. 69/04-03-2024 (ΑΔΑ 9ΨΤΘΩΞΙ-ΨΧΠ)** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, εντάχθηκαν στον Προϋπολογισμό οικον. έτους 2024 με τις αντίστοιχες πιστώσεις και την πηγή χρηματοδότησής τους, και η οποία (ΑΔΣ) αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας Εισηγητικής Έκθεσης.

Στον ΚΑΕ **0611** “ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 259 Ν.3852/2010)” εγγράφεται το γινόμενο της μηνιαίας επιχορήγησης 2024 σύμφωνα με την αριθ. 3596/11-01-2024 Απόφαση (ΑΔΑ:6ΝΜΗ46ΜΤΛ6-ΥΓΜ) επί δώδεκα (12), ποσού 2.147.115,30 χ 12 μήνες = 25.765.383,60€.

Στον ΚΑΕ **4311** “ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 ν.1946/1991)”, εγγράφεται το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής έτους 2023 που αποδόθηκε στο δήμο (απόφαση με ΑΔΑ: ΨΛ1Τ46ΜΤΛ6-ΚΤ1), επί 2 κόμμα εξήντα έξι εκατοστά (2,66), ποσού 832.290,00\*2,66 = 2.213.891,40€, ενώ αντίστοιχη δαπάνη έχει εγγραφεί στον ΚΑΕ **00-6711.00000**.

Στον ΚΑΕ **0612** “ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών” (πρώην ΣΑΤΑ), εγγράφεται το ποσό που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής του έτους 2023 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: ΨΥΡΧ46ΜΤΛ6-ΔΒΣ) που αποδόθηκε στον δήμο, επί τέσσερα (4), 580.257,00 χ 4 μήνες = 2.321.028,00€.

Στον ΚΑΕ **0615** “Επισκευή και συντήρηση Σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 Ν.2880/2001)”, εγγράφεται ποσό που αποδόθηκε στον δήμο κατά το έτος 2023 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: ΩΝΘΩ46ΜΤΛ6-77Η), ήτοι 693.100,00€ και αντίστοιχη δαπάνη στα έργα του Τεχνικού Προγράμματος που αφορούν συντηρήσεις σχολικών μονάδων και στις αποδόσεις Σχολικών Επιτροπών.

Στον ΚΑΕ **0614** «Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία» εγγράφεται το ποσό που αποδόθηκε στον δήμο κατά το έτος 2023 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: ΕΨΚ446ΜΤΛ6-ΡΕΥ), ήτοι 130.000,00€.

Η επιχορήγηση για την κάλυψη δαπάνης για τη σίτιση μαθητών μουσικών και καλλιτεχνικών γυμνασίων και λυκείων (Κ.Α. **0619.00004**), εγγράφεται ποσό 132.395,06€, ποσά που αποδόθηκαν στο δήμο για τη σχολική χρονιά 2019-2020 (ΑΔΑ:6Ν4746ΜΤΛ6-ΘΗΡ και ΩΙ6Α46ΜΤΛ6-9Υ4) (Συχνές ερωτήσεις).

Στον ΚΑΕ **0621** «Κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας, με σχέση εργασίας ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες» εγγράφεται το ποσό που αποδόθηκε στον δήμο για το διδακτικό έτος 2022-2023 (αποφάσεις κατανομής με ΑΔΑ: ΨΟ1Ι46ΜΤΛ6-8ΦΧ και 6ΓΧΤ46ΜΤΛ6-ΛΓΟ), 708.576,00 + 1.062.864,00 = 1.771.440,00€.

Στον ΚΑΕ **0441** «Τέλος ακίνητης περιουσίας (άρθρο 24 Ν. 2130/93)» εγγράφεται το ποσό που αποδόθηκε στον δήμο κατά το έτος 2022 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: 9ΕΤΕ46ΜΤΛ6-ΦΩ8), ήτοι 365.510,00 €.

Στον ΚΑΕ **0715** «Τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ» εγγράφεται το ποσό που αποδόθηκε στον δήμο κατά το έτος 2022 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: ΨΚΙΧ46ΜΤΛ6-ΣΒΕ), ήτοι 470.260,00€.

Στον ΚΑΕ **0624** «Επιχορηγήσεις για το Πρόγραμμα "Βοήθεια στο Σπίτι» εγγράφεται το ποσό που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης κατανομής έτους 2023 που αποδόθηκε στον δήμο (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: 9ΨΟΚ46ΜΤΛ6-ΛΑΖ), επί ένα κόμμα είκοσι εκατοστά (1,20), 231.270,00\*1,20=277.524,00€.

#### **Δημιουργία-τροποποίηση Κωδικών-Μετονομασία- Δημιουργία, Διαμόρφωση Κ.Α. Εσόδων -Εξόδων:**

Μετονομάζονται: Κ.Α. 6721 σε «Εισφορά υπέρ συνδέσμων (εκτός ΦΟΔΣΑ)».

Κ.Α. 6726 σε «Εισφορά υπέρ ΦΟΔΣΑ»

Κ.Α. 8112 σε «Αμοιβές αιρετών αρχόντων».

Δημιουργούνται: Κ.Α. 5125 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας».

Κ.Α. 6729 με τίτλο «Λοιπές υποχρεωτικές εισφορές».



Δημιουργείται ΝΕΑ ΥΠΟΚΑΤΗΓΟΡΙΑ **814** με τίτλο «ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ- ΠΑΡΟΧΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ- ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ ΔΩΡΕΕΣ» με ανάλυση:

- 8141 Υποχρεωτικές μεταβιβάσεις σε νομικά πρόσωπα
- 8142 Εισφορά υπέρ συνδέσμων (εκτός ΦΟΔΣΑ)
- 8143 Εισφορά υπέρ ΦΟΔΣΑ
- 8144 Λοιπές υποχρεωτικές εισφορές
- 8149 Προαιρετικές εισφορές, παροχές, επιχορηγήσεις, επιδοτήσεις και δωρεές.

Δημιουργείται νέος ΚΑ υπηρεσίας **55** με τίτλο «Υπηρεσία όπου κατανέμονται έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας».

Οι δαπάνες που κατανέμονται στον ΚΑ υπηρεσίας 00 «Γενικές Υπηρεσίες», εφεξής μπορούν να κατανέμονται και στους ΚΑ υπηρεσίας **55** και **60-69**.

Στην Κατηγορία **32** “Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη”, εγγράφεται το σύνολο των ανείσπρακτων απαιτήσεων που υφίστανται κατά τη στιγμή κατάρτισης του σχεδίου προϋπολογισμού έτους 2024 (στοιχεία εισπρακτέων υπολοίπων από το σύνολο του ΚΑΕ 32, τα οποία καταγράφονται την 30-09-2023), όπως εμφανίζονται στα λογιστικά βιβλία του Δήμου και που προκύπτουν από τη μεταφορά των εισπρακτέων υπολοίπων του Κ.Α. **32** της 31/12/2022 (1/1/2023), μείον τις εισπράξεις 1/1/-30/09/2023 (70.304.856,99€). Κάθε διαφορά μετά το οριστικό κλείσιμο του οικον. έτους στις 31/12/2023, μαζί με τις ανείσπρακτες απαιτήσεις που βεβαιώθηκαν εντός του 2023 και την πραγματική διαμόρφωση της Κατηγορίας 32, θα ενταχθεί στον προϋπολογισμό με την πρώτη (1η) υποχρεωτική αναμόρφωση (τροποποίηση) αυτού. Ποσό 10.530,93€ προστίθεται από τον **Πολιτιστικό** Οργανισμό.

