



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΠΕΛ/ΣΟΥ ΚΑΙ
 ΙΟΝΙΩΝ ΝΗΣΩΝ
 ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ
 ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ
 ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ
 ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ
 ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΝΑΥΠΛΙΟΥ
 Δ.Ο.Π.Π.Α.Τ.

Αριθμός Απόφασης: **5/2022**
Αναρτητέα στο Διαύγεια
2η Συνεδρίαση

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ

7ης ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2022 ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ (μέσω διαδικτύου , skype)

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΟΥ Δ.Ο.Π.Π.Α.Τ

Το Διοικητικό Συμβούλιο του Δ.Ο.Π.Π.Α.Τ συνήλθε σήμερα στις 7 Φεβρουαρίου 2022, ημέρα Δευτέρα και ώρα 15:00 σε τακτική συνεδρίαση μέσω διαδικτύου, skype, κατ. εφαρμογή 1) των διατάξεων α) του άρθρου 67του Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε και ισχύει β) του άρθρου 67 του Ν. 4830/2021 και 2) της αρ. 643/21 (αρ. πρωτ. 69472/24-9-2021) εγκυκλίου του ΥΠ.Ε.Σ., ύστερα από την υπ' αριθμ. Πρωτ: 128/02.02..2022 πρόσκληση της Προέδρου κας Ράλλη – Πιτσάκη Μαρίας, η οποία επιδόθηκε νόμιμα σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 σε κάθε ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Διαπιστώθηκε απαρτία γιατί επί συνόλου δεκαπέντε (15) μελών, βρέθηκαν παρόντες δεκατρείς (13).

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ

Πρόεδρος: Ράλλη – Πιτσάκη Μαρία - Δημοτική Σύμβουλος

Αντιπρόεδρος Χατζόπουλος Γεώργιος - Δημότης

Μέλη: Ψαρολόγου Μαρία - Δημότισσα

Δημούλης Κωνσταντίνος – Δημότης

Πανοβράκου Ελένη – Δημότισσα

Κορίλη Δήμητρα- Δημότισσα

Περράκης Εμμανουήλ – Δημότης

Βαμβακά – Τζαβάρα Παρασκευή – Δημότισσα

Καρέλης Χρήστος- Δημοτικός Σύμβουλος

Μάρα Αικατερίνη- Δημότισσα

Γκόνης Κωνσταντίνος-Δημοτικός Σύμβουλος εκ της μειοψηφίας

Χελιώτης Κωνσταντίνος - Δημοτικός Σύμβουλος

Χατζηνικολάου Μαριλένα – Εκπρόσωπος Εργαζομένων

ΑΠΟΝΤΕΣ: Καζάς Ιωάννης – Δημότης

Παρούσα στη συνεδρίαση ήταν η Προϊσταμένη Δ/νσης Ανδρεάδου Πολυξένη για την τήρηση των πρακτικών και η Αναπληρώτρια Προϊσταμένη Τμήματος Διοικητικών Οικονομικών Υπηρεσιών & Γραμματειακής Υποστήριξης κα Σταμάτη Μαρία.

Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας η κα Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισήγαγε τα θέματα της ημερήσιας διατάξεως.

Θέμα 1^ο: Πρώτη υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δ.Ο.Π.Α.Τ. οικονομικού έτους 2022 .

Η Αναπληρώτρια Προϊσταμένη Τμήματος Διοικητικών Οικονομικών Υπηρεσιών & Γραμματειακής Υποστήριξης του Ν.Π. κα Σταμάτη Μαρία ανέφερε τα εξής:

