

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ 22/19-12-2013, ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΔΗΜΟΥ ΠΩΓΩΝΙΟΥ

### ΑΠΟΦΑΣΗ 210/2013

**ΘΕΜΑ : «Σύνταξη σχεδίου προϋπολογισμού & Ο.Π.Δ. του Δήμου Πωγωνίου για το οικον. έτος 2014.»**

Στο Καλπάκι και στο Δημοτικό Κατάστημα Πωγωνίου, σήμερα την **19<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013**, ημέρα Τρίτη και ώρα 12.00 το μεσημέρι, συνεδρίασε η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Πωγωνίου, μετά από γραπτή πρόσκληση του Προέδρου της, με αριθ. πρωτ. **16895/13-12-2013**, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από τα **[7]** μέλη της Ο.Ε., βρέθηκαν παρόντα τα **[5]**, ήτοι:

	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΜΕΛΩΝ	ΤΙΤΛΟΣ	ΠΑΡΟΝ
1	ΚΑΨΑΛΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΝΑΙ
2	ΓΙΟΥΝΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
3	ΚΑΚΟΣ ΕΥΘΥΜΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
4	ΜΑΣΤΟΡΑΣ ΜΙΛΤΙΑΔΗΣ	ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
5	ΜΑΓΚΟΣ ΜΙΧΑΗΛ	ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ
6	ΚΑΡΑΓΙΩΡΓΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΜΕΛΟΣ	ΟΧΙ
7	ΦΩΤΙΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	ΜΕΛΟΣ	ΝΑΙ

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται και η Διοικ. Υπάλληλος του Δήμου Μπόνια Αθανασία ως ειδικός Γραμματέας της ΟΙΚ.ΕΠ. [τήρηση πρακτικών].

Ο Πρόεδρος κήρυξε την συνεδρίαση και εισηγούμενος το 1<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης είπε τα εξής:

Στην περίπτ. α' της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 ορίζεται ότι μία από τις αρμοδιότητες της οικονομικής επιτροπής είναι η σύνταξη του προϋπολογισμού του δήμου.

Σύμφωνα με τις παρ.1-8 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010:

«1. Για το μεσοπρόθεσμο Προγραμματισμό των Δήμων εκπονείται πενταετές Επιχειρησιακό Πρόγραμμα, το οποίο εξειδικεύεται κατ' έτος σε ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης και Ετήσιο Προϋπολογισμό. Το Τεχνικό Πρόγραμμα καταρτίζεται μαζί με το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης, το οποίο αποτελεί μέρος του και επισυνάπτεται, σε αυτό, ως παράρτημα.

2. Σε ειδικό παράρτημα του προϋπολογισμού αναφέρονται οι δράσεις που αφορούν στις τοπικές και δημοτικές κοινότητες, συμπεριλαμβανομένων των έργων και των υπηρεσιών τους.

3. Με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης, μετά από γνώμη της Κεντρικής Ένωσης Δήμων Ελλάδας, καθορίζονται τα ποσοστά κατανομής των πόρων που αφορούν στις δημοτικές ενότητες. Σε περίπτωση που δημοτική ενότητα έχει ενταχθεί στο πρόγραμμα εξυγίανσης, ο προϋπολογισμός του συντάσσεται με βάση αυτό.

4. Η Εκτελεστική Επιτροπή συγκεντρώνει και αξιολογεί τις προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου για το Ε.Π.Δ. και τον προϋπολογισμό και εισηγείται το προσχέδιο του Ε.Π.Δ. και του προϋπολογισμού στην οικονομική επιτροπή, προκειμένου η τελευταία να προβεί στην κατάρτιση αυτών και την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο.

5. Έως τις 30 Σεπτεμβρίου κάθε έτους ολοκληρώνονται οι διαδικασίες για τη σύνταξη προσχεδίου του Ε.Π.Δ. και του προϋπολογισμού, καθώς και οι διαδικασίες διαβούλευσης.