Η Κατηγορία **-85** “Προβλέψεις μη εισπραχθείσες εισπρακτέων υπολοίπων κατά τα παρελθόντα οικον. έτη, εντός του οικον. έτους” (επισφάλειες) υπολογίστηκαν όπως ορίζει το άρθρο 3 περιπτ. Β2 της ΚΥΑ **63726/28-07-2023**, ήτοι: Κατηγορία 32 (30/09/2023) 70.304.856,99€. Εισπραχθέντα ΙΑΝ.-ΣΕΠΤ. 2023 ποσό 1.216.159,42 € Εισπραχθέντα ΙΑΝ.-ΣΕΠΤ. 2022 ποσό 844.289,79 €. Διαφορά 371.869,63€ (θετική). Ανώτατο όριο εγγραφής ως συνολικό άθροισμα για την ομάδα ΙΙ μπορεί να είναι το ποσό εκτέλεσης έτους 2022 (1.052.850,93€) προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς. Επειδή σύμφωνα με τα ανωτέρω η εισπραξιμότητα δεν είναι σταθερή, σε κάποιες περιπτώσεις αφορά συμψηφιστικές εγγραφές ή εφάπαξ πληρωμές, ενώ η εγγραφή ποσού μεγαλύτερου από το συνολικό επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον Κ.Α.Ε. «85», δεν συνιστούν παρέκκλιση, συγκρίνοντας και την εξέλιξη εισπραχθείσας 2022, εγγράφεται ως εκτιμώμενο ποσό εισπραχθείσας το ποσό των 1.400.000,00€, ποσό που αντιστοιχεί σε ποσοστό σχετικό με τα ποσοστά εισπραξιμότητας των τελευταίων ετών. Μετά το κλείσιμο του έτους επαναυπολογίζεται το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραχθείσες εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους». Επίσης, ποσό 10.203,93€ προστίθεται στην κατηγορία 85 από τον **Πολιτιστικό** Οργανισμό.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω στην κατηγορία 85 εγγράφεται ποσό ως εξής:

Κατηγορία **-85** → 70.304.856,99 (ΚΑΕ 32) – 1.400.000,00 (Εκτιμώμενη εισπραχθείσα) = 68.904.856,99 (λογιστική δαπάνη), ποσό που κατανέμεται στις υπηρεσίες 00,20,25. Επίσης, για τον **Πολιτιστικό** (32) 10.530,93 – 327,00 (Εκτιμώμενη εισπραχθείσα) = (85) 10.203,93 (λογιστική δαπάνη), ποσό που κατανέμεται στην υπηρεσία 15. Σύμφωνα με τα ανωτέρω η κατηγορία **-85** συνολικά διαμορφώνεται 70.315.387,92 (ΚΑΕ 32) -1.400.327,00(Εκτιμώμενη εισπραχθείσα) = 68.915.060,92 (λογιστική δαπάνη).

Η Κατηγορία **41** “Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων” υπολογίστηκε με βάση την απόδοση ΙΑΝ.-ΣΕΠΤ. 2023 σε αναγωγή 12μήνου υπολογίζοντας και την αναπροσαρμογή του ενιαίου μισθολογίου. Αντίστοιχη εγγραφή διενεργήθηκε και στην Κατηγορία **00-82**.

Στην Κατηγορία **51** “Χρηματικό Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης”, εγγράφονται τα διαθέσιμα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην υπ’ αριθ. **63726/28-07-2023** ΚΥΑ. Κάθε διαφορά μετά το οριστικό κλείσιμο του οικον. έτους στις 31/12/2023 και την πραγματική διαμόρφωση του χρηματικού υπολοίπου που θα μεταφερθεί στη νέα χρήση, θα ενταχθεί στον προϋπολογισμό με την πρώτη (1η) υποχρεωτική αναμόρφωση (τροποποίηση) αυτού.