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις των άρθρων 236 και 240 του Ν.3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων»(ΦΕΚ Α' 114), όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.
2. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης»(ΦΕΚ Α' 87), όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.
3. Τον Ο.Ε.Υ. του Δ.Ο.Π.Α.Τ., όπως δημοσιεύτηκε σε ΦΕΚ Β' 418 – 20.02.2014.
4. Την υπ' Αριθμ. οικ. 55040 - 21.07.2021 Κ.Υ.Α. (ΦΕΚ Β' 3291), με τίτλο: «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2022 -μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004(Β' 253) απόφασης.
5. Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν.4172/2013 «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του ν. 4046/2012, του ν. 4093/2012 και του ν. 4127/2013 και άλλες διατάξεις.» (ΦΕΚ Α' 167), όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.
6. Την υπ' Αριθμ. Πρωτ.: 81251 – 01.11.2021 Εγκύκλιο 785 του Υπουργείου Εσωτερικών, με τίτλο: «Έλεγχος Πινάκων Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2022.».
7. Την υπ' Αριθ. Πρωτ.: 80438 – 03.11.2021 Εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, με τίτλο: «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2022.».
8. Την υπ' Αριθμ. οικ.34574 – 05.07.2018 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 2942), περί Καθορισμού 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.
9. Την υπ' αρ. 114 – 3/11/2021 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου με τίτλο: «Ψήφιση σχεδίου Προϋπολογισμού του Δ.Ο.Π.Α.Τ οικονομικού έτους 2022».
10. Την υπ' Αρ. Πρωτ.: 2024 – 18/11/2021 Γνώμη του Παρατηρητηρίου της Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. επί του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2022 του νομικού προσώπου με την επωνυμία «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΔΗΜΟΥ ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ - Δ.Ο.Π.Α.Τ ΝΑΥΠΛΙΟΥ».
11. Την υπ' αρ.134/2021 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Δ.Ο.Π.Α.Τ., περί ψήφισης: α) Προϋπολογισμού του Δ.Ο.Π.Α.Τ. οικονομικού έτους 2022 μετά τη γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. και β) Ο.Π.Δ. (Οργανωμένου Πλαισίου Δράσης) – Στοχοθεσία Προϋπολογισμού.
12. Την υπ' αρ.407/2021 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ναυπλιέων, με τίτλο: « Έγκριση της αρ. 134/2021 απόφασης Δ.Σ. του ΝΠΔΔ ΔΟΠΠΑΤ περί ψήφισης προϋπολογισμού του ΝΠΔΔ οικονομικού έτους 2022 και Ο.Π.Δ. (Οργανωμένου Πλαισίου Δράσης) – Στοχοθεσία Προϋπολογισμού.
13. Την υπ' Αριθμ. πρωτ: 3574 – 17/01/2022 Απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, με θέμα: «Έλεγχος νομιμότητας της αριθμ. 407/2021 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ναυπλιέων.».

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΕΙΣΗΓΕΙΤΑΙ**

Τη λήψη απόφασης για την πρώτη υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δημοτικού Οργανισμού Αθλητισμού, Πολιτισμού, Τουρισμού και Περιβάλλοντος Δήμου Ναυπλιέων, οικονομικού έτους 2022 καθώς και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δ.Ο.Π.Π.Α.Τ..

Βάσει της υπ' Αριθμ. οικ. 55040 – 21.07.2021 ΚΥΑ, περί παροχής οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2022, μετά τη λήξη της χρήσης 2021 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2022, οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον προϋπολογισμό του 2022 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στις ειδικές παρατηρήσεις επί του άρθρου 3, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31.12.2021, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός. Ειδικότερα, για τις παρακάτω κατηγορίες, θα πρέπει να γίνουν τα εξής:

Α) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι: Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα επανυπολογίζουν το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2022 για την ΟΜΑΔΑ Ι (συνολικό άθροισμα της ομάδας) με βάση την αρχή ότι το συνολικό ύψος των εγγεγραμμένων εσόδων της ΟΜΑΔΑΣ Ι στον προϋπολογισμό 2022 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε συνολικά ο φορέας στους κωδικούς αυτής της ομάδας για τα έτη 2020 ή 2021. Στην περίπτωση που έχουν εγγραφεί, με βάση τα στοιχεία μέχρι το μήνα κατάρτισης του προϋπολογισμού, στην ΟΜΑΔΑ Ι ποσά μεγαλύτερου ύψους από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2020 και το έτος 2021 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο προϋπολογισμός υποχρεωτικά αναμορφώνεται μέχρι το ύψος ποσού του 2020.

Β) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ: Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα εγγράφουν στην ΟΜΑΔΑ ΙΙ (ΚΑΕ 32) τα πραγματικά ποσά και, σύμφωνα με αυτά, επαναυπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτών υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» με βάση την αρχή ότι η συνολική διαφορά των εγγεγραμμένων ποσών στον προϋπολογισμό του 2022 για τους ΚΑΕ 32 και 85 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε ο φορέας στον ΚΑΕ 32 για τα έτη 2020 ή 2021. Στην περίπτωση, που το εγγεγραμμένο ποσό στον ΚΑΕ 85 είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, είναι υποχρεωτική η άμεση αναμόρφωση του προϋπολογισμού με αύξηση του προϋπολογισθέντος ποσού στον συγκεκριμένο ΚΑΕ.

Γ) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ: Για τον υπολογισμό του οριστικού ταμειακού υπολοίπου συντάσσεται επίσημη κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 31.12.2021 η οποία αποτελεί προσαρμογή στα βιβλία του φορέα, του υπολοίπου των καταθέσεων σε τράπεζες -, όπως αυτό προκύπτει από τα αντίγραφα κίνησης (extrait) των τραπεζικών λογαριασμών – λαμβάνοντας υπόψη κυρίως τα μετρητά του ταμείου, τις εισπρακτέες ή πληρωτέες επιταγές, καθώς και μη ενταλματοποιηθείσες συναλλαγές του φορέα. Η ανωτέρω κατάσταση συνοδεύεται από τα αντίγραφα κίνησης των τραπεζικών λογαριασμών.

Δ) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ Π.Ο.Ε: Στον ΚΑΕ 81 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ Π.Ο.Ε. εγγράφεται το σύνολο των απλήρωτων υποχρεώσεων, όπως αυτές προκύπτουν από το ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής (π.δ 315/99) της 31.12.2021, με εξαίρεση εκείνες για τις οποίες πληρούνται οι προϋποθέσεις παραγραφής και έχουν δρομολογηθεί οι σχετικές διαδικασίες. Για τη διαγραφή των παραγεγραμμένων υποχρεώσεων των οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, εφαρμόζονται οι ειδικότερες οδηγίες που έχουν παρασχεθεί με την υπ' αρ. 7/8783/7-2-2020 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών. Στις περιπτώσεις υποχρεώσεων που έχουν ενταχθεί σε καθεστώς ρύθμισης για αποπληρωμή σε περισσότερα του ενός έτη, στον προϋπολογισμό 2022 εγγράφεται το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί εντός του έτους, όπως αυτό προκύπτει από τη σχετική πράξη πολυετούς ανάληψης υποχρεώσεων.

Λαμβάνοντας υπόψη την ανωτέρω ΚΥΑ καθώς και τα απολογιστικά στοιχεία του έτους 2021, εισηγούμαι την πρώτη υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού εσόδων – δαπανών του οικονομικού έτους 2022, σύμφωνα με τους κατωτέρω πίνακες:

Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ	ΤΙΤΛΟΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	1η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΤΕΛΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
0434.001	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΩΔΕΙΟΥ	13.000,00	-3.000,00	10.000,00
2212.001	«Επιχορήγηση από Επιμελητήριο Αργολίδας για τον Παλαμήδειο Άθλο 2021	0,00	3.000,00	3.000,00
3211	Έσοδα από μισθώματα έτους 2021	0,00	3.762,00	3.762,00
3219.001	Έσοδα από μισθώματα ακινήτων	0,00	9.303,00	9.303,00
5111.001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	105.110,07	-76.593,13	28.516,94
5123	χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	0,00	7.379,15	7.379,15
5129	χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του ΝΠΔΔ	0,00	1.096,52	1.096,52
ΣΥΝΟΛΟ		118.110,07	-55.052,46	63.057,61

Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ	ΤΙΤΛΟΣ ΔΑΠΑΝΩΝ	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	1η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΤΕΛΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
00-6056.001	Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ	100,00	1.900,00	2.000,00
00-6073.001	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	1.000,00	-500,00	500,00
00-6111.001	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	1.000,00	-1.000,00	0,00
00-6142.003	ΔΑΠΑΝΗ ΓΙΑ ΣΧΕΔΙΑΣΜΟ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΔΙΚΤΥΑΚΟΥ ΤΟΠΟΥ ΤΟΥ ΔΟΠΠΑΤ ΚΑΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΤΟΥ	7.000,00	-7.000,00	0,00
00-6221.100	Ταχυδρομικά τέλη	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
00-6525.001	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	0,00	100,00	100,00
00-8115.001	Διάφορα έξοδα	0,00	14.359,87	14.359,87
00-8117.001	Λοιπά έξοδα	0,00	314,94	314,94
10-6013.001	Εφάπαξ βοήθημα του Ν 103/75	30.000,00	-10.000,00	20.000,00