6. Συνοπτική οικονομική κατάσταση του προϋπολογισμού, όπως τελικώς ψηφίσθηκε από το δημοτικό συμβούλιο αναρτάται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου και δημοσιεύεται σε μία (1) τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική εφημερίδα ή, εάν τέτοια δεν υπάρχει, σε εφημερίδα που εκδίδεται στα όρια του νομού που εδρεύει ο οικείος δήμος. Η παράλειψη της ανωτέρω δημοσίευσης δεν επηρεάζει το κύρος της απόφασης του δημοτικού συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός.

7. Ο προϋπολογισμός, το ετήσιο πρόγραμμα δράσης, η εισηγητική έκθεση της οικονομικής επιτροπής και οι αποφάσεις του δημοτικού συμβουλίου που αφορούν την επιβολή των φόρων, τελών, δικαιωμάτων και εισφορών υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Αν διαπιστωθεί κατά τον έλεγχο, ότι δεν έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό οι υποχρεωτικές δαπάνες ή έσοδα που επιβάλλονται από το νόμο ή ότι έχουν εγγραφεί έσοδα ή έξοδα, τα οποία δεν προβλέπονται από το νόμο, ή ότι το ύψος των εσόδων υπερβαίνει ανατιολόγητα τις αποδόσεις του προηγούμενου οικονομικού έτους, ο Ελεγκτής Νομιμότητας καλεί το δημοτικό συμβούλιο να αναμορφώσει κατάλληλα τον προϋπολογισμό μέσα σε προθεσμία δεκαπέντε (15) ημερών.

8. Στις τοπικές και δημοτικές κοινότητες συνιστάται πάγια προκαταβολή σε βάρος του σχετικού κωδικού αριθμού του προϋπολογισμού του οικείου δήμου. Με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης, μετά από γνώμη της Κεντρικής Ένωσης Δήμων Ελλάδας, καθορίζονται ανά δημοτική και τοπική κοινότητα, οι δαπάνες που καλύπτονται από την πάγια προκαταβολή, καθώς και το ύψος αυτής με βάση τον πληθυσμό. Υπόλογος για τη διαχείριση της πάγιας προκαταβολής είναι ο πρόεδρος του συμβουλίου της δημοτικής κοινότητας ή ο πρόεδρος της τοπικής κοινότητας.»

Κατ' εξουσιοδότηση της παρ.3 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 εκδόθηκε η υπ' αριθ. 74452/29.12.2010 (ΦΕΚ 2044/30.12.2010 τεύχος Β') απόφαση του ΥΠ.ΕΣ.Α&Η.Δ. ενώ η σύσταση πάγιας προκαταβολής στις δημοτικές και τοπικές κοινότητες ορίζεται με την 74449/29.12.2010 (ΦΕΚ 2044/30.12.2010 τεύχος Β') απόφαση του ΥΠ.ΕΣ.Α&Η.Δ. κατ' εξουσιοδότηση της παρ.8 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010.

Σύμφωνα με την παρ.2 του άρθρου 3 της ΚΥΑ οικ. 3966/24.01.2011 (ΦΕΚ 141/09.02.2011 τεύχος Β' εφόσον έχουν μεταβιβασθεί σε δημοτικές ή τοπικές κοινότητες συγκεκριμένες, αποφασιστικού χαρακτήρα, αρμοδιότητες, κατ' εφαρμογή των άρθρων 83 παρ. 9 και 84 παρ. 6 του Ν 3852/2010, πριν την έναρξη των παραπάνω διαδικασιών ακολουθούνται οι διαδικασίες του άρθρου 86 του Ν. 3852 /2010. **Συνεπώς εφόσον, όπως στην περίπτωση του Δήμου μας δεν μεταβιβάστηκαν τέτοιες αρμοδιότητες δεν απαιτούνται οι διαδικασίες του άρθρου 86 του ν. 3852/10.**

Σύμφωνα με τις περιπτ. δ' και ε' του άρθρου 63 του Ν.3852/2010 η Εκτελεστική Επιτροπή:

δ) Συγκεντρώνει και αξιολογεί τις προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου στο πλαίσιο της προετοιμασίας για την κατάρτιση του προϋπολογισμού και εισηγείται το προσχέδιο του προϋπολογισμού προς την οικονομική επιτροπή.