Στην υποκατηγορία **132** «ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ» οι χρηματοδοτήσεις από το ΕΣΠΑ (Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων, εγγράφονται στον ΚΑΕ **1328**, ενώ το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας στον ΚΑΕ **1324**, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην υπ' αριθ. **63726/28-07-2023** ΚΥΑ. Οι δαπάνες των Δήμων που χρηματοδοτούνται από το εθνικό και από το συγχρηματοδοτούμενο (ΕΣΠΑ) (Κ.Α.Ε. **7341**) τμήμα του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων, θα παρακολουθούνται σε διακριτούς κωδικούς σε επίπεδο υπηρεσιών. Οι χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ δαπάνες (λειτουργικών και επενδυτικών) κατανέμονται στις Υπηρεσίες με κωδικό από 60 έως 69, από Τ.Α.& Α. στην Υπηρεσία 55, ενώ οι υπόλοιπες κατανέμονται στις Υπηρεσίες με κωδικό από 00 έως 70. Στις Υπηρεσίες 60 έως 69 κατανέμονται και οι χρηματοδοτούμενες δαπάνες από Προγράμματα Φιλόδημος ΙΙ & Αντώνης Τρίτσης-Φιλόδημος Ι.

Οι υποχρεωτικές εισφορές υπέρ ΤΠΔΚΥ (ΚΑΕ **6056** κλπ), υπολογίστηκαν σε ποσοστό 0,75% επί των τακτικών εσόδων έτους 2022 (ΦΕΚ 1621/13-8-2008, τ Β').

Τα τοκοχρεολύσια δανείων (Κατηγορία **65**) υπολογίστηκαν με βάση τις υπογεγραμμένες συμβάσεις του Δήμου με Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα.

Η αντιμισθία αιρετών (ΚΑΕ **00-6121**) εγγράφονται ποσά σύμφωνα με το υπ' αριθ. 18210/22.12.2023 έγγραφο του τμήματος μισθοδοσίας.

Οποιοσδήποτε διαφορές ως προς τα ποσά προκύψουν, μετά τον προγραμματισμό και μετά την έγκριση των προσλήψεων προσωπικού, θα πρέπει να εγγραφούν στον Π/Υ με αναμορφώσεις.

Οι επιχορηγήσεις στα ΝΠΔΔ του Δήμου άρθρου 158 παρ. 1α Ν.3463/06 (ΔΚΚ), εγγράφονται στον ΚΑΕ **00-6715**.

Οι δαπάνες του ΚΑΕ **6737** «Υλοποίηση προγραμματικών συμβάσεων» κατανέμονται σε όλες τις υπηρεσίες κατά περίπτωση σε αναπτυγμένη μορφή.

Η επισκευή και συντήρηση κτιρίων και λοιπών εγκαταστάσεων από τρίτους (που δεν έχουν την έννοια του έργου, και αφορούν εργασίες και υλικά), έχουν εγγραφεί σε ανεπτυγμένη μορφή των ΚΑΕ **6261** και **6262**.

Η προμήθεια υλικών για την επισκευή και συντήρηση κτιρίων και λοιπών εγκαταστάσεων από τα συνεργεία του Δήμου (που δεν έχουν την έννοια του έργου), έχουν εγγραφεί σε ανεπτυγμένη μορφή των ΚΑΕ **6661** και **6662**.

Στην Κατηγορία **81** "Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.", σε όλες τις υπηρεσίες, εγγράφονται οι υποχρεώσεις την 31<sup>η</sup>/12/2023.

Η προβλεπόμενη Πάγια Προκαταβολή Δήμου και Κοινοτήτων (ΦΕΚ Β' 3440/11-09-19), εγγράφεται σε ανεπτυγμένη μορφή στον ΚΑΕ **00-8251** και αντίστοιχη ισόποση εγγραφή για την επιστροφή αυτής στο τέλος της χρήσης στον ΚΑΕ **4212** (Σύνολο 101.000,00€, ΦΕΚ 3440/11-09-2019).

Το Αποθεματικό (Κατηγορία **91**) ανέρχεται στο ποσό των 1.455.134,47€ και δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων που έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό.

**3)** Ο προϋπολογισμός οικον. έτους 2024, είναι **ισοσκελισμένος**, όπως ο νόμος ορίζει (Ν.3871/10) και όπως ορίζει η Κ.Υ.Α. **63726/28-07-2023**.

**το Δημοτικό Συμβούλιο εγκρίνει τον Προϋπολογισμό Εσόδων και Εξόδων του Δήμου Πατρέων έτους 2024, ο οποίος παρουσιάζεται ισοσκελισμένος ως προς τα έσοδα και τα έξοδα, στο ποσό των 285.985.159,10€.**

Μετά από αυτή την εγγραφή, ο προϋπολογισμός του Δήμου Πατρέων, οικονομικού έτους 2024, ανακεφαλαιωτικά, εμφανίζει:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	
(0) ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	56.662.607,55
(1) ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	73.386.033,18

(2) ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	2.123.700,00
(3) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	79.902.919,33
(4) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ- ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ-ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	20.425.291,40
(5) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	53.484.607,64
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>285.985.159,10 €</b>

<b>ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ</b>	
(6) ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	95.318.350,82
(7) ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	95.716.058,61
(8) ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	93.495.615,20
(9) ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	1.455.134,47
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ</b>	<b>285.985.159,10 €</b>

Επισημαίνεται ότι μέριμνα της Δημοτικής Επιτροπής είναι η ενσωμάτωση του σχεδίου Προϋπολογισμού 2024 στη σχετική φόρμα του Κόμβου (μέσω των στατιστικών ανταποκριτών).

## Β)

Έχοντας υπ' όψιν:

- 1) Την αριθ. Πρωτ. 7261/22-2-2013 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών & Οικονομικών με θέμα: «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», στο άρθρο 1 «Περιεχόμενο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) ΟΤΑ» πργ. Β.3. «Πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των ΟΤΑ...», αναφέρεται η συνοπτική αποτύπωση του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του σε πίνακα.
- 2) Την αριθ. 30040/24-7-13 ΚΥΑ Τροποποίηση της υπ' αριθ. 7261/22.2.2013 Κοινής Υπουργικής 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).
- 3) Την υπ' αριθ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ και το αριθ.41308/31-10-2013 έγγραφο του Τμήματος Παρακολούθηση και Επεξ. Οικονομικών Στοιχείων Τ.Α του Υπουργείου Εσωτερικών με τα οποία "τροποποιείται η ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών και αφορά στον καθορισμό των 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 (ΦΕΚ Β'450/ 26.2.2013) όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει», όπου αφαιρείται από το περιεχόμενο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα δράσης και το ετήσιο πρόγραμμα δράσης και καταργούνται οι πίνακες συνοπτικής αποτύπωσης αυτών.

- 4) Την υπ' αριθ. 63726/28-07-23 ΚΥΑ «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2024-μερική τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης».
- 5) Τις διατάξεις του Ν.4270/2014 (ΦΕΚ 143/28.06.2014 τεύχος Α') «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
- 6) Τις διατάξεις του Ν.4555/2018 (ΦΕΚ 133/19-07-2018) «Πρόγραμμα Κλεισθένης», καθώς και τα άρθρα 9 και 27 του Ν.5056/2023 «Αναμόρφωση του συστήματος διακυβέρνησης Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης α' και β' βαθμού,...».
- 7) Την Α.Π. 34574/05-07-2018 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 2942/2018) «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».
- 8) Την Α.Π. 44485/06-08-2018 εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ».
- 9) Το Α.Π. 65720/19-11-2018 (Ορθή Επανάληψη) έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019 και παροχή διευκρινήσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ».
- 10) Την Α.Π. 17194/08-03-2019 Εγκύκλιο 8 του ΥΠ.ΕΣ. «Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α.».
- 11) Το Α.Π. 61528/28-09-2020 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2021»
- 12) Το Α.Π. 80438/03-11-2021 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2022»
- 13) Το Α.Π. 55767/24-08-2022 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2023, των δήμων και των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου αυτών»
- 14) Την αριθ. πρωτ. 3077/15-03- 2024 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας, όπου καταθέτει το σχέδιο του Προϋπολογισμού 2024 στη Δημοτική Επιτροπή.
- 15) Το άρθρο 74Α του Ν.3852/2010 (άρθρο 9 του Ν.5056/2023) και το άρθρο 72 του Ν.3852/2010 (άρθρο 31 του Ν.5013/2023)
- 16) Το άρθρο 26 του Ν.5056/2023

**το Δημοτικό Συμβούλιο εγκρίνει τον Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων ετήσιου προϋπολογισμού 2024 Δήμου Πατρέων**, ως προς την αποτύπωση του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του, όπως έχει συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τις εκτιμήσεις εσόδων-εξόδων του αντίστοιχου οικονομικού έτους.