			ΑΔΑ: Ω5Ο5ΟΚΩΛ-Ρ64	
10-6021.001	Τακτικές αποδοχές ΙΔΑΧ(περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	175.000,00	20.000,00	195.000,00
10-6041.001	Τακτικές αποδοχές ΙΔΟΧ (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	10.000,00	-10.000,00	0,00
10-6142.003	Αμοιβή για υπεύθυνο προστασίας προσωπικών δεδομένων D.P.O.	4.000,00	-1.520,00	2.480,00
10-6462.001	Δημοσίευση προκυρήξεων ΚΛΠ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ	4.000,00	-1.500,00	2.500,00
10-6611.001	Προμήθεια βιβλίων κλπ	2.000,00	-2.000,00	0,00
10-6612.001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	7.000,00	-2.000,00	5.000,00
10-6615.001	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	30.000,00	-16.000,00	14.000,00
10-6631.001	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού	2.000,00	-1.500,00	500,00
10-7133.302	Προμήθεια εκτυπωτών, scanner, φωτοτυπικών	5.000,00	-1.000,00	4.000,00
10-7134.000	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
10-7135.000	Λοιπός εξοπλισμός	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
10-8115.001	Διάφορα έξοδα	0,00	34.148,90	34.148,90
15-6114.000	Αμοιβές καλλιτεχνών	40.000,00	-25.000,00	15.000,00
15-6142.001	Αμοιβή για την ψηφιοποίηση ιστορικού αρχείου	5.000,00	-74,38	4.925,62
15-6142.002	Αμοιβή για τη ναυαγοσωστική κάλυψη του κολυμβητηρίου	20.000,00	-5.000,00	15.000,00
15-6162.003	Έξοδα για δράσεις και ενημέρωση περιβαλλοντικού περιεχομένου	15.200,00	-15.200,00	0,00
15-6213.002	Ύδρευση εγκαταστάσεων ΔΟΠΠΑΤ	1.000,00	-800,00	200,00
15-6261.001	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων του ΝΠΔΔ	15.000,00	-15.000,00	0,00

15-6261.002	Συντήρηση και επισκευή ηλεκτρολογικών εγκαταστάσεων κτιρίων και γηπέδων ΔΟΠΠΑΤ	10.000,00	-2.000,00	8.000,00
15-6261.003	Συντήρηση και επισκευή υδραυλικών εγκαταστάσεων κτιρίων και γηπέδων ΔΟΠΠΑΤ	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
15-6261.004	Ελαιοχρωματισμοί κτιρίων και λοιπών εγκαταστάσεων	24.800,00	-16.800,00	8.000,00
15-6261.005	Αντικατάσταση πλακιδίων	9.800,00	-3.800,00	6.000,00
15-6262.001	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (πλην κτιρίων έργων)	24.800,00	-20.800,00	4.000,00
15-6262.004	Εργασίες συντήρησης συνθετικού χλοοτάπητα	15.000,00	-5.000,00	10.000,00
15-6265.001	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού, σκευών και λοιπού εξοπλισμού	2.500,00	-1.000,00	1.500,00
15-6265.002	Συντήρηση ηλεκτρονικών υπολογιστών και δικτύων	4.000,00	-2.000,00	2.000,00
15-6274.001	Δαπάνες καθαρισμού αιθουσων και κοινοχρηστων χωρων αθλητικων εγκαταστασεων και χωρων μουσικων εκδηλωσεων	24.800,00	-99,20	24.700,80
15-6413.001	Μεταφορές προσώπων	10.000,00	-2.000,00	8.000,00
15-6471.001	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	25.000,00	-5.000,00	20.000,00
15-6471.003	ΘΕΑΤΡΙΚΕΣ ΕΚΔΗΛΩΣΕΙΣ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΘΕΑΤΡΟΥ ΤΟΥ Δ.Ο.Π.Α.Τ	20.000,00	-15.000,00	5.000,00
15-6471.006	Λοιπές δαπάνες Φεστιβάλ κλασικής μουσικής	3.000,00	-1.000,00	2.000,00
15-6471.007	Δαπάνες Χριστουγεννιάτικων εκδηλώσεων	8.000,00	-6.000,00	2.000,00
15-6471.008	Δαπάνες για πολιτιστικές εκδηλώσεις καλοκαιριού	15.000,00	-10.000,00	5.000,00
15-6471.009	Δαπάνες για Αποκριάτικες	7.000,00	-5.000,00	2.000,00

	εκδηλώσεις			
15-6471.010	Δαπάνες για Πασχαλινές εκδηλώσεις	15.000,00	-14.000,00	1.000,00
15-6471.011	Δαπάνες εκδήλωσης Ναυπλιάδας	17.000,00	-15.000,00	2.000,00
15-6471.012	Έξοδα ηχητικής φωτιστικής κάλυψης εκδηλώσεων	15.000,00	-10.000,00	5.000,00
15-6472.001	Έξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων	20.000,00	-5.000,00	15.000,00
15-6492	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων	6.000,00	-1.436,51	4.563,49
15-6634.001	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
15-6643.001	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό	90.000,00	-6.789,31	83.210,69
15-6661.001	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων	32.200,00	-30.000,00	2.200,00
15-6661.003	Προμήθεια ηλεκτρολογικού εξοπλισμού	13.000,00	-8.000,00	5.000,00
15-6661.004	Προμήθεια υδραυλικού εξοπλισμού και ειδών υγιεινής	10.000,00	-6.000,00	4.000,00
15-6661.005	Προμήθεια οικοδομικών υλικών	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
15-6661.006	Προμήθεια ξυλείας	10.000,00	-7.000,00	3.000,00
15-6661.007	Προμήθεια χρωμάτων, βερνικιών και λοιπών υλικών ελαιοχρωματισμού	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
15-6692.000	Προμήθεια σπόρων, φυτών, δενδρυλλίων και έτοιμου χλοοτάπητα	5.000,00	-5.000,00	0,00
15-7133.001	Έπιπλα, σκέυη	5.000,00	-2.000,00	3.000,00
15-7133.002	Προμήθεια κλιματιστικών μηχανημάτων	2.000,00	1.436,51	3.436,51
15-7135.002	Προμήθεια λοιπού εξοπλισμού (λουκέτα, κλειδαριές, κ.α.)	4.000,00	-1.000,00	3.000,00
15-7135.003	Προμήθεια στολών φιλαρμονικής	8.000,00	-8.000,00	0,00
15-7135.004	Προμήθεια στολών χορωδίας	6.000,00	-6.000,00	0,00
15-8115.001	Διάφορα έξοδα	0,00	220.941,72	220.941,72
15-8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	0,00	13.065,00	13.065,00
9111.001	Αποθεματικό	594,87	-500,00	94,87
ΣΥΝΟΛΑ		886.794,87	-55.052,46	831.742,41

Μετά το σύνολο των μεταβολών το Αποθεματικό μεταβάλλεται στο ποσό των 94,87 €

Ο Προϋπολογισμός παρουσιάζεται ισοσκελισμένος με:

Έσοδα: 1.432.257,61

Έξοδα: 1.432.257,61

Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας S.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση»), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ). Το ΟΠΔ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους οικονομικών αποτελεσμάτων, ήτοι σε στόχους εσόδων, εξόδων, ταμειακού αποτελέσματος, ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων και οικονομικού αποτελέσματος, όπως αυτά τα μεγέθη ορίζονται στο άρθρο.

Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων περιλαμβάνει σε συνοπτική μορφή τους στόχους των υπόχρεων φορέων α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων τους σε ταμειακή βάση και β) ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων τους στο τέλος του μήνα. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Οι στόχοι καθορίζονται α) σε επίπεδο μήνα και β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.-Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις.

Η στοχοθεσία 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 και του χρηματικού υπολοίπου.

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. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του ΟΤΑ μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν ο ΟΤΑ έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού). 6. Στον πίνακα στοχοθεσίας, οι εκτιμήσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης προκύπτουν από τις εκτιμήσεις για τη διαμόρφωση αυτών των κατηγοριών κατά τη λήξη του οικονομικού έτους που προηγείται του έτους που αφορά η στοχοθεσία, όπως αυτές (οι εκτιμήσεις) έχουν ενταχθεί στον προϋπολογισμό του φορέα. Τα τελικά στοιχεία ταμειακών διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων έναρξης, όπως αυτά οριστικοποιούνται μετά το κλείσιμο της προηγούμενης οικονομικής χρήσης, ενσωματώνονται στον πίνακα μέσω υποχρεωτικής αναμόρφωσης στη στοχοθεσία με τη διαδικασία του άρθρου 3. Η στοχοθέτηση του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων πραγματοποιείται με βάση τις εξής αρχές: α) Αρχή της κατά προτεραιότητα εξόφλησης των υποχρεώσεων ΠΟΕ: Οι απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης ενσωματώνονται στις προβλέψεις των εξόδων του προϋπολογισμού κατά το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί στο έτος που αφορά ο προϋπολογισμός. Στο πλαίσιο αυτό, κατά την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας, οι εγγεγραμμένες πιστώσεις των Κωδικών Αριθμών που αφορούν σε πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών μεταβάλλουν ισόποσα και τις εκτιμήσεις για το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων που προέρχονται από το προηγούμενο έτος. β) Αρχή της κατάρτισης ρεαλιστικού προϋπολογισμού: Η κατάρτιση ρεαλιστικού ταμειακού προϋπολογισμού συνεπάγεται την εκτίμηση πραγματοποίησης και εξόφλησης του συνόλου των δαπανών που έχουν εγγραφεί σε αυτόν και, ως εκ τούτου, δεν δύναται να υφίσταται εκτίμηση για δημιουργία απλήρωτων υποχρεώσεων. Συνεπώς, στον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, το εκτιμώμενο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη λήξη του οικονομικού έτους ισούται με μηδέν (0).