ε) Έχει την ευθύνη για την πιστή εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω η **Εκτελεστική Επιτροπή** έλαβε την υπ' αριθ. **4/13** απόφαση για το προσχέδιο του προϋπολογισμού το οποίο και εισηγείται στην Οικονομική Επιτροπή.

Σύμφωνα με την παρ.3 του άρθρου 4 της ΚΥΑ οικ. 3966/24.01.2011 (ΦΕΚ 141/09.02.2011 τεύχος Β')

«3.Για τον προσδιορισμό του ύψους των εσόδων και των εξόδων λαμβάνονται υπ' όψη τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου οικονομικού έτους και ειδικότερα, για μεν τα έσοδα τα ποσά που βεβαιώθηκαν, για δε τα έξοδα τα ποσά που έχουν ενταλθεί.»

Στη συνέχεια έθεσε υπόψη της Ο.Ε. και την κάτωθι εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου Πωγωνίου ήτοι:

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ  
ΔΗΜΟΣ ΠΩΓΩΝΙΟΥ  
ΤΜΗΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**ΕΙΣΗΓΗΣΗ ΣΧΕΔΙΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ &  
Ο.Π.Δ. ΔΗΜΟΥ ΠΩΓΩΝΙΟΥ ΕΤΟΥΣ 2014**

Για τη σύνταξη του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2014 ελήφθησαν υπόψη:

- Η ΚΥΑ αρ. 30842/31-7-2013 των Υπουργών Οικονομικών & Εσωτερικών, αναφορικά με την παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικ. Έτους 2014.
- Ότι η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό για τα έσοδα από τους Κ.Α.Π. (ΚΑ 0611) πρέπει να είναι ίση με το ποσό που έλαβε ο Δήμος ως τακτική επιχορήγηση μηνός Αυγούστου 2013 επί δώδεκα μειωμένο κατά 1,9%.
- Ότι οι πιστώσεις που διατίθενται στους Δήμους για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των Σχολείων υπολογίζεται στο ύψος του ποσού που προκύπτει ως το γινόμενο της τελευταίας τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στο Δήμο πριν τη στιγμή κατάρτισης του Π/Υ του, επί τέσσερα.
- Ότι τα έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των Δήμων (πρώην ΣΑΤΑ) προκύπτουν από το γινόμενο της τελευταίας κατανομής που αποδόθηκε στο Δήμο πριν το χρόνο κατάρτισης του Π/Υ (μηνός Σεπτεμβρίου) επί δώδεκα μειωμένο αυτό κατά 53%.
- Ότι τα ποσά που θα εγγραφούν στον προϋπολογισμό του 2014 για τις κάτωθι αναφερόμενες ομάδες εσόδων υπολογίστηκαν με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης του Π/Υ των δύο προηγούμενων οικονομικών ετών και ειδικότερα με βάση τα ποσά που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2012 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2013 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του Π/Υ 2014 (δηλ.τον Σεπτέμβριο του 2013) παράλληλα με την εφαρμογή των αποφάσεων καθορισμού & επιβολής τελών έτους 2014 όπως ορίστηκαν με τις αρ: 222, 224,225,226 & 312/2013 αποφάσεις Δ.Σ.

Κ.Α.Ε.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία
02	Έσοδα από κινητή περιουσία
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα
04	Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών
05	Φόροι και εισφορές
07	Λοιπά τακτικά έσοδα
11	Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα
21	Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά - Τακτικά
22	Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά - Έκτακτα

- Ότι στην ομάδα εσόδων 32 εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις (βεβαιωθέντα) που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη (ΠΟΕ) και στην ομάδα δαπανών 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» υποχρεωτικά εγγράφεται, ως πρόβλεψη μη είσπραξης, το ποσό που προκύπτει από τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δύο προηγούμενων ετών, σύμφωνα με τη μεθοδολογία που αναπτύσσεται στην ανωτέρω αναφερόμενη ΚΥΑ περί κατάρτισης του προϋπολογισμού οικ. έτους 2014.
- Τα έσοδα που προκύπτουν από την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 27 του ν.3756/2009 «περί εξόφλησης οφειλών του Ελληνικού Δημοσίου προς τους ΟΤΑ α' βαθμού», εγγράφονται σε ανεπτυγμένη μορφή του Κ.Α. 0619 στο σύνολό τους, ανεξαρτήτως της ένταξης Δήμου στο πρόγραμμα επιχορήγησης για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών του και παρακράτησης των εσόδων αυτών ή του συμψηφισμού τους με οφειλές του Δήμου προς το Ελληνικό Δημόσιο ή τα Ασφαλιστικά Ταμεία.
- Το Τεχνικό Πρόγραμμα Έργων του Δήμου όπως ψηφίστηκε με την αρ. 227/2013 απ. Δ.Σ.
- Την ΚΥΑ 41273/15-10-2013 περί τροποποίησης 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»

Τροποποιήσεις που τυχόν επέλθουν ως προς τις οδηγίες που ρυθμίζουν το πρόγραμμα επιχορήγησης για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών, καθώς και τυχόν διαφορές που θα προκύψουν από ενδεχόμενη αύξηση επιχορηγήσεων και κάθε άλλης χρηματοδότησης, θα εισαχθούν στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΣΚΕΛΟΣ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

<b>0</b>	<b>ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>3.266.468,25</b>
----------	----------------------	---------------------

1	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	158.004,16
2	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	50.000,00
3	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	654.500,00
4	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	56.063,39
5	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	10.959,00
6	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	2.316.898,50
7	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	20.043,20
<b>1</b>	<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>2.254.096,32</b>
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	6.000,00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	2.211.096,32
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	20.000,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	16.000,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	1.000,00
<b>2</b>	<b>ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ</b>	<b>223.376,37</b>
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	223.376,37
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	0
<b>3</b>	<b>ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.</b>	<b>1.205.382,93</b>
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ	1.205.382,93
<b>4</b>	<b>ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡ</b>	<b>673.800,00</b>
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	665.800,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	8.000,00
<b>5</b>	<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ</b>	<b>2.873.951,08</b>
511	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα	685.979,13
512	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα	2.187.971,95
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b>		<b>10.497.074,95</b>

ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΣΚΕΛΟΣ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>4.683.280,04</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.312.900,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.331.872,00
62	Παροχές τρίτων	750.620,00
63	Φόροι τέλη	11.500,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	119.639,40
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστωσης	131.000,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	446.800,00
67	Πληρωμές Μεταβιβάσεις σε τρίτους	578.948,64
68	Λοιπά έξοδα	0
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>3.610.371,91</b>
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	245.300,00
73	Έργα	2.359.894,44
74	Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	1.005.177,47
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε. Αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>2.040.158,49</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	348.865,90

82	Αποδόσεις	624.100,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	500
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.066.692,59
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>163.264,51</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>		<b>10.497.074,95</b>

Ακολουθεί συνημμένος Πίνακας 5.Α. Στοχοθεσίας ( Ο.Π.Δ. Δήμου Πωγωνίου έτους 2014)  
Καλπάκι 19/12/2013

Ο Προϊστάμενος Οικον.Υπηρεσιών

Τσιμογιάννης Βασίλειος

Λαμβάνοντας υπόψη όλα τα παραπάνω πρέπει να προβούμε στη σύνταξη του σχεδίου προϋπολογισμού και Ο.Π.Δ. του Δήμου Πωγωνίου για το έτος 2014 και στη συνέχεια να το υποβάλλουμε στο Δημοτικό Συμβούλιο προς ψήφιση.

Η Οικονομική επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της

- την περίπτ. α' της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010

- τις παρ. 1-8 του άρθρου 266 και τις παρ.1-2 του άρθρου 267 του Ν.3852/2010

- την παρ.3 του άρθρου 76 και τις περιπτ. δ' και ε' του άρθρου 63 του Ν.3852/2010

- τις παρ.1-3 του άρθρου 86 του Ν.3852/2010,

- την ΚΥΑ οικ. 3966/24.01.2011 (ΦΕΚ 141/09.02.2011 τεύχος Β')

- την υπ' αριθ. 74452/29.12.2010 (ΦΕΚ 2044/30.12.2010 τεύχος Β') απόφαση του ΥΠ.ΕΣ.Α&Η.Δ. περί του καθορισμού των ποσοστών κατανομής των πόρων στις Δημοτικές Ενότητες

- την Αποφ. ΥΠΕΣΑΗΔ 5694/3.2.2011

- Την αρ. **227/13** απόφαση Δ.Σ. σχετικά με Τεχνικό Πρόγραμμα 2014

- τις σχετικούς εγκυκλίους για σύνταξη του προϋπολογισμού έτους 2014,

- Την υπ' αριθ. **4/13** απόφαση της **Εκτελεστικής Επιτροπής** με την οποία εισηγήθηκε το προσχέδιο του προϋπολογισμού στην Οικονομική Επιτροπή

- Την ανωτέρω εισήγηση σχεδίου της Οικονομικής Υπηρεσίας καθώς και τις προφορικές διευκρινήσεις που δόθηκαν στην Ο.Ε. από τον Προϊστάμενο του Τμήματος Οικονομικού του Δήμου κ. Τσιμογιάννη Βασίλη.

**Κατά πλειοψηφία**, με ψήφους 4 υπέρ και 1 κατά του κ. Καραγιώργου Ιωάννη ο οποίος είπε τα εξής:

<b>ΕΣΟΔΑ 2014</b>			
0311. Τέλος καθαριότητας & φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	554.500,00	38.423, 19	546.000,00
<b>ΤΑ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΕΙΝΑΙ ΛΙΓΟΤΕΡΑ ΑΠΌ ΤΟ 8% ΤΩΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΩΝ</b>			
0322. Τέλος ύδρευσης	161.600,00	34.211,35	108.000,00
<b>ΤΑ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΠΟΣΑ ΕΙΝΑΙ ΛΙΓΟΤΕΡΑ ΑΠΌ ΤΟ 22% ΤΩΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΩΝ</b>			
0463. Δικαίωμα εμπορίας ποσίων υδάτων (άρθρο 2 Ν 1080/80, άρθρο 26 Ν 1828/89, άρθρο 57 Ν 2218/94)	40.000,00	30.651,19	37.887,43
2119.004 Δικαίωμα εμπορίας πόσιμων υδάτων	ΠΟΕ 2.987,46	2.987,46	3.376,37
<b>ΠΩΣ ΓΙΝΕΤΑΙ Ο ΔΗΜΟΣ ΙΩΑΝΝΙΝΩΝ ΝΑ ΕΙΣΠΡΑΤΤΕΙ ΠΟΛΛΑΠΛΑΣΙΑ ΠΟΣΑ?</b>			

#### **ΔΑΠΑΝΕΣ 2014**

00-6421.002 Οδοιπορικά έξοδα και έξοδα κίνησης μετακινούμενων Δημοτικών Συμβούλων 8.000,00 0,00 5.000,00  
**ΚΑΤΑ ΤΗΝ ΠΑΓΙΑ ΘΕΣΗ ΜΑΣ ΔΕΝ ΨΗΦΙΖΟΥΜΕ ΤΕΤΟΙΑ ΚΟΝΔΥΛΙΑ ΠΟΥ ΘΑ ΜΠΟΡΟΥΣΑΝ ΝΑ ΔΙΑΤΕΘΟΥΝ ΣΕ ΑΛΛΕΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ**

00-6431.002 Προμήθεια προσκλήσεων και εντύπων προβολής δραστηριοτήτων του Δήμου 1.000,00 0,00 0,00

#### **ΑΠΑΡΑΔΕΚΤΑ ΧΑΜΗΛΟ ΠΟΣΟ ΠΟΥ ΔΕΙΧΝΕΙ ΟΤΙ Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΟΥΣΙΑΣΤΙΚΑ ΔΕΝ ΘΑ ΕΧΕΙ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ**

00-6443.001 Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών 20.000,00 992,71 15.000,00

#### **Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΡΧΗ ΠΕΡΙΟΡΙΖΕΤΑΙ ΣΕ ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΟΧΙ ΣΕ ΕΡΓΟ ΟΥΣΙΑΣ**

00-6495.001 ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΓΙΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ" LA ROUTE"	1.100,00	0,00	1.100,00
00-6495.002 ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΓΙΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ "PILTUR"	1.100,00	0,00	1.100,00
00-6495.003 ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΓΙΑ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ "POLYSONG"	3.600,00	0,00	3.600,00
00-6495.004 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ BRANDINODE		6.850,00	0,00
00-6495-005 ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ "BRANDINODE"	650,00	0,00	650,00

**ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΚΩΔΙΚΩΝ ΑΦΟΡΑ ΠΑΡΑΝΟΜΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΩΝ, ΣΤΟ ΠΑΡΕΛΘΟΝ ΕΧΟΥΜΕ ΑΝΑΛΥΣΕΙ ΔΙΕΞΟΔΙΚΑ ΤΗΝ ΠΑΡΑΒΑΤΙΚΟΤΗΤΑ ΚΑΙ ΔΕΝ ΤΙΣ ΨΗΦΙΖΟΥΜΕ**

Δεν αναφερόμαστε μόνο σε παντελή απουσία σχεδίου αναπτυξιακής πορείας, όταν η απραξία της Δημοτικής Αρχής αδειάζει τα ταμεία του Δήμου. Δεν γίνεται καμία προσπάθεια είσπραξης ανταποδοτικών τελών όπως καταμαρτυρούν οι αριθμοί. Η Δημοτική Αρχή αρκείται παθητικά στην απλή διαχείριση των λειψών πόρων που δίνονται από την Πολιτεία, χωρίς να παίρνει οποιαδήποτε πρωτοβουλία.

Ο προτεινόμενος προϋπολογισμός είναι εικονικός και αντί για εργαλείο θα καταστεί τροχοπέδη στη γενικότερη λειτουργία του Δήμου.

Δεν τον ψηφίζουμε στο σύνολο του.

**Αποφασίζεi κατά πλειοψηφία :**

**Α.** Τη **σύνταξη του σχεδίου προϋπολογισμού** του **Δήμου Πωγωνίου** για το **έτος 2014** όπως εμφανίζεται στο συνημμένο σχέδιο το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης και την υποβολή αυτού, με πλήρη αιτιολόγηση κάθε εγγραφής, στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη σχετική ψήφιση του, ήτοι **ισοσκελισμένους συνολικά :**

<b>0</b>	<b>ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>3.266.468,25</b>
1	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	158.004,16
2	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	50.000,00
3	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	654.500,00
4	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	56.063,39
5	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	10.959,00
6	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	2.316.898,50
7	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	20.043,20
<b>1</b>	<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>2.254.096,32</b>
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	6.000,00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	2.211.096,32
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	20.000,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	16.000,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	1.000,00
<b>2</b>	<b>ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ</b>	<b>223.376,37</b>
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	223.376,37
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	0
<b>3</b>	<b>ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.</b>	<b>1.205.382,93</b>
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ	1.205.382,93
<b>4</b>	<b>ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡ</b>	<b>673.800,00</b>
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	665.800,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	8.000,00
<b>5</b>	<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ</b>	<b>2.873.951,08</b>
511	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα	685.979,13
512	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα	2.187.971,95
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>10.497.074,95</b>

<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>4.683.280,04</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.312.900,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.331.872,00
62	Παροχές τρίτων	750.620,00
63	Φόροι τέλη	11.500,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	119.639,40
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστωσης	131.000,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	446.800,00
67	Πληρωμές Μεταβιβάσεις σε τρίτους	578.948,64
68	Λοιπά έξοδα	0
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>3.610.371,91</b>
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	245.300,00
73	Έργα	2.359.894,44

74	Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	1.005.177,47
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε. Αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>2.040.158,49</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	348.865,90
82	Αποδόσεις	624.100,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	500
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.066.692,59
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>163.264,51</b>

**ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ 10.497.074,95**

**Β.** Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο να εγκρίνει τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του ετήσιου προϋπολογισμού 2014 Δήμου Πωγωνίου (ΟΠΔ) 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 ως εξής:

**Πίνακας 5<sup>Α</sup> ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ**

**Α. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ**

**Β. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ**

Ο ανωτέρω συνημμένος πίνακας αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

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

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **210/2013**.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΨΑΛΗΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**Υπογραφές**

**ΠΙΣΤΟ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ  
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΚΩΝ/ΝΟΣ ΚΑΨΑΛΗΣ**

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ 5.Α. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Συμπληρώνονται μόνο τα μη σκιασμένα πεδία με την ένδειξη "0" / ποσά σε ευρώ)</b>	<b>ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :</b>	<b>ΔΗΜΟΣ ΠΩΓΩΝΙΟΥ</b>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------	-----------------------

Α/Α Στήλης :		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
<b>Α</b>	<b>ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	<b>ΤΡΕΧΟΥΣ Α ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ 2014) - Ετήσιοι Στόχοι</b>	<b>ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣ Α ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΘΗΚΕ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ. 2014)</b>	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	<b>Α' Τρίμηνο</b>	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	<b>Β' Τρίμηνο</b>	<b>6μηνο</b>	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	<b>Γ' Τρίμηνο</b>	<b>9μηνο</b>	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	<b>Δ' Τρίμηνο</b>	<b>12μηνο</b>	Έλεγχος ταύτισης των εγγραφών στις στήλες 1. και 21. (Π/Υ - 12μηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕ

																									Ι Ν Α Ε Ι Ν Α Ι Ι Σ Η Μ Ε " 0 "
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	(12) Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (+) (06)_Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες <b>(-)(μειον)</b> (0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	2.322.899	0	182.348	182.348	211.384	576.079	182.348	182.348	211.384	576.079	1.152.158	182.348	182.348	211.384	576.079	1.728.236	182.348	182.348	229.967	594.662	2.322.899	0	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Επιδόματα	(0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 3	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	(13)_Έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις	2.211.096	0	22.111	22.111	22.111	66.333	22.111	22.111	862.328	906.549	972.882	22.111	22.111	22.111	66.333	1.039.215	22.111	22.111	1.127.659	1.171.881	2.211.096	0	
Γραμμή 4	Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία (+) (02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία (+) (03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (+) (04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (+) (05)_Φόροι και Εισφορές(+)(07)_Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας (+)(14)_Δωρεές, κληρονομίες, κληροδοσίες(+) (15)_Προσαυξήσεις πρόστιμα, παράβολα (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	986.570	0	58.208	58.208	66.100	182.515	59.194	58.208	115.823	233.225	415.741	58.208	91.751	80.899	230.857	646.598	73.993	73.993	191.986	339.972	986.570	0	
		(21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ(+) (22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	223.376	0	3.351	0	10.945	14.296	10.945	10.945	32.836	54.727	69.023	32.836	33.283	22.114	88.234	157.257	22.114	22.114	21.891	66.119	223.376	0	

		<b>Σύνολο Γραμμής 4</b>	1.209.946	0	61.558	58.208	77.046	196.812	70.140	69.153	148.660	287.952	484.764	91.044	125.034	103.013	319.091	803.855	96.107	96.107	213.877	406.091	1.209.946	0
Γραμμή 5	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32 - 85) (Εκτίμηση εισπραξέων)	138.690	0	11.373	11.373	11.373	34.118	11.373	11.373	11.373	34.118	68.236	12.482	11.373	11.373	35.227	103.463	11.373	11.373	12.482	35.227	138.690	0
Γραμμή 6	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων+(42)_Επιστροφές χρημάτων+(31)_Εισπράξεις από δάνεια	673.800	0	53.904	53.904	53.904	161.712	53.904	53.904	53.904	161.712	323.424	53.904	53.904	53.904	161.712	485.136	53.904	53.904	80.856	188.664	673.800	0
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	(5)_Χρηματικό υπόλοιπο	2.873.951	0	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	2.873.951	0
<b>A</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7)</b>		9.430.382	0	3.205.244	3.201.894	3.249.768	3.909.004	3.213.826	3.212.839	4.161.599	4.840.362	5.875.415	3.235.840	3.268.720	3.275.735	4.032.393	7.033.857	3.239.793	3.239.793	4.538.793	5.270.477	9.430.382	0

B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣ Α ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ 2014) - Ετήσιοι Στόχοι	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣ Α ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΘΗΚΕ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ. 2014)	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Β' Τρίμηνο	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τρίμηνο	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Δ' Τρίμηνο	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης των εγγραφών στις στήλες 1. και 21. (Π/Υ - 12μηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΝΑΙ ΙΣΗ ΜΕ "0"	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.312.900	0	109.365	109.365	109.365	328.094	109.365	109.365	109.365	328.094	656.187	109.365	109.365	109.365	328.094	984.281	109.365	109.365	109.890	328.619	1.312.900	0	
Γραμμή 2	Προνοιακά επιδόματα	(674)_Προνοιακά επιδόματα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 3	Δαπάνες για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης	(65)_Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης	131.000	0	10.912	10.912	10.912	32.737	10.912	10.912	10.912	32.737	65.474	10.912	10.912	10.912	32.737	98.211	10.912	10.912	10.965	32.789	131.000	0	
Γραμμή 4	Δαπάνες για επενδύσεις	(7)_Επενδύσεις	3.610.372	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	722.074	0	0	722.074	722.074	0	0	2.888.298	2.888.298	3.610.372	0	
Γραμμή 5	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. (+) (83)_Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	349.366	0	0	0	0	0	99.185	0	0	99.185	99.185	0	85.140	0	85.140	184.325	0	0	165.040	165.040	349.366	0	
Γραμμή 6	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	(67)_Πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους	578.949	0	27.211	47.474	69.011	143.695	47.474	27.211	69.011	143.695	287.390	47.474	27.211	89.158	163.842	451.233	27.211	27.211	73.295	127.716	578.949	0	
		(-) (μείον) (674)_Προνοιακά Επιδόματα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		<b>Σύνολο Γραμμής 6</b>	578.949	0	27.211	47.474	69.011	143.695	47.474	27.211	69.011	69.011	143.695	287.390	47.474	27.211	89.158	163.842	451.233	27.211	27.211	73.295	127.716	578.949	0



Γραμμή 7	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	(61)_Αμοιβές αιρετών και τρίτων (+) (62)_Παροχές τρίτων(+) (63)_Φόροι - τέλη(+) (64)_Λοιπά γενικά έξοδα(+) (66)_Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων(+) (68)_Λοιπά έξοδα	2.660.431	0	87.262	82.739	65.181	235.182	226.669	65.979	66.511	359.158	594.340	201.129	111.738	69.703	382.570	976.910	168.671	72.364	1.442.486	1.683.521	2.660.431	0
Γραμμή 8	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_Λοιπές αποδόσεις	624.100	0	51.988	51.988	51.988	155.963	51.988	51.988	51.988	155.963	311.925	51.988	51.988	51.988	155.963	467.888	51.988	51.988	52.237	156.212	624.100	0
Γραμμή 9	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	163.265	0	<b>ΤΟ ΠΕΔΙΟ ΔΕ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ</b>																		163.265	0
<b>B.</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 9)</b>		9.430.382	0	286.737	302.478	306.456	895.670	545.592	265.454	307.786	1.118.831	2.014.502	1.142.941	396.354	331.126	1.870.421	3.884.922	368.146	271.839	4.742.210	5.382.195	9.430.382	0
<b>Γ.</b>	<b>Διαφορά για συμφωνία Π/Υ</b>	<b>(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ</b>	1.066.693	0	<b>ΤΟ ΠΕΔΙΟ ΔΕ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ</b>																		1.066.693	
<b>Δ1</b>	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εσόδων" + Γραμμή Γ.)		10.497.075																					
<b>Δ2</b>	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εξόδων" + Γραμμή Γ.)		10.497.075																					
<b>E.</b>	<b>ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ Π/Υ (Άρθρο 1, παρ. β3) = ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Β)</b>		0	0	2.918.507	2.899.416	2.943.312	3.013.334	2.668.234	2.947.386	3.853.813	3.721.530	3.860.913	2.092.898	2.872.367	2.944.610	2.161.973	3.148.934	2.871.647	2.967.954	-203.418	-111.719	0	

<b>ΣΤ.</b>	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Σύνολο Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (π.χ 2013)	0																					
		Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων οικ. έτους Π/Υ (π.χ 2014)	0	50.000	80.000		100.000	50.000	50.000		80.000	130.000	130.000		130.000	130.000	180.000							
<b>Z</b>	<b>ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ</b>	Η περίοδος της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες/ τρίμηνα) σημειώνεται με τη συμπλήρωση του																						