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.4270/14 για τις αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης.

Ο ΟΤΑ θέτει στόχους καθορίζοντας μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και αποτυπώνοντας δια αυτού τη χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεών του εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους (Ιαν.-Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση του προγράμματος αυτού

λαμβάνεται υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορεί να αξιοποιηθεί από τον ΟΤΑ, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Το πρόγραμμα καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν αθροίσματα συγκεκριμένων επιμέρους Κωδικών Αριθμών (Κ.Α.), η απόδοση των οποίων ελέγχεται κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού ώστε να εντοπίζονται και να αξιολογούνται αναλόγως οι πηγές τυχόν αποκλίσεων από τους συνολικά τιθέμενους στόχους. «Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθέσιμων στο τέλος αυτής.

Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου».

### **Πίνακας Σ.1. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ**

#### **A. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ**

#### **B. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΠΑΤΡΕΩΝ																	
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2024			Α/Α Στήλης :	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	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΪΚΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΨΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(+) (06) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ(+) (1211) _Εκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) _Εσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (1325) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1327) _Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (4311) _ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)(+) (4312) _Εσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές(+) (4313) _Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για μακροχρόνια ανέργους	33.651.898	569.650	2.715.750	4.500.000	7.785.400	3.000.000	2.800.000	2.150.000	15.735.400	3.000.000	2.750.000	2.750.000	24.235.400	2.880.000	2.750.000	3.786.498	33.651.898	0	0	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	(+) (121) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ(-) (1211) _Εκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(-) (1215) _Εσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (1311) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΘΕΣΜΟΘΕΤΗΜΕΝΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ(+) (1312) _ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ(-) (1325) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(-) (1327) _Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (3123) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κια υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (αρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(+) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημοσίων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(-) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα(-) (60-69)-ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	80.946.221	959.632	1.372.618	400.000	2.732.250	800.000	600.000	1.500.000	5.632.250	10.000.000	12.000.000	12.000.000	39.632.250	13.000.000	14.000.000	14.313.971	80.946.221	0	0	
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(+) (01) _Πρόσοδα από ακίνητη περιουσία(+) (02) _Εσοδα από κινητή περιουσία(+) (03) _Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04) _Εσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) _Φόροι και εισφορές(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Εσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) _Δωρεές-κληρονομίες - κληροδοσίες(+) (15) _Προσυζητήσεις πρόστυπα παράβολα(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα	27.182.500	1.277.367	2.068.727	1.500.000	4.846.094	2.000.000	2.200.000	1.800.000	10.846.094	3.000.000	2.100.000	2.000.000	17.946.094	2.600.000	1.636.406	5.000.000	27.182.500	0	0	
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττανται για πρώτη φορά	(+) (2) _Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	2.123.700	609.562	148.832	100.000	858.394	90.000	90.000	90.000	1.128.394	175.306	150.000	130.000	1.583.700	160.000	150.000	230.000	2.123.700	0	0	
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(+) (32) _Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(+) (8511) _Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	1.400.327	170.614	169.985	100.000	440.598	90.000	90.000	90.000	710.598	100.000	90.000	90.000	990.598	100.000	100.000	209.729	1.400.327	0	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(+) (31) _Εισπράξεις από δάνεια(-) (3123) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κια υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (αρ. 69 του ν. 4509/2017)(-) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(-) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημοσίων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(-) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα(+) (41) _Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων(+) (42) _Επιστροφές χρημάτων(+) (4319) _Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	18.211.400	1.290.526	1.045.769	1.100.000	3.436.294	1.100.000	1.300.000	1.100.000	6.936.294	1.700.000	1.700.000	1.650.000	11.986.294	1.825.106	1.900.000	2.500.000	18.211.400	0	0	
<b>A.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5</b>		<b>163.516.046</b>	4.877.351	7.521.680	7.700.000	20.099.031	7.080.000	7.080.000	6.730.000	40.989.031	17.975.306	18.790.000	18.620.000	96.374.337	20.565.106	20.536.406	26.040.197	163.516.046	0	0	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά)	53.484.608																		0	
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(-) (8512) _Προβλέψεις μη είσπραξης εξαιτίας λογιστικών εκκρεμοτήτων(-) (8513) _Προβλέψεις μη είσπραξης εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων	53.484.608																			0
<b>A.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)</b>		<b>217.000.653</b>																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΪΚΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΨΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΪΚΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(+) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	43.738.198	3.214.635	2.762.429	3.000.000	8.977.064	3.200.000	3.000.000	3.200.000	18.377.064	4.000.000	3.500.000	4.661.134	30.538.198	4.200.000	4.500.000	4.500.000	43.738.198	0	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(+) (6) _Έξοδα Χρήσης(-) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(-) (ΥΠΗΡ. 60-69_ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	51.609.738	396.294	929.154	1.000.000	2.325.448	4.000.000	4.200.000	4.000.000	14.525.448	5.000.000	6.000.000	7.000.000	32.525.448	6.000.000	6.084.290	7.000.000	51.609.738	0	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) _Επενδύσεις(+) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)	100.264.209	1.024.639	220.697	981.223	2.226.558	1.300.000	1.650.000	1.900.000	7.076.558	15.000.000	14.000.000	15.000.000	51.076.558	15.000.000	17.000.000	17.187.651	100.264.209	0	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(+) (81) _Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(-) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)(+) (83) _Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	1.495.007	138.823	241.112	232.534	612.468	300.000	204.397	150.000	1.266.865	80.000	52.539	5.000	1.404.404	5.000	8.000	77.603	1.495.007	0	0	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(+) (82) _α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους(-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	18.438.367	721.473	1.070.087	1.100.000	2.891.560	1.100.000	1.300.000	1.100.000	6.391.560	1.700.000	1.700.000	1.800.000	11.591.560	1.800.000	1.900.000	3.146.807	18.438.367	0	0	
<b>B.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)</b>		<b>215.545.519</b>	5.495.863	5.223.478	6.313.756	17.033.098	9.900.000	10.354.397	10.350.000	47.637.495	25.780.000	25.252.539	28.466.134	127.136.168	27.005.000	29.492.290	31.912.061	215.545.519	0	0	
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9) _Αποθεματικό	1.455.134																		0	
<b>B.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)</b>		<b>217.000.653</b>																			
<b>Γ.1</b>	<b>Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους</b>		5.629.644																			
<b>Γ.2</b>	<b>Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας</b>			5.629.644	5.437.545	4.000.000	4.000.000	3.000.000	2.500.000	2.400.000	2.400.000	2.350.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000	2.250.000	77.603	0	0			
<b>Δ</b>	<b>Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			52.866.096	55.164.297	56.550.541	56.550.541	53.730.541	50.456.144	46.836.144	46.836.144	39.031.450	32.568.911	22.722.777	22.722.777	16.282.883	7.326.999	1.455.134	1.455.134			
<b>Ε</b>	<b>Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			47.236.451	49.726.752	52.550.541	52.550.541	50.730.541	47.956.144	44.436.144	44.436.144	36.681.450	30.268.911	20.422.777	20.422.777	14.032.883	7.249.396	1.455.134	1.455.134			
<b>Ζ</b>	<b>Διαφορά για συμφωνία Π/Υ</b>	(85) Προβλέψεις μη είσπραξης θεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	68.915.061																		0	
<b>H.1</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	285.915.714																			
<b>H.2</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	285.915.714																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ\_ΝΠΔΔ

**Η παρούσα απόφαση θα αποσταλεί για έλεγχο νομιμότητας στην  
Αποκεντρωμένη Διοίκηση Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδος και Ιονίου.**

**Ο Πρόεδρος**

**ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΟΡΔΑΣ**