

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΣΑΛΑΜΙΝΟΣ**

**13^η ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΔΗΜΟΥ ΣΑΛΑΜΙΝΟΣ**

ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦ. 140/2018

Ψήφιση τροποποιημένου σχεδίου οικονομικής εξυγίανσης Δήμου Σαλαμίνας, σύμφωνα με το πρακτικό της (156^{ης}) συνεδρίασης 28^{ης}-3-2018 του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.

Στη Σαλαμίνα και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την 4^η του μηνός **ΑΠΡΙΛΙΟΥ** του έτους **2018** ημέρα της εβδομάδας **ΤΕΤΑΡΤΗ** και ώρα **11.00 μ.** συνήλθε σε Έκτακτη Συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή Δήμου Σαλαμίνας, ύστερα από την υπ' αριθμ. **6011/4-4-2018** τηλεφωνική πρόσκληση της Προέδρου αυτής κ. **ΙΣΙΔΩΡΑΣ ΝΑΝΝΟΥ-ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΙΟΥ**, Δημάρχου Σαλαμίνας, που δημοσιεύθηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου, σύμφωνα με τις Διατάξεις του άρθρου 75 του Δ.Κ.Κ. (Ν.3852/10) και βρέθηκε σε απαρτία με την παρουσία έξι (6) εκ των μελών της.

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

**ΙΣΙΔΩΡΑ ΝΑΝΝΟΥ-ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΙΟΥ
ΓΕΡΟΝΤΙΩΤΟΥ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ
ΧΑΤΖΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
ΣΚΙΑΘΙΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΓΑΠΙΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΚΑΠΕΤΑΝΑΚΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ**

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

**ΓΚΛΙΣΤΗΣ ΠΡΟΚΟΠΙΟΣ
ΑΣΤΡΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
ΠΑΠΑΕΛΕΥΘΕΡΙΟΥ ΜΑΡΙΑ**

Συνεχίζοντας τη Συνεδρίαση, η Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. **ΙΣΙΔΩΡΑ ΝΑΝΝΟΥ-ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΙΟΥ** Δήμαρχος Σαλαμίνας, εισηγείται το θέμα της ημερήσιας διάταξης που αφορά: **«Ψήφιση τροποποιημένου σχεδίου οικονομικής εξυγίανσης Δήμου Σαλαμίνας, σύμφωνα με το πρακτικό της 156^{ης} συνεδρίασης της 28^{ης} -3-2018 του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.**

Η Ο.Ε. ΟΜΟΦΩΝΑ έκανε δεκτό το λόγο του κατεπείγοντος που συνίσταται στο γεγονός ότι ο Προϋπολογισμός ψηφίζεται βάσει του προγράμματος εξυγίανσης και σύμφωνα με το Πρακτικό – Απόφαση της 156^{ης} Συνεδρίασης της 28^{ης} Μαρτίου 2018 του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. το οποίο, τροποποιεί το Σχέδιο Οικονομικής Εξυγίανσης του Δήμου Σαλαμίνας και το αποστέλλει στο Δήμο προκειμένου αυτό να ψηφισθεί άμεσα από το Δημοτικό Συμβούλιο. (διάταξη του άρθρου 174 παρ. 4 του ν.4270/2014, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 75 του ν.4316/2014,)

Στο σημείο αυτό η Πρόεδρος θέτει υπόψη των Μελών το ΠΡΑΚΤΙΚΟ της 156^{ης} Συνεδρίασης του ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ & Δ.Α. Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. (άρθρα 17 περ. θ και 27 ν. 4270/2014) όπως κάτωθι αναφέρεται, με τους συνημμένους πίνακες.

ΠΡΑΚΤΙΚΟ 156^{ης} Συνεδρίασης

Στην Αθήνα σήμερα στις **28 Μαρτίου 2018**, ημέρα Τετάρτη και ώρα **16:00**, συνεδρίασε στο Υπουργείο Εσωτερικών, στην αίθουσα συσκέψεων 301 του ΥΠ.ΕΣ. (3ος όροφος, Σταδίου 27), το Παρατηρητήριο της Οικονομικής Αυτοτέλειας των Οργανισμών Τοπικής

Αυτοδιοίκησης, που συγκροτήθηκε με την οικ. 1266/10.1.2013 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών (Β', 31 και ΥΟΔΔ 15), όπως τροποποιήθηκε με τις 14916/16.4.2013 (ΥΟΔΔ, 173), 38547/26.9.2013 (ΥΟΔΔ, 468), 3475/31.1.2014 (ΥΟΔΔ, 108), 32935/29.8.2014 (ΥΟΔΔ 567), 35383/9.10.2015 (ΥΟΔΔ 744/21.10.2015), 43941/2015 (ΥΟΔΔ 26) και 2062/23.1.2017 (ΥΟΔΔ 39), όμοιες.

Στη συνεδρίαση μετείχαν:

Μέλη με δικαίωμα ψήφου:

1. Ελένη Λυκεσά, Σύμβουλος του Ελεγκτικού Συνεδρίου, ως Πρόεδρος.
2. Χρήστος Γιαννακόπουλος, Προϊστάμενος της Δ/σης Προϋπολογισμού Γενικής Κυβέρνησης του Υπουργείου Οικονομικών, αναπληρωματικό μέλος.
3. Νικόλαος Χατζηεργάτης, Προϊστάμενος της Δ/σης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ.
4. Κωνσταντίνος Ζαφειρίου, Προϊστάμενος του Τμήματος Οικονομικής Διοίκησης και Προϋπολογισμού, της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ, αναπληρωματικό μέλος.
5. Μαρίνος Ρουσιάς, εμπειρογνώμονας – Πολιτικός Μηχανικός.
6. Ανδρέας Κατσαρός, Επιστημονικός Συνεργάτης του Συμβουλίου Οικονομικών Εμπειρογνομόνων, ως εκπρόσωπος του Υπουργείου Οικονομικών

Μέλη χωρίς δικαίωμα ψήφου:

1. Ανδρέας Ποτολιός, Προϊστάμενος του Τμήματος Ε'- Προϋπολογισμού της Διεύθυνσης Προϋπολογισμού της Γενικής Κυβέρνησης του Υπουργείου Οικονομικών,
2. Βασίλειος Επ. Λαμπρακάκης, Προϊστάμενος του Τμήματος Παρακολούθησης και Επεξεργασίας Οικονομικών Στοιχείων Τοπικής Αυτοδιοίκησης της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ.

Τα τακτικά μέλη, Σταυρούλα Μηλιάκου και Κωνσταντίνος Θεοδωρόπουλος, αν και κλήθηκαν νόμιμα και εμπρόθεσμα να παραστούν, δεν προσήλθαν.

Καθήκοντα Γραμματέα εκτέλεσαν η Μαρία Σταυρίδου και η Μαρία Γαρίου, υπάλληλοι του Τμήματος Παρακολούθησης και Επεξεργασίας Οικονομικών Στοιχείων Τοπικής Αυτοδιοίκησης, της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ.

...

**ΘΕΜΑ 2ο: Προϋπολογισμός έτους 2018 του Δήμου Σαλαμίνας.
(Έγκριση Σχεδίου Οικονομικής Εξυγίανσης).**

Σε απάντηση του Α.Π.: 1894/14-12-2017 εγγράφου του Παρατηρητηρίου, με θέμα την «Κατάρτιση προϋπολογισμού έτους 2018 του Δήμου Σαλαμίνας», ο Δήμος απέστειλε με το Α.Π.:4128/07-03-2018 έγγραφό του τα απαιτούμενα έγγραφα και στοιχεία. Συγκεκριμένα, με το εν λόγω έγγραφο απεστάλησαν τα εξής συνοδευτικά στοιχεία :

1. Εισηγητική Έκθεση Προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Οικονομικού Έτους 2018
2. Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου 194/2017
3. Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου 195/2017
4. Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου 199/2017
5. Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής 48/2018
6. Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής 49/2018
7. Πίνακας Αγωγών
8. Πίνακας Απλήρωτων Δικαστικών Αποφάσεων
9. Ο.Π.Δ. (Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης) 2018
10. Πίνακας με χρηματοδοτούμενα έργα και δαπάνες
11. Πίνακας με συνεχιζόμενα έργα έτους 2018
12. Πίνακας σύνδεση στο δίκτυο αποχέτευσης
13. Πίνακας εκτιμήσεων Ισολογισμού
14. Πίνακες Εσόδων και Εξόδων για τις ανταποδοτικές υπηρεσίες
15. Πίνακες Εσόδων – Εξόδων και Προϋπολογισμού 2018 σε xls

Το ύψος του προϋπολογισμού σύμφωνα με τα εν λόγω στοιχεία ανερχόταν στα 58.584.180,63 € και η αντίστοιχη επιβάρυνση για το Λογαριασμό Εξυγίανσης στα 11.040.233,47 €. Ωστόσο, επειδή κατά την επεξεργασία του σχεδίου από τα μέλη του Παρατηρητηρίου προέκυψε η ανάγκη διευκρινήσεων, την 20^η Μαρτίου 2018 πραγματοποιήθηκε συνάντηση μεταξύ κλιμακίου του Παρατηρητηρίου, που είχε οριστεί από την Πρόεδρο, και στελέχη της οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου.

Κατά τη συνάντηση αυτή ζητήθηκαν διευκρινήσεις σχετικά με την εξέλιξη της διαδικασίας μεταφοράς της υπηρεσίας ύδρευσης του Δήμου στην ΕΥΔΑΠ και τις σχετικές οφειλές που έχουν ενσωματωθεί στον προϋπολογισμό. Επίσης, συζητήθηκε το ζήτημα της αποχέτευσης, το έλλειμμα που υπάρχει σε αυτήν καθώς και το στάδιο υλοποίησης των βεβαιώσεις τελών για συνδέσεις. Το κλιμάκιο του Παρατηρητηρίου επισήμανε στα στελέχη του Δήμου ότι το σχέδιο προϋπολογισμού δεν έχει καταρτισθεί με βάση τις οδηγίες της 25595/28.07.2017 κοινής απόφασης (Β' 2658) των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του Προϋπολογισμού των Δήμων,

οικονομικού έτους 2018» ειδικά για τον υπολογισμό της ΟΜΑΔΑΣ Εσόδων Ι. Συγκεκριμένα, ο ορθός υπολογισμός της ΟΜΑΔΑΣ Εσόδων Ι μειώνει συνολικά το επίπεδο των εσόδων κατά 651.038,25 € και ως συνέπεια επιβαρύνει ισόποσα το Λογαριασμό Εξυγίανσης, ο οποίος διαμορφώνεται πλέον στο ποσό των 11.691.271,72 €.

Επιπλέον, ζητήθηκαν διευκρινήσεις σχετικά με την αντιμετώπιση των αγωγών και των απαλλοτριώσεων, την παρακολούθηση των εκκρεμών δικών καθώς και των τελεσίδικων αποφάσεων και τελικά την ορθή αποτύπωση αυτών στον προϋπολογισμό του Δήμου.

Στη συνέχεια, από το κλιμάκιο του Παρατηρητηρίου εντοπίστηκε πληθώρα πιστώσεων στις μη ανταποδοτικές υπηρεσίες του Δήμου, για τις οποίες ζητήθηκαν αναλυτικές διευκρινήσεις προκειμένου να αξιολογηθεί η συμπερίληψή τους στον προϋπολογισμό του, καθώς επιβαρύνουν τον Λογαριασμό Εξυγίανσης κατά 2.015.501,63 €. Τέλος, ο Δήμος ενημερώθηκε για την απόφαση του Παρατηρητηρίου περί της υποχρέωσης συμπερίληψης Κ.Α. Αποθεματικού στους προϋπολογισμούς των δήμων που έχουν υπαχθεί σε πρόγραμμα εξυγίανσης (ύψους 1% των τακτικών του εσόδων).

Κατόπιν της εν λόγω συνάντησης και της ακόλουθης ενημέρωσης της Προέδρου και των λοιπών μελών του Παρατηρητηρίου, από το ανωτέρω κλιμάκιο, απεστάλη πρόσκληση προς τη Δήμαρχο και τον Προϊστάμενο Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου να παραβρεθούν στην επόμενη συνεδρίαση του Παρατηρητηρίου στις 23 Μαρτίου, όπου θα συζητούνταν οι διευκρινήσεις επί του προϋπολογισμού και η επικαιροποιημένη πρόταση του Δήμου στο πλαίσιο κατάρτισης του Σχεδίου Οικονομικής Εξυγίανσής του.

Κατά τη Συνεδρίαση αυτή συζητήθηκε το σύνολο των εγγραφών των Κ.Α. Εξόδων για τις οποίες το Παρατηρητήριο είχε ζητήσει διευκρινήσεις, μειώσεις ή την αφαίρεσή τους από το σχέδιο του Προϋπολογισμού, προκειμένου να μειωθεί η επιβάρυνση του Λογαριασμού Εξυγίανσης. Η Δήμαρχος και τα στελέχη του Δήμου παρουσίασαν τις προτεινόμενες μειώσεις στο σχέδιο του προϋπολογισμού οι οποίες ανερχόταν συνολικά σε 925.353,42 €. Εν συνεχεία, τα μέλη του Παρατηρητηρίου εντόπισαν πιστώσεις οι οποίες δεν εξετάστηκαν από το Δήμο και συζητήθηκε η δυνατότητα μείωσής τους. Κατόπιν αυτών ο Δήμος απέστειλε επικαιροποιημένη πρόταση στο Παρατηρητήριο με επιπλέον μειώσεις οι οποίες διαμόρφωσαν την συνολική εξοικονόμηση στο ύψος των 1.050.817,97 €.

Συνοψίζοντας όλες τις παραπάνω ενέργειες στις οποίες προέβησαν ο Δήμος και το Παρατηρητήριο, ο προϋπολογισμός του Δήμου Σαλαμίνας διαμορφώνεται ως εξής:

Έσοδα → 46.892.908,91€

Έξοδα → 57.758.562,14 €

Επιπλέον, το Παρατηρητήριο, αποφάσισε να ενσωματώσει στο Σχέδιο Οικονομικής Εξυγίανσης του Δήμου Σαλαμίνας τις παρακάτω παρεμβάσεις, τις οποίες θα παρακολουθεί κατά τη διάρκεια υλοποίησης του προγράμματος.

- ❖ Ο Δήμος οφείλει, μέσω της νομικής του υπηρεσίας, να γνωρίζει έγκαιρα τους χρόνους εκδίκασης των υποθέσεων καθώς και να προβαίνει σε ρεαλιστικές εκτιμήσεις σχετικά με την έκβασή τους και τα ποσά της ενδεχόμενης επιβάρυνσής του, προκειμένου να ενσωματώνει τις προβλέψεις αυτές στον προϋπολογισμό του. Οι τελεσίδικες αποφάσεις δεν πρέπει να ανατρέπουν τον προγραμματισμό του Δήμου και να καθιστούν τον προϋπολογισμό του ελλειμματικό.

- ❖ Ο Δήμος οφείλει να προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου να βεβαιώνει τα έσοδά του όπως προβλέπει ο νόμος. Ειδικά, στην Υπηρεσία της αποχέτευσης ο Δήμος θα βεβαιώσει τα έσοδα σύμφωνα με τις τελευταίες αποφάσεις τελών που έχει ψηφίσει και θα μεριμνά εφεξής για την ορθή εφαρμογή των διαδικασιών που αφορούν στην κατασκευή των αποχετεύσεων.

Κατόπιν αυτών, τα μέλη του Παρατηρητηρίου αποφάσισαν να προβούν στην έγκριση του Σχεδίου Οικονομικής Εξυγίανσης (Σ.Ο.Ε.) του Δήμου Σαλαμίνας για το οικονομικό έτος 2018 και στον οριστικό καθορισμό του συνόλου των μεγεθών του (παρεμβάσεις, ύψος παρεμβάσεων, ποσό ελλείμματος που θα καλυφθεί από το Λογαριασμό Εξυγίανσης κτλ) σύμφωνα με τους συνημμένους πίνακες (Πίνακας Παρεμβάσεων Εξορθολογισμού των Δαπανών και Βελτίωσης των Εσόδων, Πίνακας Σεναρίου Εξυγίανσης), που αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι του παρόντος πρακτικού.

Σύμφωνα με αυτό, το Παρατηρητήριο αποφασίζει τη δέσμευση ποσού ύψους 10.865.653,23 € σε επιβάρυνση του Λογαριασμού Εξυγίανσης, για τη χρηματοδότηση των αναγκών του Δήμου Σαλαμίνας κατά το έτος 2018.

Επισημαίνεται ότι, σύμφωνα με το άρθρο 75 παρ.4 του ν.4316/2014, ο Δήμος Σαλαμίνας θα πρέπει να υποβάλλει το Σχέδιο Οικονομικής Εξυγίανσης με τους συνημμένους πίνακες άμεσα για ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο, προκειμένου να καταστεί δυνατή η κατάρτιση προϋπολογισμού έτους 2018.

Περαιτέρω, από τα μέλη του Παρατηρητηρίου επισημάνθηκε ότι:

- Το Παρατηρητήριο θα παρακολουθεί σε μηνιαία βάση το Πρόγραμμα Εξυγίανσης του Δήμου, την υλοποίηση των παρεμβάσεων, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του, την μεταβολή στα βεβαιωθέντα έσοδά του, την μεταβολή στις ληξιπρόθεσμες οφειλές του και οποιοδήποτε άλλο οικονομικό στοιχείο θεωρεί απαραίτητο για την αξιολόγηση της προόδου του Σ.Ο.Ε..
- Καθώς το Πρόγραμμα Εξυγίανσης του Δήμου τελεί εν εξελίξει, το Παρατηρητήριο δύναται να προτείνει και νέα μέτρα είτε στην πλευρά των εσόδων είτε στην πλευρά των δαπανών, ώστε να αντιμετωπιστούν ενδεχόμενες υστερήσεις που θέτουν το Πρόγραμμα Εξυγίανσης σε κίνδυνο.

- Τα χρήματα που θα διατεθούν από τον λογαριασμό εξυγίανσης θα αποδεσμεύονται από το Υπουργείο Εσωτερικών σταδιακά και ανάλογα με τις ταμειακές ανάγκες του Δήμου και την πρόοδο του προγράμματός του που θα παρακολουθείται και θα αξιολογείται από το Παρατηρητήριο, και σε κάθε περίπτωση μετά από ειδική για το σκοπό αυτό απόφαση του Παρατηρητηρίου.
- Με την πρώτη αναμόρφωση του προϋπολογισμού του ο Δήμος θα ενσωματώσει στους πίνακες του Σχεδίου Οικονομικής Εξυγίανσης 2018 την πρόβλεψη για ικανότητα ισοσκελίσης για τα έτη 2019 και 2020.

Με το πέρας της συζήτησης των ανωτέρω θεμάτων η Πρόεδρος κήρυξε τη λήξη της παρούσας συνεδρίασης.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΕΛΕΝΗ ΛΥΚΕΣΑ

Σύμβουλος Ελεγκτικού Συνεδρίου

Εσωτερική Διανομή:

-Μέλη του Παρατηρητηρίου

Συνημμένα :

2. Πίνακας ΣΟΕ (Υποδείγματα 4 και 5)

ΤΑ ΜΕΛΗ	
Νικόλαος Χατζηεργάτης	
Κωνσταντίνος Ζαφειρίου	
Ανδρέας Κατσαρός	
Χρήστος Γιαννακόπουλος	
Μαρίνος Ρουσιάς	

Μετά από τα ανωτέρω η Πρόεδρος καλεί την Ο.Ε. να αποφασίσει σχετικά.

9

9

9

9

[illegible]

7											
	ΣΥΝΟΛΑ						-	-	-	-	-
							-	-	-	-	-

ΜΕΤΡΑ ΕΞΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ							ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ				
#	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗΣ ⁽¹⁾	ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗΣ	ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΙΚΟΤΗΤΑΣ ΤΗΣ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗΣ (ΠΑΡΑΔΟΧΕΣ ΚΑΙ ΠΟΣΟΤΙΚΟΠΟΙΗΣΗ)	ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΠΟΥ ΕΠΗΡΕΑΖΕΤΑΙ ⁽³⁾	ΚΩΔΙΚΟΣ Σ.Ο.Ε. ΠΟΥ ΕΠΗΡΕΑΖΕΤΑΙ ⁽³⁾	ΔΑΠΑΝΗ ΠΟΥ ΕΠΗΡΕΑΖΕΤΑΙ ⁽³⁾	2018	2019	2020	2021	2022
1	Παρακολούθη ση των νομικών υποθέσεων	Έγκαιρη ενσωμάτωση των δικαστικών αποφάσεων στον προγραμματισμ ό και τον προϋπολογισμό του Δήμου	Ο Δήμος οφείλει, μέσω της νομικής του υπηρεσίας, να γνωρίζει έγκαιρα τους χρόνους εκδίκασης των υποθέσεων καθώς και να προβαίνει σε ρεαλιστικές εκτιμήσεις σχετικά με την έκβασή τους και τα ποσά της ενδεχόμενης επιβάρυνσής του, προκειμένου να ενσωματώνει τις προβλέψεις αυτές στον προϋπολογισμό του. Οι τελεσίδικες αποφάσεις δεν πρέπει να ανατρέπουν τον προγραμματισμό του Δήμου και να καθιστούν τον προϋπολογισμό του ελλειμματικό.								
2											
3											
	ΣΥΝΟΛΑ						-	-	-	-	0