Οι στόχοι εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ αναμορφώνονται υποχρεωτικά κατά το χρόνο υποχρεωτικής αναμόρφωσης του

5. Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν.4172/2013 «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του ν. 4046/2012, του ν. 4093/2012 και του ν. 4127/2013 και άλλες διατάξεις.» (ΦΕΚ Α' 167), όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.
6. Την υπ' Αριθμ. Πρωτ.: 81251 – 01.11.2021 Εγκύκλιο 785 του Υπουργείου Εσωτερικών, με τίτλο: «Έλεγχος Πινάκων Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2022.».
7. Την υπ' Αριθ. Πρωτ.: 80438 – 03.11.2021 Εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών, με τίτλο: «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2022.».
8. Την υπ' Αριθμ. οικ.34574 – 05.07.2018 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 2942), περί Καθορισμού 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.
9. Την υπ' αρ. 114 – 3/11/2021 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου με τίτλο: «Ψήφιση σχεδίου Προϋπολογισμού του Δ.Ο.Π.Π.Α.Τ οικονομικού έτους 2022».
10. Την υπ' Αρ. Πρωτ.: 2024 – 18/11/2021 Γνώμη του Παρατηρητηρίου της Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. επί του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2022 του νομικού προσώπου με την επωνυμία «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ ΔΗΜΟΥ ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ - Δ.Ο.Π.Π.Α.Τ ΝΑΥΠΛΙΟΥ».
11. Την υπ' αρ.134/2021 Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Δ.Ο.Π.Π.Α.Τ., περί ψήφισης: α) Προϋπολογισμού του Δ.Ο.Π.Π.Α.Τ. οικονομικού έτους 2022 μετά τη γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. και β) Ο.Π.Δ. (Οργανωμένου Πλαισίου Δράσης) – Στοχοθεσία Προϋπολογισμού.
12. Την υπ' αρ.407/2021 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Ναυπλιέων, με τίτλο: « Έγκριση της αρ. 134/2021 απόφασης Δ.Σ. του ΝΠΔΔ ΔΟΠΠΑΤ περί ψήφισης προϋπολογισμού του ΝΠΔΔ οικονομικού έτους 2022 και Ο.Π.Δ. (Οργανωμένου Πλαισίου Δράσης) – Στοχοθεσία Προϋπολογισμού.
13. Την υπ' Αριθμ. πρωτ: 3574 – 17/01/2022 Απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, με θέμα: «Έλεγχος νομιμότητας της αριθμ. 407/2021 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ναυπλιέων.».

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 5

Α) Εγκρίνει την 1^η Αναμόρφωση Προϋπολογισμού Οικονομικού έτους 2022 και το Ο.Π.Δ.

(Στοχοθεσία Προϋπολογισμού 2022), ως εκτέθηκε αναλυτικά ανωτέρω.

Β) Εξουσιοδοτεί την Πρόεδρο να προβεί στις απαραίτητες ενέργειες για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Γ) Εντέλλεται η Υπηρεσία να αποστείλει την απόφαση στην Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ναυπλιέων προς έγκριση.

ΝΑΥΠΛΙΟ 07-02-2022

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΡΑΛΛΗ – ΠΙΤΣΑΚΗ ΜΑΡΙΑ

Ακριβές αντίγραφο από το
Βιβλίο των πρακτικών
Η ΑΡΜΟΔΙΑ ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ

Ανδρεάδου Πολυξένη