(1) Στην περίπτωση που μία παρέμβαση αναμένεται να επηρεάσει ταυτόχρονα τα έσοδα και τις δαπάνες, τότε αυτό αποτυπώνεται και στους δύο υπο-πίνακες.

- (2) Στην περίπτωση που μία παρέμβαση αναμένεται να επηρεάσει περισσότερες από μία δραστηριότητα ή περισσότερους από έναν κωδικό Σ.Ο.Ε., τότε η παρέμβαση αναγράφεται σε όσες γραμμές απαιτούνται.
- (3) Επιλέγεται από πτυσσόμενη λίστα.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 5: ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΣΕΝΑΡΙΟΥ ΕΞΥΓΙΑΝΣΗΣ**ΣΕΝΑΡΙΟ ΕΞΥΓΙΑΝΣΗΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ 2018 - 2020**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	2018	2019	2020
		Π/Υ	Π/Υ	Π/Υ
0	Τακτικά έσοδα	<u>15.333.580,50</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	143.583,00		
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	62.983,92		
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	6.158.828,62		
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	687.781,65		
05	Φόροι και εισφορές	385.787,19		
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	7.894.616,12		
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	0,00		
1	Έκτακτα έσοδα	<u>9.135.802,75</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	28.909,48		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	3.222.606,52		
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.473.925,16		
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	348.303,25		
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	62.058,34		
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	<u>851.945,75</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
21	Τακτικά έσοδα	851.945,75		
22	Έκτακτα έσοδα	0,00		
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	<u>11.181.832,32</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	11.181.832,32		
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	<u>6.159.000,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	6.023.500,00		
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	135.500,00		
	ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ	<u>42.662.161,32</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	<u>4.230.747,59</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Από ΠΔΕ / ΕΣΠΑ	65.750,32		
	Για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	2.089.763,24		
	Για την κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ	137.856,00		
	Για λοιπές δαπάνες	1.937.378,03		
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΡΟΩΝ	<u>46.892.908,91</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	2018	2019	2020
		Π/Υ	Π/Υ	Π/Υ
6.	Έξοδα	<u>20.069.155,56</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.585.523,42		
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	501.101,60		
62	Παροχές τρίτων	3.688.418,70		
63	Φόροι - τέλη	128.454,00		
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	113.752,00		
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	877.307,00		
65α	- Τόκοι	609.662,00		
65β	- Χρεολύσια	252.945,00		
65γ	- Λοιπά	14.700,00		
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.167.493,65		
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	5.400.105,19		
68	Λοιπά Έξοδα	607.000,00		
7.	Επενδύσεις	<u>8.660.452,97</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	409.029,72		
73	Έργα	7.424.702,14		
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	826.721,11		
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00		
8.	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	<u>28.806.953,61</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	11.741.862,44		
82	Αποδόσεις	6.525.762,51		
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	10.539.328,66		
9.	Αποθεματικό	<u>222.000,00</u>	-	-
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	<u>57.758.562,14</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΕΣΟΔΑ - ΔΑΠΑΝΕΣ)	<u>-10.865.653,23</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		-		
	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΑΠΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΞΥΓΙΑΝΣΗΣ	10.865.653,23 €		

Έτσι συντάχθηκε και υπογράφηκε:
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΙΣΙΔΩΡΑ ΝΑΝΝΟΥ-ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

ΓΕΡΟΝΤΙΩΤΟΥ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ
ΧΑΤΖΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
ΣΚΙΑΘΙΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΓΑΠΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΚΑΠΕΤΑΝΑΚΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ

Α κ ρ ι β έ ς Α ν τ ί γ ρ α φ ο
Σαλαμίνα 5-4-2018
Η Δήμαρχος Σαλαμίνας

ΙΣΙΔΩΡΑ ΝΑΝΝΟΥ-ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΙΟΥ