

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΓΕΝΙΚΑ ΠΕΡΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

1.1 Διατάξεις που ορίζουν το περιεχόμενο το Προϋπολογισμού :

1. Οι 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 167/τεύχος Α/ 23-07-2013).
2. Οι διατάξεις του άρθρου 64 του Ν. 4270/2014 (Α' 143) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις». (ΦΕΚ 143/τεύχος Α'/28-06-2014)
3. Οι διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 155 του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (ΦΕΚ 114/τεύχος Α'/08-06-2006)
4. Οι διατάξεις των περιπτ. δ και ε του άρθρου 63 καθώς και των παρ. 1 του άρθρου 72, 1-3 του άρθρου 86, 1, 2, 4, 6 και 7 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ87/τεύχος Α' / 07-06-2010).
5. Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (Β' 253) απόφασή Υπουργού Οικονομικών, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/2007 (Β' 2253), 70560/2009 (Β' 2394), 50698/2011 (Β' 2832) 47490/18.12.2012 (Β' 3390) και 30842/2013 (Β' 1896), 29350/2014 (Β2059), 26945/31.07.2015 (ΦΕΚ 1621/31.07.2015 τεύχος Β') , 23976/ Τεύχος Β /26-07-2016), όμοιες και ισχύει.
6. Την υπ'αριθμ. οικ 25595/2017 ΚΥΑ «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του Προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2018»

1.2 Γενικές οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού

1. Η δημοσιονομική θέση των ΟΤΑ ως φορέων Γενικής Κυβέρνησης πρέπει να είναι ισοσκελισμένη ή πλεονασματική, κατά τα άρθρα 14 παρ. 1 περ. β και 35 παρ. 1 Ν. 4270/2014.

Το σύνολο των δαπανών μη συμπεριλαμβανομένων των χρεολυσίων (ΚΑΕ 6516, 6517, 6518, 6526, 6527) δεν μπορεί να είναι μεγαλύτερο από το σύνολο των εσόδων αφαιρουμένων των εσόδων από δάνεια (ΚΑΕ 31). Η ανωτέρω σχέση θα πρέπει να ισχύει κατά την κατάρτιση αλλά και σε κάθε αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Η υπereκτίμηση των εσόδων ή η εγγραφή εσόδων που δεν πρόκειται να εισπραχθούν οδηγεί ουσιαστικά στην μη επίτευξη του οικονομικού αποτελέσματος, καθιστώντας τον Π/Υ ελλειμματικό.

Στον Π/Υ εγγράφονται κατά προτεραιότητα οι υποχρεωτικές δαπάνες που καθορίζονται με την παρ. 1 του άρθρου 158 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, όπως αυτή συμπληρώθηκε με την παρ. 6 του άρθρου 2 του Ν. 4038/2012, με το άρθρο 9 του Ν. 4350/2015 και ισχύει.

Νέα έργα χρηματοδοτούμενα από ίδια έσοδα εγγράφονται στον Π/Υ μόνο εφόσον στοιχειοθετείται από τις αντίστοιχες εγγραφές εσόδων η χρηματοδότηση τους.

Σε κάθε περίπτωση για κάθε έργο, υπηρεσία, προμήθεια ή μελέτη, ανεξαρτήτως της πηγής χρηματοδότησης τους, πρέπει να εγγράφονται ως δαπάνη στον Π/Υ, μόνο τα ποσά που εκτιμάται ότι θα πληρωθούν εντός του οικονομικού έτους που αυτός αναφέρεται. Σε περίπτωση που τα ανωτέρω χρηματοδοτούνται από επιχορηγήσεις, ανεξαρτήτως πηγής, στο σκέλος των εσόδων εγγράφονται αντίστοιχα μόνο τα ποσά που αναμένεται ότι θα αποδοθούν στο δήμο εντός του οικονομικού έτους που αυτός αναφέρεται.

Κατά την κατάρτιση του Π/Υ το σύνολο των εσόδων που αναφέρονται στις περιπτώσεις Β1 και Β2 του άρθρου 3 και η κατηγορία δαπανών «85 «Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωθέντων κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη εντός του οικονομικού έτους» εκτιμώνται με τη μεθοδολογία που ορίζεται στην ΚΥΑ 25595/26-07-2017. Εκτιμήσεις που αποκλίνουν της μεθοδολογίας αυτής συνιστούν υπερεκτίμηση των εσόδων ή εγγραφή εσόδων που δεν πρόκειται να εισπραχθούν. Η τήρηση των αναφερόμενων στο άρθρο 3 της παρούσας ελέγχεται από το Υπουργείο Εσωτερικών και από τις αρμόδιες για την εποπτεία των δήμων αρχές και η παραβίασή τους οδηγεί στην αναπομπή του προϋπολογισμού στο δημοτικό συμβούλιο κατά τις διατάξεις της παρ. 7 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010.

Τα ποσά που εγγράφονται στον Π/Υ του 2018 για τα ίδια έσοδα των κάτωθι αναφερόμενων Ομάδων Ι. και ΙΙ. υπολογίζονται διακριτά, με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης των Π/Υ των δύο προηγούμενων οικονομικών ετών και ειδικότερα με βάση τα ποσά που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2016 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2017 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του Π/Υ 2018 από την οικονομική επιτροπή. Τα στοιχεία αυτά θα πρέπει ήδη να έχουν ενσωματωθεί στις βάσεις δεδομένων που τηρούνται στο Υπουργείο Εσωτερικών.

Β.1 ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι.

Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται οι κάτωθι κατηγορίες εσόδων:

Κ.Α.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι.
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ - ΤΑΚΤΙΚΑ
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ - ΕΚΤΑΚΤΑ
	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΘΡΟΙΣΜΑ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ Ι.

Στο Μέρος Ι των εσόδων του Π/Υ απεικονίζονται τα ποσά από αδιάθετα χρηματικά υπόλοιπα προηγούμενων ετών για την κάλυψη των παρακάτω περιπτώσεων:

α) Όταν αυτά προέρχονται από αδιάθετα υπόλοιπα έργων του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων τα οποία συνεχίζονται.

Στην περίπτωση αυτή ποσό ίσο με τα υπόλοιπα αυτά εγγράφεται στο σκέλος των εσόδων στην ομάδα εσόδου 5 «ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ» - Κατηγορία 51 «ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ», με περαιτέρω ανάλυση για τη συγκεκριμένη ομάδα εσόδου. Στο σκέλος των εξόδων εγγράφεται ισόποση πίστωση στο ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ στην αντίστοιχη ομάδα που αφορά το έργο.

Όταν αυτά προέρχονται από αδιάθετες πιστώσεις του προηγούμενου οικονομικού έτους που προορίζονται για δημόσιες επενδύσεις, οι οποίες και μπορεί να διατεθούν για τη χρηματοδότηση νέων έργων.

β) Για την εξόφληση υποχρεώσεων που δημιουργήθηκαν σε προηγούμενα έτη και δεν κατέστη δυνατή η εξόφλησή τους μέχρι τις 31/12/2017. Οι δήμοι υποχρεούνται να εξοφλούν κατά προτεραιότητα και με ιεραρχημένο τρόπο τις υποχρεώσεις αυτές (άρθρο 66 παρ. 7 του Ν. 4270/2014, άρθρο 4 παρ. 5 του π.δ. 113/2010).

γ) Για την διασφάλιση της ικανοποίησης υποχρεώσεων που επιβάλλονται από διάταξη νόμου (ως χαρακτηριστικό παράδειγμα αναφέρουμε την υποχρέωση εφαρμογής της διάταξης του άρθρου 24 του Ν. 1080/1980)

δ) Για την χρηματοδότηση νέων έργων, εφόσον τα χρηματικά υπόλοιπα προέρχονται από αδιάθετες πιστώσεις του προηγούμενου έτους που προέρχονται από αδιάθετες πιστώσεις του προηγούμενου έτους που προορίζονται για την εκτέλεση έργων και επενδυτικών δραστηριοτήτων

ε) Για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών (π.χ προνοιακά επιδόματα, προγράμματα χρηματοδοτούμενα απευθείας από την Ε.Ε.) , όταν τα χρηματικά υπόλοιπα προέρχονται από τα τακτικά ή έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων πιστώσεων

στ) Έπειτα από την κάλυψη των περιπτώσεων (α)-(ε), τυχόν εναπομείναντα αδιάθετα χρηματικά υπόλοιπα χρησιμοποιούνται για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου

Με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ. 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

B.2 ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II.

K.A.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II.
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παραελθόντα έτη

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 τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» υποχρεωτικά εγγράφεται, ως πρόβλεψη μη είσπραξης, το ποσό που προκύπτει από τα στοιχεία εκτέλεσης του Π/Υ των δύο προηγούμενων ετών.

1.4. Διακρίσεις των εσόδων και των εξόδων

Τα έσοδα του προϋπολογισμού διακρίνονται στις ακόλουθες ομάδες:

- Τακτικά έσοδα
- Έκτακτα έσοδα
- Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά.
- Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις Π.Ο.Ε.
- Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων
- Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης.

Τα έξοδα του προϋπολογισμού διακρίνονται στις ακόλουθες ομάδες:

- Λειτουργικές δαπάνες χρήσης.
- Επενδύσεις
- Πληρωμές Π.Ο.Ε., λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις
- Αποθεματικό

1.5. Διάκριση των Υπηρεσιών

Οι Υπηρεσίες στις οποίες κατανέμονται οι δαπάνες του προϋπολογισμού του Δήμου

μας, έχουν ως εξής:

00 ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

10 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

15 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

20 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ

25 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ

30 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ

35 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ

45 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ

50 ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ

60 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΤΟ Π.Δ.Ε.)

Στις οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπολογισμού ο.ε. 2018 αναφέρεται:

Οι δαπάνες των Δήμων που χρηματοδοτούνται από το εθνικό και από το συγχρηματοδοτούμενο (ΕΣΠΑ) τμήμα του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων θα παρακολουθούνται σε διακριτούς κωδικούς σε επίπεδο υπηρεσιών. Για τον λόγο αυτό δημιουργούνται οι κάτωθι επιπρόσθετες υπηρεσίες, στις οποίες κατανέμεται υποχρεωτικά το σύνολο των δαπανών (λειτουργικών και επενδυτικών) οι οποίες χρηματοδοτούνται από το Π.Δ.Ε

2. 1. Μέρος Ι – Έσοδα

Τα στοιχεία του Προϋπολογισμού 2018 έχουν εγγραφεί με βάση τα κατωτέρω:

1) Για την ομάδα Ι έχουν ληφθεί υπ' όψιν τα στοιχεία των εισπράξεων των Ο.Ε. 2016 & 2017 με την μεθοδολογία που ορίζει το άρθρο 3 της υπ. αρ. 25595/2017 ΚΥΑ.

2) Η στήλη «εκτιμήσεις έως 31/12», έχει διαμορφωθεί με βάση τις εισπράξεις έως 31/8/2017.

Η πραγματική εικόνα των εισπραχθέντων θα εμφανιστεί με την πρώτη αναμόρφωση.

Οι εγγραφές στους επιμέρους κωδικούς αριθμούς εσόδων αναλύονται ως ακολούθως:

Κ.Α 0111.01 Μισθώματα από αστικά ακίνητα

Στον κωδικό αριθμό 0111 «Μισθώματα από αστικά ακίνητα» εγγράφονται τα μισθώματα τόσο από στεγασμένους όσο και από μη στεγασμένους χώρους. Για το 2018 προβλέπονται έσοδα από μισθώσεις αστικών ακινήτων, ποσού 10.000,00 €.

Κ.Α 0122.01 Τέλη και δικαιώματα από εμποροπανηγύρεις, παζάρια και λαϊκές αγορές (άρθρο 19 ΒΔ 24/9-20/10/1958)

Τα τέλη για λαϊκές αγορές ανέρχονται σε 45.000€.

Κ.Α 0129.01 Έσοδα από ενοικίαση περιπτέρων

Προβλέπονται έσοδα ποσού 40.000,00€. Η πρόβλεψη αφορά τη μίσθωση 31 περιπτέρων.

Κ.Α. 0211. Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες

(άρθρο 171 παρ.2 του ΚΔΚ)

Το έσοδο αυτό αφορά τους τόκους από τις χρηματικές καταθέσεις σε λογαριασμούς της Τράπεζας. Προϋπολογίζονται έσοδα ποσού 330.000,00€, σύμφωνα με τις οδηγίες σύνταξης προϋπολογισμού 2018.

Κ.Α. 0212.01 Τόκοι εκπρόθεσμης καταβολής χρεών.

Αναγράφεται ποσό 30.000€.

Τέλη καθαριότητας και φωτισμού

Τα έσοδα από τέλη καθαριότητας και φωτισμού ενοποιήθηκαν σε ενιαίο τέλος σύμφωνα με την παρ.12 του Ν. 1828/89, το οποίο είναι ανταποδοτικό και πρέπει να καλύπτουν εξ' ολοκλήρου τις δαπάνες των αντίστοιχων Υπηρεσιών (άρθρο 17 του Ν.1080/80). Το Δημοτικό Συμβούλιο με την αριθμ. 506/2017 απόφασή του, καθόρισε τους συντελεστές που θα ισχύουν για το έτος 2018 με μείωση 3% στους συντελεστές Ο.Ε. 2017 ως εξής:

Για στεγασμένους- μη στεγασμένους χώρους

1.Οικίες / κοινόχρηστα οικιών σε 1,12 € το τ.μ.

2.ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ –ΓΕΝΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ-ΜΗ ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ ΧΩΡΟΙ

Α) Από 1-70 τ.μ. σε 4,60 € το τ.μ.

Β) Από 71-1.000τ.μ. σε 5,00 € το τ.μ.

3.ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΟΧΛΗΣΗΣ& ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΜΕΓΑΛΟΥ ΟΓΚΟΥ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ

από 1.001 και πάνω σε 5,58€το τ.μ.

Σημειώνεται ότι ο ανεξάρτητα του αριθμού κατηγοριών, η διαφορά του συντελεστή μεταξύ της πρώτης και της τελευταίας κατηγορίας δεν μπορεί να

ορισθεί μεγαλύτερος του πενταπλάσιου του κατώτατου (αρθ. 7 παρ. 4 Ν 2307/95).

Ο προβλεπόμενος προϋπολογισμός εσόδων για το έτος **2018** με τους Προτεινόμενους συντελεστές Δημοτικών τελών εμφανίζεται στον κατωτέρω πίνακα ως εξής:

Τέλη από απόδοση τμ. Οικιών και Επαγγελματικών Χώρων μέχρι 31/12/2017	ΠΟΣΟΝ
Τέλη από απόδοση τμ. Οικιακής Χρήσης 4.117.503 τ.μ. χ 1,12 € / ανά τ.μ.	4.611.603
Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης (1-70 Τ.Μ.) 166.430τ.μ. χ 4,60 €/ανά τ.μ .	765.578
Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης (71-1000 Τ.Μ.) & μη στεγασμένων χώρων 416.733τ.μ. χ 5 €/ανά τ.μ .	2.083.665
Τέλη από απόδοση τμ. Επιχειρήσεις πάσης φύσεως που δραστηριότητά από δικαιολογεί συχνότερη διέλευση απορριμματοφόρων (Πολυκαταστήματα, Super Market, μεγάλες εκθέσεις, βιοτεχνίες άνω των 1000 τμ) 324.457τ.μ. χ 5,58 €/ανά τ.μ .	1.810.470
2. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΟΥΣ	900.000
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ 2017	10.171.316

Κ.Α. 0311.01

Εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί ποσό 8.000.000,00€ , ενώ ποσό 2.135.316,00€ θα αποδοθεί εντός του έτους 2018, αλλά λογιστικά είναι έσοδα που αφορούν το οικονομικό έτος 2017 και κατά συνέπεια εγγράφεται στη κατηγορία εσόδων 21.

Κ.Α. 0311.02 Τέλη καθαριότητας από διαφορές τετραγωνικών μέτρων

Το έσοδο υπολογίζεται σε 20.000€.

Κ.Α. 0313.01 Λοιπά έσοδα των υπηρεσιών καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού

Το έσοδο υπολογίζεται σε 10.000€.

Κ.Α 0341 Δικαίωμα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο

Το έσοδο εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί από τη σύνδεση των ακινήτων με το αποχετευτικό δίκτυο και υπολογίζεται σε 15.000,00€.

Κ.Α 0343.02 Έσοδα από κατασκευή αγωγών αποχέτευσης.

Το έσοδο εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί από την κατασκευή αγωγών και θα ανέλθει στο ποσό των 10.000,00 € .

Κ.Α. 0411.01 - Δικαίωμα από διαδοχικούς τάφους (οικογενειακοί τάφοι)

Το έσοδο εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί από την πώληση οικογενειακών τάφων και υπολογίζεται σε 20.000 €.

Κ.Α. 0411.02- Δικαιώματα παραχώρησης φύλαξης οστών σε οικογενειακούς τάφους & μαρμάρινων οστεοφυλακίων

Το έσοδο από φύλαξη οστών σε οικογενειακούς τάφους και μαρμάρινα οστεοφυλάκια υπολογίζεται σε 30.000,00€.

Κ.Α. 0413 - 0417.07

Τα σχετικά έσοδα που προβλέπονται στους αντίστοιχους Κ.Α. προϋπολογίζονται με τους συντελεστές που έχουν επιβληθεί με την 509/2017 απόφαση του Δ.Σ.

0413.01 Δικαιώματα από διάθεση τάφων τριετούς - 200.000,00 €.
0413.02 Δικαιώματα παρατάσεως χρόνου ταφής. - 45.000,00 €.
0414 Τέλος ανακομιδής (εκταφή –επανενταφιασμός) 60.000,00€
0415 Δικαίωμα φύλαξης σε οστεοφυλάκια. - 20.000,00 €.
0416.01 Δικαιώματα ιεροπραξιών- 30.000,00€
0416.02 Δικαιώματα μνημοσύνων-8.000,00€
0417.01 Εσοδα από το παγκάρι του Ι. Ναού -25.000,00€
0417.03 Λοιπά έσοδα Δημοτικού Νεκροταφείου - 1.000,00 €.
0417.05 Δικαιώματα χρήσης ψυγείων – παραμονής - 40.000,00 €.
0417.06 Ανθοστολισμός εκκλησίας για τέλεση κηδειών & μνημόσυνων - 45.000,00€
0417.07 Έσοδα από καθαριότητα οικογενειακών τάφων-10.000,00€

Κ.Α. 0432.05 Έσοδα από την παραχώρηση του κυλικείου της ρεματιάς

Το έσοδο από την παραχώρηση του κυλικείου της ρεματιάς υπολογίζεται σε 10.000€.

Κ.Α. 0434.01 Έσοδα από παραχώρηση χρήσης αθλητικών εγκαταστάσεων

Το έσοδο από παραχώρηση χρήσης αθλητικών εγκαταστάσεων υπολογίζεται σε 35.000€.

Κ.Α. 0434.10 Έσοδα από συμμετοχή παιδιών σε αθλητική κατασκήνωση

Το έσοδο από συμμετοχή παιδιών σε αθλητική κατασκήνωση υπολογίζεται σε 25.000€

Κ.Α 0434.12 Έσοδα από αθλητικές δραστηριότητες

Το έσοδο από αθλητικές δραστηριότητες (εγγραφές μελών-συνδρομές) υπολογίζεται σε 220.000€

Κ.Α. 0434.13 Έσοδα από παραχώρηση Ευριπίδειου θεάτρου για παραστάσεις.

Προϋπολογίζεται ποσό 12.000,00€

Κ.Α. 0434.15 Έσοδα από καλλιτεχνικά εργαστήρια

Το έσοδο από συνδρομές συμμετεχόντων καλλιτεχνικών εργαστηρίων υπολογίζεται σε 5.000,00€

Κ.Α. 0434.16 Έσοδα από εκδηλώσεις του Δήμου

Έχει προϋπολογιστεί ποσό 30.000€

Κ.Α. 0441. 01 Έσοδα από ΤΑΠ (παρ.19 άρθρο 24 ν.2130/1993)

Το τέλος αυτό επιβάλλεται στους ιδιοκτήτες ακινήτων σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 2130/93 στο σύνολο των τετραγωνικών μέτρων των ηλεκτροδοτούμενων

χώρων του Δήμου, τις τιμές ζώνης που ισχύουν στο Δήμο μας, ένα μέσο όρο παλαιότητας των ακινήτων και τον συντελεστή 0,035%. Επιπλέον σε αυτόν τον Κ. Α εισπράττεται το τέλος υπέρ του Δήμου σύμφωνα με την αριθμ. 36505/2011 Απόφαση Υπουργού Εσωτερικών, με την οποία προσδιορίστηκε η διαδικασία κατανομής του 15% του ΤΑΠ στους Δήμους καθώς και ο σκοπός διάθεσής του από αυτούς.

Σύμφωνα με τη ροή εισπραξιμότητας κατά το Ο.Ε. 2017 και δεδομένου ότι το τέλος αυτό εισπράττεται μέσω των λογαριασμών της ΔΕΗ & αποδίδεται στον Δήμο σε μηνιαία βάση έχει προϋπολογιστεί για το Ο.Ε. 2018, ποσό 940.000€

Κ.Α 0451 Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 ν. 1080/80, αρθ.27 παρ.10 ν. 2130/93)

Το έσοδο υπολογίζεται σε 1.000€.

Κ.Α 0452 Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων

Το τέλος αυτό επιβάλλεται στα καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος που έχουν τη δυνατότητα ανάπτυξης τραπεζοκαθισμάτων, σύμφωνα με το άρθρο 20 Ν.1080/80 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 23 του Ν.3756/2009 και ισχύει σήμερα, ορίστηκε το τέλος από 1/1/09 σε 0,5%. Προϋπολογίζονται έσοδα ποσού 110.000,00€.

Κ.Α 0461.01 Τέλη χρήσης πεζοδρομίων, οδών πλατειών και λοιπών κοινοχρήστων χώρων

Ως έσοδο από τέλη χρήσεως πεζοδρομίων, οδών, πλατειών, και λοιπών κοινοχρήστων χώρων, αναγράφεται ποσό 130.000,00 Ευρώ.

Κ.Α.0462.01 Τέλη διαφημίσεων

Ως τέλος διαφήμισης υπολογίζεται ποσό 10.000,00€.

Κ.Α.0462.02 Τέλη διαφήμισης από Δημοτική Επιχείρηση ΦΛΥΑ

Υπολογίζεται ποσό 15.000,00€.

Κ.Α 0468 Τέλος αδειών οικοδομών (άρθρο 23 ΒΔ 24/9-20/10/1958)

Ως έσοδο από Τέλη αδειών οικοδομών (άρθρο 23 ΒΔ 24/9 - 20/10/1958), αναγράφεται ποσό 3.000,00 Ευρώ.

Κ.Α 0511 Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων, στεγασμένων και μη (Αρθ.10 Ν.1080/50)

Το έσοδο από το φόρο επί των ηλεκτροδοτούμενων χώρων το οποίο επιβάλλεται σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν.1080/80 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, καθορίσθηκε με την αριθμ. 507/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία παρέμεινε ίδιος για το έτος 2018 σε 0,396€/τ.μ. για τους στεγασμένους χώρους και 0,198€/ τ.μ. για τους μη στεγασμένους χώρους. Το συνολικό ποσό προσδοκώμενης εισπραξης είναι 1.550.000,00 € μέρος δε αυτού ήτοι ποσό 1.250.000,00€ εγγράφεται στον παρόντα Κ.Α. και το υπόλοιπο ποσό των 300.000,00 € στον Κ.Α. 2119.19 του έτους 2018. Το συνολικό εκτιμώμενο ποσό προκύπτει με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης των Π/Υ 2016 & 2017 και ειδικότερα με βάση τα ποσά που εισπράχθηκαν το 2016 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2017 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του Π/Υ 2018.

0521.01 Εισφορά Ν. 1337/83 λόγω επέκτασης σχεδίου πόλεως ΠΑΤΗΜΑ Ι.

Η εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης στην περιοχή ΠΑΤΗΜΑ Ι , εκτιμάται σύμφωνα με την Τεχνική Υπηρεσία και η πρόβλεψη στον προϋπολογισμό είναι για ποσό 20.000,00 €.

0521.02 Εισφορά Ν. 1337/83 λόγω επέκτασης σχεδίου πόλεως ΠΑΤΗΜΑ ΙΙ.

Η εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης στην περιοχή ΠΑΤΗΜΑ ΙΙ , εκτιμάται σύμφωνα με την Τεχνική Υπηρεσία και η πρόβλεψη στον προϋπολογισμό είναι για ποσό 1.000,00 €.

0521.04 Εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικού σχεδίου πόλεως (ΑΡΘΡΟ 24 ΣΥΝΤ. 1975/2001, ΑΡΘ.9 Ν. 1337/83).

Εκτιμάται σύμφωνα με την Τεχνική Υπηρεσία και η πρόβλεψη στον προϋπολογισμό είναι ποσού 10.000,00 €.

Κ.Α. 0527.01 Τροφεία δημοτικών παιδικών σταθμών

Το έσοδο υπολογίζεται σε 70.000,00€ σύμφωνα με την υπ.αριθμ 252/2017 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου

Κ.Α. 0611 Κ.Α.Π. για τη κάλυψη γενικών αναγκών

Αναγράφεται ποσό 7.072.811,00 Ευρώ σύμφωνα με το άρθρο 3 της ΚΥΑ 23976/2016 (ΦΕΚ Β231) . Το ανωτέρω ποσό προκύπτει ως το γινόμενο της τακτικής μηνιαίας κατανομής μηνός Αυγούστου του έτους 2016 που αποδόθηκε στο δήμο επί δώδεκα δηλαδή $589.400,88 \times 12 = 7.072.810,56$ €. Η διαφορά που θα προκύψει για κάθε δήμο από την κατανομή των ΚΑΠ του έτους 2018 θα εγγραφεί στον προϋπολογισμό του με αναμόρφωση.

Κ.Α. 0612 ΚΑΠ για την καταβολή μισθωμάτων ακινήτων προς στέγαση δημοσίων σχολικών μονάδων και λοιπών υπηρεσιών

Το έσοδο αυτό αποδίδεται στους Δήμους από ΥΠΕΣ για κάλυψη δαπανών για καταβολή μισθωμάτων σχολικών μονάδων. Προϋπολογίζονται έσοδα ποσού 552.377,00€. Το ποσό που εγγράφεται για τις δαπάνες αυτές υπολογίζεται στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε στο Δήμο για την κάλυψη των αντίστοιχων δαπανών για το χρονικό διάστημα Ιανουαρίου-Απριλίου 2016 επί τρία. Δηλαδή $184.125,56 \times 3 = 552.377,00$ €.

Κ.Α 0614 ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (αρθ. 55Ν. 1946/91)

Το έσοδο αυτό αποδίδεται στους Δήμους για κάλυψη λειτουργικών αναγκών των σχολείων πρωτοβάθμιας και δευτεροβάθμιας εκπαίδευσης. Προϋπολογίζονται έσοδα ποσού 459.760,00€. Το ποσό που εγγράφεται για τις δαπάνες αυτές υπολογίζεται στο ύψος του ποσού που προκύπτει ως το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στο δήμο κατά το έτος 2016 επί τέσσερα.

Δηλαδή $114.940,00\text{€} \times 4 = 459.760,00\text{€}$. Τυχόν διαφορά που θα προκύψει από τους ΚΑΠ του έτους 2018 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Κ.Α 0621.01 Επιχορήγηση από ΥΠ.ΕΣ.για τα προνοιακά επιδόματα.

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται τα ποσά των επιχορηγήσεων για Προνοιακά επιδόματα που χορηγεί ο Δήμος σε δικαιούχους.

Για το 2018 έχει προϋπολογιστεί ποσό **4.078.663,26€**.

Κ.Α 0713 Έσοδα από παράβολα για την έκδοση των αδειών και λειτουργίας επιχειρήσεων υγειονομικού ενδιαφέροντος (άρθρο 80 Δ.Κ.Κ.)

Το παράβολο αυτό προβλέπεται από την ΚΥΑ 61167/ 2007 (ΦΕΚ. 2438 Β /28-12-2007) καταβάλλεται υπέρ των Δήμων προκειμένου να ελεγχθεί ο φάκελος των δικαιολογητικών που καταθέτουν οι ενδιαφερόμενοι, για να τους χορηγηθεί άδεια ίδρυσης και λειτουργίας καταστήματος υγειονομικού ενδιαφέροντος. Προϋπολογίζονται έσοδα ποσού 25.000,00€.

Κ.Α 0715 Τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ' του άρθρου 15 του ΒΔ 24/9-20/10/1958 (άρθρο 9 του Ν. 2880/2001)

Το έσοδο αυτό αφορά ποσοστό 2% επί της διαφημιστικής δαπάνης των επιχειρήσεων και αποδίδεται στο Δήμο μας μέσω της Δ.Ο.Υ., σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν.2880/2001. Προϋπολογίζονται έσοδα ποσού 93.390,00 €

Κ.Α 0718. 01 Τέλη διέλευσης & χρήσης δικαιωμάτων διέλευσης

Αναγράφεται ποσό 10.000,00 Ευρώ που καταβάλλεται για Τέλη χρήσης δικαιωμάτων διέλευσης

Κ.Α 1115 Προσκύρωση δημοτικών ή κοινοτικών εκτάσεων (άρθρα 300-309ΚΒΠΝ άρθρο 56 Ν. 1416/84)

Το προβλεπόμενο έσοδο ανέρχεται σε 5.000,00 Ευρώ για Προϊόν από αναγκαστική προσκύρωση λόγω ρυμοτομίας οικοπέδων και λοιπών ακινήτων.

Κ.Α 1121.01 Έσοδα από εκποίηση κινητής περιουσίας του Δήμου (οχημάτων και scrap)

Το προβλεπόμενο έσοδο ανέρχεται σε 10.000€.

Κ.Α 1122.01 Έσοδα από εκποίηση μαρμάρων

Για το 2018 προϋπολογίζεται ποσό 5.000€

Κ.Α. 1212.01 Έσοδα από υλοποίηση πράξεων στο πλαίσιο της δράσης "Εναρμόνιση οικογενειακής και επαγγελματικής ζωής"

Τα έσοδα της κατηγορίας αυτής για το 2018 προϋπολογίζεται σε 411.065,00€.

Κ.Α 1219.03 Έσοδα απόδοσης εισφορών από ΟΑΕΔ για κοινωνικά προγράμματα (5μηνα)"

Εγγράφεται ποσό 170.000,00€.

Κ.Α. 1219.Επιχορήγηση από Γ.Γ.Α. για την κάλυψη δαπανών του προγράμματος άθλησης για όλους (Π.Α.γ.ο.)

Εγγράφεται ποσό 35.000,00€.

Κ.Α 1311 ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των Δήμων

Αναγράφεται ποσό 402.870,00 Ευρώ. Το έσοδο αυτό προέρχεται από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών Δήμων (πρώην ΣΑΤΑ) και αναγράφεται ως έσοδο βάσει του της υπ'αριθμ. ΚΥΑ 23976/ Τεύχος Β /26-07-2016) «Παροχή Οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2017-τροποποίηση της υπ'αριθμ 7028/2004 απόφασης (Β253)» , το ποσό προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης μηνιαίας κατανομής που αποδόθηκε στο Δήμο το 2016 και ανέρχεται στο ποσό των 33.572,50 € πριν το χρόνο κατάρτισης του προϋπολογισμού, επί δώδεκα. Δηλαδή $33.572,50 \times 12 = 402.870,00\text{€}$.

Κ.Α 1312. Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 Ν. 2880/2001)

Το έσοδο αυτό προέρχεται από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών Δήμων πρώην ΣΑΤΑ. Αναγράφεται ποσό 105.400,00 Ευρώ, ποσό που έχει αποδοθεί από τους ΚΑΠ το 2015. Τυχόν διαφορές που θα προκύψουν κατά το 2018, έπειτα από τις σχετικές αποφάσεις κατανομής των πιστώσεων αυτών, θα πρέπει να εγγραφούν στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Κ.Α. 1313.01 Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για επενδυτικές δαπάνες

Το έσοδο αυτό προορίζεται για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών για την πυροπροστασία και υπολογίζεται στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε κατά το έτος 2016.

Για το 2018 έχει εγγραφεί ποσό 20.000,00€.

Κ.Κ.Α. 1321.10 Επιχορήγηση ΠΕΠ Αττικής 2014-2020 για την Πράξη Κέντρο Κοινότητας Δήμου Χαλανδρίου.

Προβλέπεται πίστωση ποσού 152.640,00€

Α. 1323.01 Επιχορήγηση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για την υλοποίηση του προγράμματος WASTE4THINK (HORIZON 2020)

Στο πλαίσιο της επιχορήγησης του προγράμματος WASTE4THINK έχει προβλεφθεί πίστωση 58.000,00€.

Κ.Α. 1323.02 Επιχορήγηση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για την υλοποίηση του προγράμματος BREAK (Ευρωπαϊκή Επιτροπή - just/2015/RD15/AG/DISC)

Προβλέπεται πίστωση ποσού 19.367,00€.

Κ.Α. 1326.02 Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για "ανακαίνιση κληροδοτήματος Σαχάλα για αλλαγή χρήσης σε Κ.Α.Π.Η. & προσθήκη ανελκυστήρα"

Προβλέπεται πίστωση ποσού 544.000,00€.

Κ.Α. 1326.03 Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για "κατασκευή αγωγών όμβριων υδάτων σε διάφορες περιοχές του Δ. Χαλανδρίου"

Για το 2018 προβλέπεται πίστωση ποσού 2.535.000,00€.

Κ.Α. 1326.04 Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για "διαμόρφωση πλατείας στον ΚΧ1265 του Δ. Χαλανδρίου"

Προϋπολογίζεται ποσό 557.985,00€.

Κ.Α. 1326.05 Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για "διαμόρφωση πλατείας στον ΚΧ1170 του Δ. Χαλανδρίου"

Εγγράφεται πίστωση ποσού 305.586,41€.

Κ.Α. 1326.08 Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για "Αναβάθμιση ενεργειακής απόδοσης με γεωθερμία στο Αθλητικό Συγκρότημα Νίκος Πέρκιζας"

Προβλέπεται πίστωση 200.000,00€.

Κ.Α. 1326.09 Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για "αποκατάσταση Πάρκου Κυκλοφοριακής αγωγής στην οδό Τήνου Δ. Χαλανδρίου"

Στο πλαίσιο προγραμματικής σύμβασης με την Περιφέρεια Αττικής έχει προβλεφθεί ποσό 20.000,00€.

Κ.Α. 1326.11 Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για επισκευή οδοστρώματος σε οδούς του Δ.Χαλανδρίου (προϋπ. 2.000.000,00€) ΚΑΕ ΠΕΡ. 9781.02.

Έχει προϋπολογιστεί ποσό 250.000,00€.

Κ.Α. 1328.09 Επιχορήγηση από ΕΣΠΑ για την Λειτουργία Κέντρου Συμβουλευτικής Υποστήριξης γυναικών θυμάτων βίας.

Για το 2018 προβλέπεται ποσό 75.604,22€.

Κ.Α. 1329.02 Επιχορήγηση από Πράσινο Ταμείο για την εκπόνηση σχεδίου βιώσιμης αστικής κινητικότητας,

Για το 2018 προβλέπεται ποσό 86.000,00€.

Κ.Α. 1329.03 Επιχορήγηση από Πράσινο Ταμείο για την απαλλοτρίωση του χώρου στο Ο.Τ. 276 του Δήμου Χαλανδρίου, φερόμενης ιδιοκτησίας Δουζένη.

Για το 2018 προβλέπεται ποσό 1.363.279,17€.

Κ.Α. 1411.01 Προϊόν δωρεών

Προϋπολογίζεται ποσό 3.000,00€

Κ.Α. 1511. Προσαυξήσεις λόγω εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6ΝΔ356/74, άρθρο 16 Ν. 2130/93)

Για προσαυξήσεις λόγω εκπρόθεσμου πληρωμής αναγράφεται ποσό 25.000,00€

Κ.Α. 1512.01 Πρόστιμα παραβάσεων κανόνων καθαριότητας και κοινής ησυχίας , αναγράφεται ποσό 5.000€.

Κ.Α. 1512.04 Πρόστιμα του ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93).

Αναφέρονται τα διοικητικά και πταισματικά πρόστιμα που επιβάλλονται για παραβάσεις του Κώδικα Οδικής Κυκλοφορίας. Ο υπολογισμός τους στηρίζεται στη βάση των ποσών που εισπράχθηκαν τα τελευταία έτη. Περιλαμβάνονται και πρόστιμα του ΚΟΚ που τυχόν πληρώνονται με παράβολα από τη ΔΟΥ. Σύμφωνα με το άρθρο 31 του Ν. 2130/93, τα πρόστιμα που επιβάλλονται για τις παραβιάσεις των διατάξεων του Ν. 2094/92, του Ν. 805/71 και του Α.Ν. 170/67, εισπράττονται από τις ΔΟΥ και αποδίδονται στον ΟΤΑ στον οποίο διαπιστώθηκε η παράβαση, ή από την ταμειακή υπηρεσία. Για το 2018 προϋπολογίζεται ποσό 250.000,00 Ευρώ.

Κ.Α 1513.Πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων(άρθρο 19 Ν1080/80)

Αναγράφεται ποσό 3.000,00 €, που θα προέλθει από επιβολή προστίμων για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων σύμφωνα με το αρθ. 19 Ν. 1080/80.

Κ.Α 1516.01 Έσοδα από καταλογιστικές αποφάσεις

Αναγράφεται ποσό 2.000€

Κ.Α. 1519.01 Πρόστιμα για παραβάσεις της νομοθεσίας περί υπαίθριας διαφήμισης (άρθρο 6 & 8 Ν.2946/2001.Αναγράφεται ποσό 1.000,00€.

Κ.Α. 1519.02 Πρόστιμα λόγω αυθαίρετης χρήσης κοινοχρήστων χώρων (άρθρο 26παρ5 ν.1828/1989,αρθ. 6 ν. 1900/90)

Αναγράφεται το ποσό των 2.000,00 €, που θα προέλθει από επιβολή προστίμων λόγω αυθαίρετης χρήσης κοινοχρήστων χώρων

Κ.Α. 1519.09 Πρόστιμο λόγω εκπρόθεσμης ή ανακριβούς δήλωσης για την καταβολή του ΤΑΠ(άρθρο 24 παρ.12 Ν. 2130/1993)

Αναγράφεται το ποσό των 1.000,00€

Κ.Α. 1519.10 Πρόστιμο εκπρόθεσμης καταβολής οφειλών

Αναγράφεται το ποσό των 3.000,00€

ΚΑ 1519.11 Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές επιβαλλόμενες βάση ειδικών διατάξεων:

Αναγράφεται το ποσό των 3.000,00€

Κ.Α. 1621. Δαπάνες αφαίρεσης παράνομων διαφημιστικών μέσων (άρθρο 9Ν. 2946/2001, άρθρο 11Ν.2696/1999)

Εγγράφεται ποσό 10.000,00€

1624.01 Έσοδα από κατασκευή επισκευή και συντήρηση οδών και πεζοδρομίων (άρθρο 47 Ν.2696/1999 άρθρο 67)

Εγγράφεται ποσό 5.000,00€

Κ.Α. 1629.01. Έσοδο από αυτεπάγγελτο καθαρισμό οικοπέδων από το Δήμο, στα πλαίσια του ν. 3852/2010.

Αναγράφεται ποσό 10.000€

Κ.Α. 1629.02. Έσοδο από τέλος δαπάνης καθαρισμού στα πλαίσια απόφασης Δημοτικού Συμβουλίου.

Αναγράφεται ποσό 10.000€

Κ.Α 1699.02 Λοιπά έκτακτα έσοδα.

Έσοδα που δεν εμπίπτουν σε κανέναν από τους λοιπούς κωδικούς της ομάδας 1"ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ". Αναγράφεται ποσό 50.000,00 Ευρώ .

Κ.Α. 1699.03 Έσοδα από δημοσιεύσεις προκηρύξεων και διαγωνισμών.

Αναγράφεται ποσό 15.000,00€.

Κ.Α. 2111.01 Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά από τέλη καθαριότητας

Περιλαμβάνονται τα έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά αλλά αφορούν προηγούμενα οικονομικά έτη και ειδικότερα αφορούν τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού τα οποία εισπράττονται οίκοθεν, από την ΔΕΗ και από εναλλακτικούς παρόχους το 2017 και αφορούν τους μήνες Νοέμβριο & Δεκέμβριο 2017 και αποδίδονται στην χρήση του 2018. Αναγράφεται ποσό 2.135.316,00 Ευρώ.

Κ.Α. 2115.01 Τακτικά έσοδα από Τ.Α.Π.

Εγγράφονται τα τέλη που αποδίδονται οίκοθεν Π.Ο.Ε, από τη Δ.Ε.Η. και τους λοιπούς παρόχους για τους μήνες Νοέμβριο και Δεκέμβριο του προηγούμενου έτους. Προϋπολογίζονται έσοδα ποσού 450.000,00 €

Κ.Α 2118 Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών προηγ. Ετών (άρθρο 24 παρ.12 Ν 2130/1993)

Τα έσοδα αυτά αφορούν οφειλές παρελθόντων ετών από Δ.Φ. 0,5% επί των ακαθαρίστων εσόδων των επιχειρήσεων υγειονομικού ενδιαφέροντος . Προϋπολογίζονται έσοδα ποσού 90.000,00 €.

Κ.Α. 2119.01 Έσοδα από τέλη χρήσης κοινοχρήστων χώρων. Αναγράφεται ποσό 100.000,00€

Κ.Α. 2119.02 Έσοδα από τέλη διαφήμισης.

Αναγράφεται ποσό 1.500,00€

Κ.Α. 2119.03 Έσοδα από καθαρισμό οικογενειακών τάφων. Περιλαμβάνονται τα έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά αλλά αφορούν προηγούμενα οικονομικά έτη.

Αναγράφεται ποσό 10.000,00€

Κ.Α. 2119.04 Έσοδα από οστεοφυλάκια .

Αναγράφεται ποσό 4.000,00€

Κ.Α. 2119.05 Έσοδα από τέλη διαφήμισης συμβάσεων ΦΛΥΑ.

Αναγράφεται ποσό 1.000,00€

Κ.Α.2119.06 Έσοδα από εισφορά Ν. 1337/83 λόγω επέκτασης σχεδίου πόλεως ΠΑΤΗΜΑ ΙΙ.

Αναγράφεται ποσό 10.000,00€

Κ.Α.2119.07 Έσοδα από εισφορά Ν. 1337/83 λόγω επέκτασης σχεδίου πόλεως ΠΑΤΗΜΑ Ι.

Αναγράφεται ποσό 10.000,00€

Κ.Α.2119.10 Δικαιώματα παραχώρησης οικογενειακών οστεοφυλακίων.

Αναγράφεται ποσό 1.000,00€

Κ.Α.2119.11 Δικαιώματα από διαθέσεις τάφων τριετούς ταφής.

Αναγράφεται ποσό 4.000,00€

Κ.Α.2119.12 Δικαιώματα από ανανέωση χρόνου ταφής .

Αναγράφεται ποσό 15.000,00€

Κ.Α.2119.13 Λοιπά έσοδα δημοτικού νεκροταφείου .

Αναγράφεται ποσό 1.000,00€ (ΠΟΕ)

Κ.Α. 2119.14 Λοιπά τακτικά έσοδα.

Αναγράφεται ποσό 3.000,00€

Κ.Α. 2119.15 Μισθώματα από ακίνητα.

Αναγράφεται ποσό 10.000,00€

Κ.Α. 2119.16 Έσοδα από τροφεία παιδικών σταθμών.

Αναγράφεται ποσό 10.000,00€

Κ.Α. 2119.17 Έσοδα από συνδρομές αθλητικών προγραμμάτων & παραχώρηση αθλητικών χώρων.

Αναγράφεται ποσό 15.000,00€.

Κ.Α. 2119.19 Τακτικά έσοδα από φόρο ηλεκτροδοτούμενων χώρων.

Αναγράφεται ποσό 300.000,00€.

Κ.Α 2211.01 Έκτακτα έσοδα από πρόστιμα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών.

Περιλαμβάνονται τα έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά αλλά αφορούν προηγούμενα οικονομικά έτη.

Αναγράφεται το ποσό των 30.000,00€.

Κ.Α 2211.02 Έκτακτα έσοδα από παράνομη στάθμευση και πρόστιμα του ΚΟΚ.

Περιλαμβάνονται τα έσοδα που βεβαιώνονται για πρώτη φορά αλλά αφορούν προηγούμενα οικονομικά έτη και ειδικότερα αφορούν πρόστιμα από παράνομη στάθμευση και πρόστιμα για παραβάσεις ΚΟΚ που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά στην στη χρήση του 2018. Αναγράφεται ποσό 200.000,00€.

Κ.Α 2211.03 Έκτακτα έσοδα από πρόστιμα από αυθαίρετη διενέργεια διαφήμισης .

Αναγράφεται ποσό 1.000,00€

Κ.Α.2211.06 Δαπάνες αφαίρεσης παράνομων διαφημιστικών μέσων (άρθρο 9 Ν. 2946/2001, άρθρο 11 Ν. 2696/1999).

Αναγράφεται το ποσό των 1.000,00€

Κ.Α. 2211.07 Πρόστιμα λόγω αυθαίρετης χρήσης κοινοχρήστου χώρου ΠΟΕ.

Αναγράφεται το ποσό των 10.000,00€.

Κ.Α. 2211.08 Πρόστιμα λόγω εκπρόθεσμης και ανακριβούς δήλωσης για καταβολή ΤΑΠ.

Αναγράφεται το ποσό των 60.000,00€.

Κ.Α.2211.10 Έσοδα από ανακύκλωση αυτοκινήτων.

Αναγράφεται το ποσό των 10.000,00€

Κ.Α.2211.11 Λοιπά έκτακτα έσοδα.

Αναγράφεται το ποσό των 10.000,00€

Κ.Α.2211.12 Πρόστιμα λόγω ανακριβούς δήλωσης τ.μ. για ΔΤ& ΔΦ.

Αναγράφεται το ποσό των 10.000,00 €.

Δεδομένου ότι, σε εφαρμογή της ΚΥΑ 25595/ Τεύχος Β /28-07-2017) «Παροχή Οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2018-τροποποίηση της υπ'αριθμ 7028/2004 απόφασης (Β253) » και όπως ήδη έχει επισημανθεί τα ποσά που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του 2018 για τα ίδια έσοδα της Ομάδας Ι υπολογίζονται διακριτά, με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης των Π/Υ των δύο προηγούμενων οικονομικών ετών και ειδικότερα με βάση τα ποσά που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2016 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2017 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός (31/8/2017) που προηγείται από το μήνα κατάρτισης σχεδίου του Π/Υ 2018) από την οικονομική επιτροπή, παρατίθεται σχετικός πίνακας υπολογισμού, σε εφαρμογή της σχετικής μεθοδολογίας όπως αυτή περιγράφεται στο άρθρο 3, παρ. Β, περ. Β1

ΚΥΑ 25595/ Τεύχος Β /28-07-2017) «Παροχή Οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2017-τροποποίηση της υπ'αριθμ 7028/2004 απόφασης (Β253)

Κ.Α.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι.	ΕΙΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2016	ΕΙΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 1/1 -31/8/16	ΕΙΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 1/1 -31/8/17	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	28.256	19.113	14.747	95.000
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	306.421	239.409	306.315	360.000
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	7.681.927	4.584.418	4.531.285	8.055.000
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.741.925	1.642.655	1.474.352	2.080.000
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	1.725.495	1.001.895	1.055.877	1.351.000
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	192.610	34.414	20.385	128.390
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	13.439	12.080	3.968	20.000
14	ΔΩΡΕΕΣ – ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ – ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	200	200	0	3.000
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ- ΠΑΡΑΒΟΛΑ	542.887	410.718	147.807	295.000
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	85.624	34.783	31.763	100.000
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΤΑΚΤΙΚΑ	2.739.822	2.464.578	2.326.848	3.170.816
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΕΚΤΑΚΤΑ	76.531	38.382	298.626	332.000
	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΘΡΟΙΣΜΑ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ Ι.	16.135.136	10.482.645	10.211.973	15.990.206

Κ.Α 3211 – 3221.04

Εγγράφονται τα εισπρακτέα υπόλοιπα κατά τα παρελθόντα έτη που ανέρχονται στο ποσό των 5.828.652,91€.

**ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ : 32 ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ
ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ**

321	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα, κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη, τακτικά έσοδα	
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα
3211.01	Τέλη καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού	1.000,00
3215	Τέλη Ακίνητης Περιουσίας	10.157,57
3218	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών 2%	571.614,95
3219.01	Εσοδα από τέλη διαφήμισης	156.891,35
3219.02	Εσοδα από τέλη χρήσης κοινοχρήστων χώρων.	443.085,53
3219.03	Εσοδα από νεκροταφεία	378.022,76
3219.05	Λοιπά τακτικά έσοδα	728.796,27
3219.06	ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΤΩΝ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΑΠΟ ΑΘΛ.ΣΥΛΛΟΓΟΥΣ	148.889,99
3219.07	ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΚΟΛΥΜΒΗΤΗΡΙΟΥ	76.306,85
3219.08	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΟ ""Ν.ΠΕΡΚΙΖΑΣ""	42.544,32
3219.11	Τακτικά έσοδα από Τέλος ακίνητης περιουσίας	31.947,24

	ΣΥΝΟΛΟ 321	2.589.256,83
322	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα, κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη, έκτακτα έσοδα	
Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα
3221.01	Έκτακτα γενικά έσοδα από παράνομη στάθμευση	2.008.842,68
3221.02	Έκτακτα γενικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	65.664,68
3221.03	Έκτακτα γενικά έσοδα από τέλη διαφήμισης	85.046,47
3221.05	Πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων (άρθ.19 Ν1080/80)	195.093,24
3221.06	Έκτακτα έσοδα από πρόστιμα από αυθαίρετη διενέργεια διαφήμισης	652,23
3221.08	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔ/ΝΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΛΑΕΚ Ο.Ε. 2007-2008 ΓΙΑ ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΑ ΣΕΜΙΝΑΡΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	4.560,00
3221.09	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΗ ΕΠΙΧΟΤΗΓΗΣΗ ΑΠΟ Γ.Γ.Α.	43.357,73
3221.10	Έσοδα από πρόστιμα λόγω αυθαίρετης χρήσης κοινοχρήστων χώρων	816.748,73
3221.11	Πρόστιμα λόγω εκπρόθεσμης ή	19.430,32

	ανακριβούς δήλωσης για την καταβολή του ΤΑΠ	
	ΣΥΝΟΛΟ 322	3.239.396,08
	ΣΥΝΟΛΟ 32	5.828.652,91

Στην ομάδα εσόδων 32 εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις (βεβαιωθέντα) που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα Οικονομικά Έτη (ΠΟΕ) εν προκειμένω **5.828.652,91 €** και στην ομάδα 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους», του σκέλους εξόδων υποχρεωτικά εγγράφεται ποσό **5.579.040,27€**, ως πρόβλεψη μη είσπραξης, το ποσό που προκύπτει από τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δύο προηγούμενων ετών, σύμφωνα με τη μεθοδολογία που αναπτύσσεται παρακάτω και με βάση της οδηγίες σύνταξης του προϋπολογισμού 2018.

Συγκεκριμένα υπολογίζεται η διαφορά που προκύπτει για το συνολικό άθροισμα της κατηγορίας 32, από την εκτέλεση του Π/Υ της περιόδου από τον Ιανουάριο του έτους 2017 και μέχρι 31/8/17 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2016 δηλ.

Τα Εισπραχθέντα έως 31/8/17 ανέρχονται σε 186.591,01 € (Α).

Τα Εισπραχθέντα 1/1-31/8/16 ανέρχονται σε 154.786,58 € (Β).

Η ανωτέρω διαφορά (Α) – (Β) είναι θετική 31.804,43 κατά συνέπεια το ανώτατο ποσό που μπορεί να εκτιμηθεί ότι θα εισπραχθεί στον Π/Υ 2018 για την κατηγορίας 32, είναι ίσο τα εισπραχθέντα του 2016, προσαυξημένα με τη θετική διαφορά των 31.804,43 δηλαδή **συνολικά 249.612,64€**

Η διαφορά των βεβαιωθέντων της κατηγορίας 32 (**5.828.652,91**) του 2018 μείον το ποσό που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί το 2018 (249.612,64€) εγγράφεται στο Κ.Α εξόδων 85, δηλαδή (5.579.040,27€).

Το ποσοστό είσπραξιμότητας βεβαιωμένων απαιτήσεων Π.Ο.Ε. υπολογίζεται από το πηλίκο του ποσού που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί στον Π/Υ 2018 με το σύνολο των βεβαιωμένων του 2017 δηλαδή $249.612,64 / 5.579.040,27 \times 100 = 4,50\%$

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 85		
2018	ΟΜΑΔΑ 32	5.828.652,91
2017	1-8/2017 ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	186.591,01
2016	1-8/2016 ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	154.786,58
	ΑΠΟΛΥΤΗ ΔΙΑΦΟΡΑ 2017-2016	+ 31.804,43
	(1ος - 8ος)	
2016	1-12/2016 ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	217.808,21
ΣΤΟ ΛΟΓ/ΜΟ 32 ΜΠΟΡΕΙ ΝΑ		
ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΙ ΠΟΣΟ ΙΣΟ ΜΕ ΤΑ		
ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΤΟΥ 2016+ θετική		
διαφορά		249.612,64
	31.804€	
ΠΟΣΟ ΓΙΑ ΛΟΓ.85		
(ΠΡΟΥΠΟΛ.ΛΟΓ.32-ΕΙΣΠΡ. ΛΟΓ.32)		5.579.040,27

Κ.Α. 4111.01 – 4142.05

Εγγράφονται ποσά που αφορούν εισπράξεις από φόρους, λοιπές κρατήσεις, εργοδοτικές – ασφαλιστικές εισφορές και τα οποία αντιλογίζονται αντίστοιχα και στους Κ.Α. εξόδων της ομάδας 82, για την απόδοσή τους σε τρίτους και στο Δημόσιο.

Κ.Α. 4211 Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής Αναγράφεται ποσό 50.000,00 Ευρώ.

Κ.Α. 4212 Επιστροφή πάγιας προκαταβολής

Το ύψος της παγίας είναι 6.000,00 € και η επιστροφή εγγράφεται ως έσοδο.

Κ.Α 4213.01 Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών

Αναγράφεται ποσό 10.000,00 Ευρώ

Κ.Α 4213.02 Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων προνοιακών επιδομάτων: 5.000,00€

Κ.Α. 4219 Επιστροφή εν γένει χρημάτων.

Αναγράφεται ποσό 30.000,00€, σύμφωνα.

Κ.Α. 5111 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών

Προϋπολογίζεται ποσό 1.930.000 €.

Κ.Α. 5112 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του πδε ή πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις.

Προϋπολογίζεται ποσό 10.000,00€ € προοριζόμενο για δημόσιες επενδύσεις.

Κ.Α. 5113 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών

Προϋπολογίζεται ποσό 5.587.000,00€ προοριζόμενο για ειδικευμένες δαπάνες.

Κ.Α. 5119 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου.

Προϋπολογίζεται ποσό 1.635.626,00€ προοριζόμενο για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου.

Κ.Α. 5121 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών

Προϋπολογίζεται ποσό 247.297,00€ από έκτακτα ειδικευμένα έσοδα προηγούμενης χρήσης για την κάλυψη υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.

Κ.Α. 5122 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων Π.Δ.Ε. ή πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις

Προϋπολογίζεται ποσό 2.512.122,00€ από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη νέων και συνεχιζόμενων έργων .

Κ.Α 5123 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.

Προϋπολογίζεται ποσό 1.140.000,00€ από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.

ww

Κ.Α 5124 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΕΣΠΑ & Εθνικό Π.Δ.Ε.) Αδιάθετα υπόλοιπα που προορίζονται να καλύψουν υποχρεώσεις που θα δημιουργηθούν το 2017.

Προϋπολογίζεται ποσό 202.652,00€.

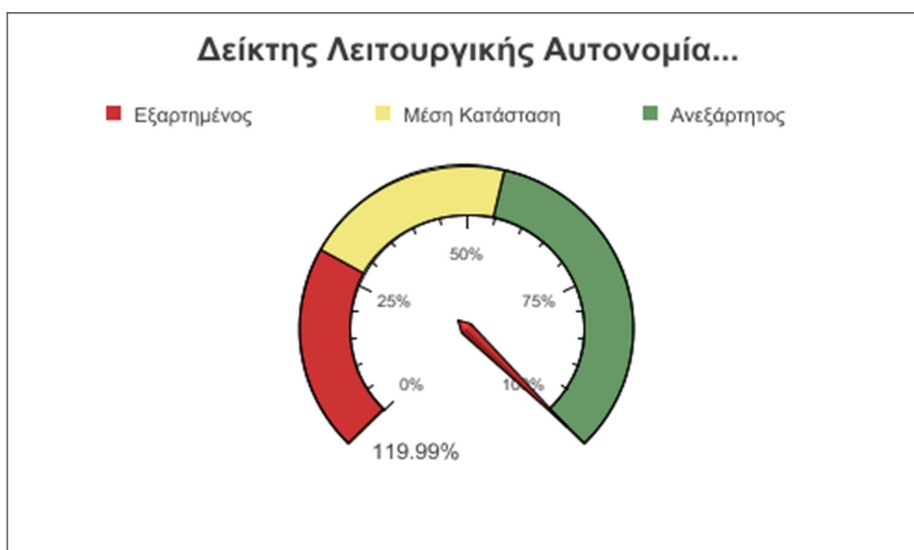
Κ.Α. 5129 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου.

Προϋπολογίζεται ποσό 3.625.736,00€ από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει **δαπανών του Δήμου.**

Το σκέλος της εισήγησης των εσόδων για το ο.ε. 2018 κλείνει με μια επισκόπηση των δεικτών λειτουργικής αυτονομίας και εξάρτησης:

Δείκτης Λειτουργικής Αυτονομίας (Ίδια Τακτικά Έσοδα / Σύνολο Τακτικών Εσόδων)

Είναι η σχέση που δείχνει το ποσοστό συμμετοχής των ιδίων τακτικών εσόδων στο σύνολο των τακτικών εσόδων. Όσο αυξάνεται η τιμή του δείκτη τόσο αυξάνεται η ανεξαρτησία του Δήμου από τις χρηματοδοτήσεις της Κεντρικής Διοίκησης και έτσι μπορεί να προγραμματίζει τις οικονομικές του υποχρεώσεις με βάση τοπικές πηγές εσόδων.



Τύπος Υπολογισμού
Ίδια Τακτικά Έσοδα / Σύνολο Τακτικών Εσόδων
Ίδια Τακτικά Έσοδα (αθροιστικά)
0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ
1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ
2 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ
5 ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ
(αφαιρετικά)
06 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ
12 ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ
13 ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ
Σύνολο Τακτικών Εσόδων
211 Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά

<u>Δείκτης Λειτουργικής Αυτονομίας</u> (Ίδια Τακτικά Έσοδα / Σύνολο Τακτικών Εσόδων)		2018
Είναι η σχέση που δείχνει το ποσοστό συμμετοχής των ιδίων τακτικών εσόδων στο σύνολο των τακτικών εσόδων. Όσο αυξάνεται η τιμή του δείκτη τόσο αυξάνεται η ανεξαρτησία του Δήμου από τις χρηματοδοτήσεις της Κεντρικής Διοίκησης και έτσι μπορεί να προγραμματίζει τις οικονομικές του υποχρεώσεις με βάση τοπικές πηγές εσόδων.	Ίδια έσοδα	32,880,639.00
	Σύνολο Τακτικών Εσόδων	27,403,817.26
	Δείκτης Λειτουργικής Αυτονομίας	119.99%

Δείκτης Εξάρτησης (Σύνολο Επιχορηγήσεων / Συνολικά Έσοδα)

Εκφράζει το ποσοστό συμμετοχής των επιχορηγήσεων (τακτικών και εκτάκτων) του

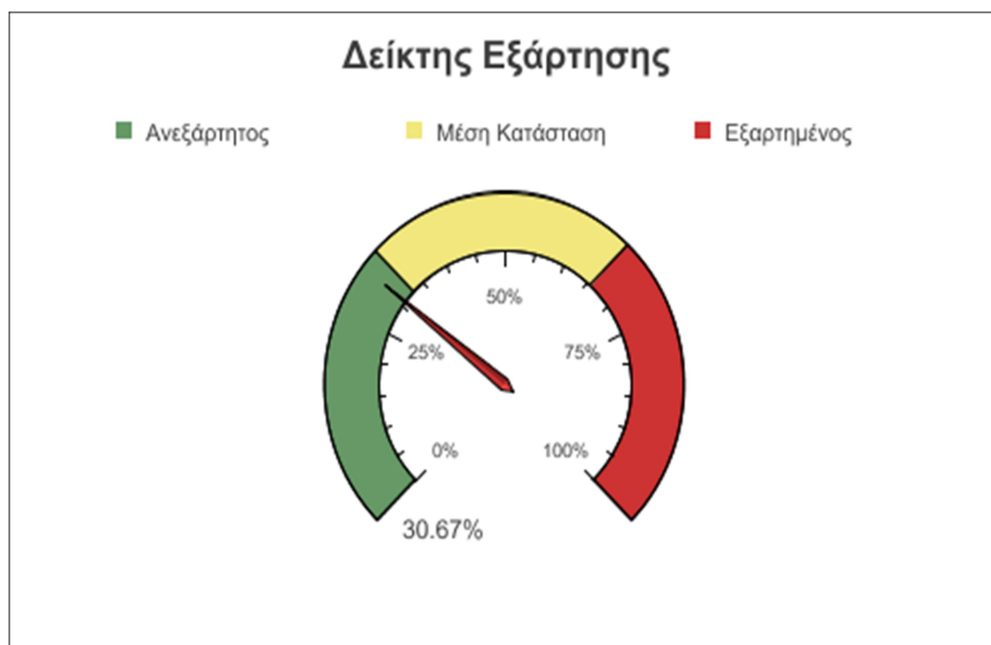
Δήμου στο σύνολο των εσόδων του. Όσο αυξάνει η τιμή του δείκτη, τόσο περισσότερο

περιορίζεται η αυτοδυναμία του Δήμου και αυξάνει η εξάρτησή του από επιχορηγήσεις.

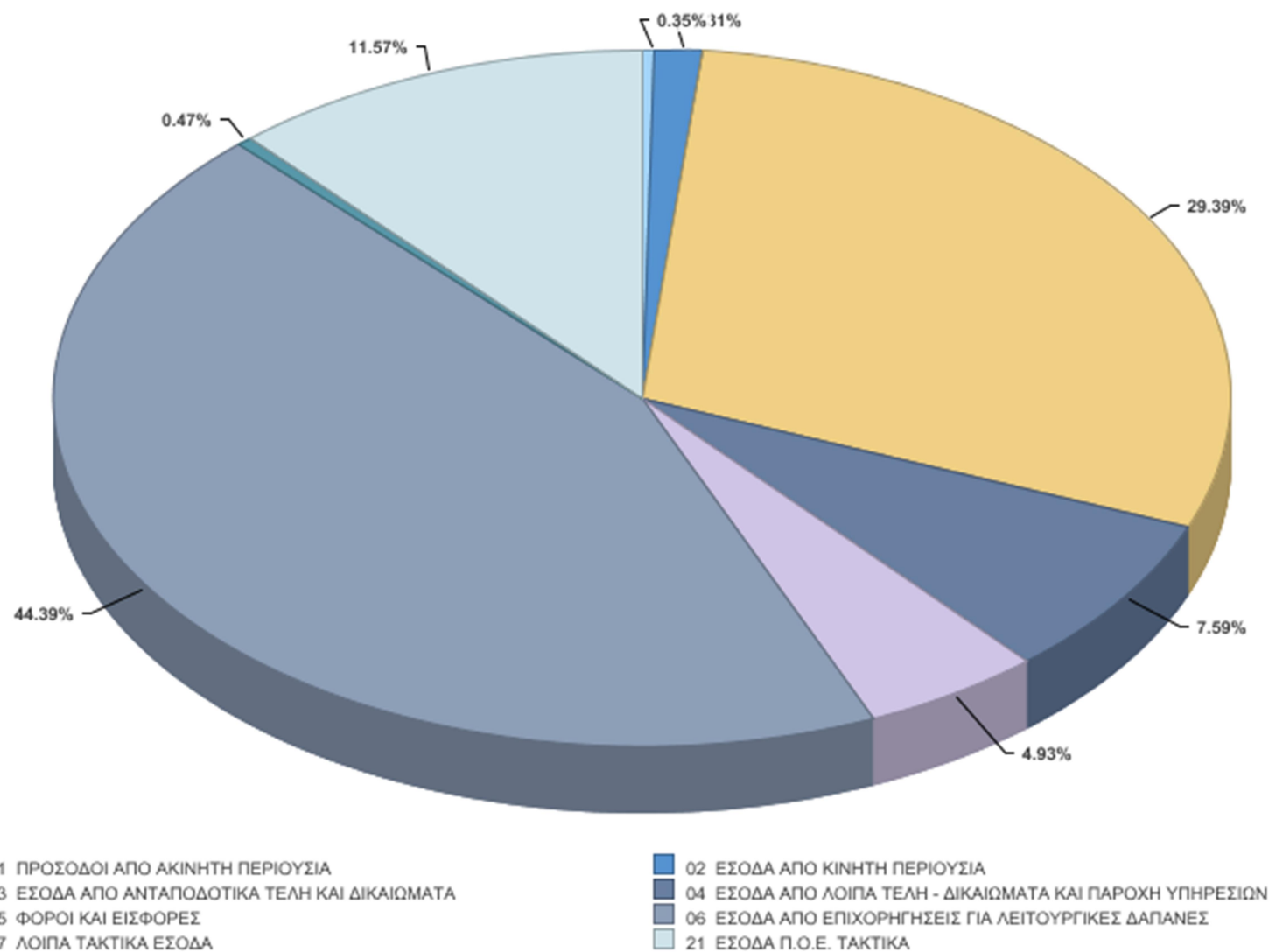
Ο δείκτης εξάρτησης για το ο.ε. 2018 ανέρχεται σε 30,67%.

Τύπος Υπολογισμού	
Σύνολο Επιχορηγήσεων / Συνολικά Έσοδα	
ΚΑΕ που συμμετέχουν :	
06 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	
12 ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	
13 ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	
31 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	
	2018
Σύνολο Επιχορηγήσεων	19.475.408,06
Συνολικά Έσοδα	63.492.999.97
Δείκτης Εξάρτησης	30,67%

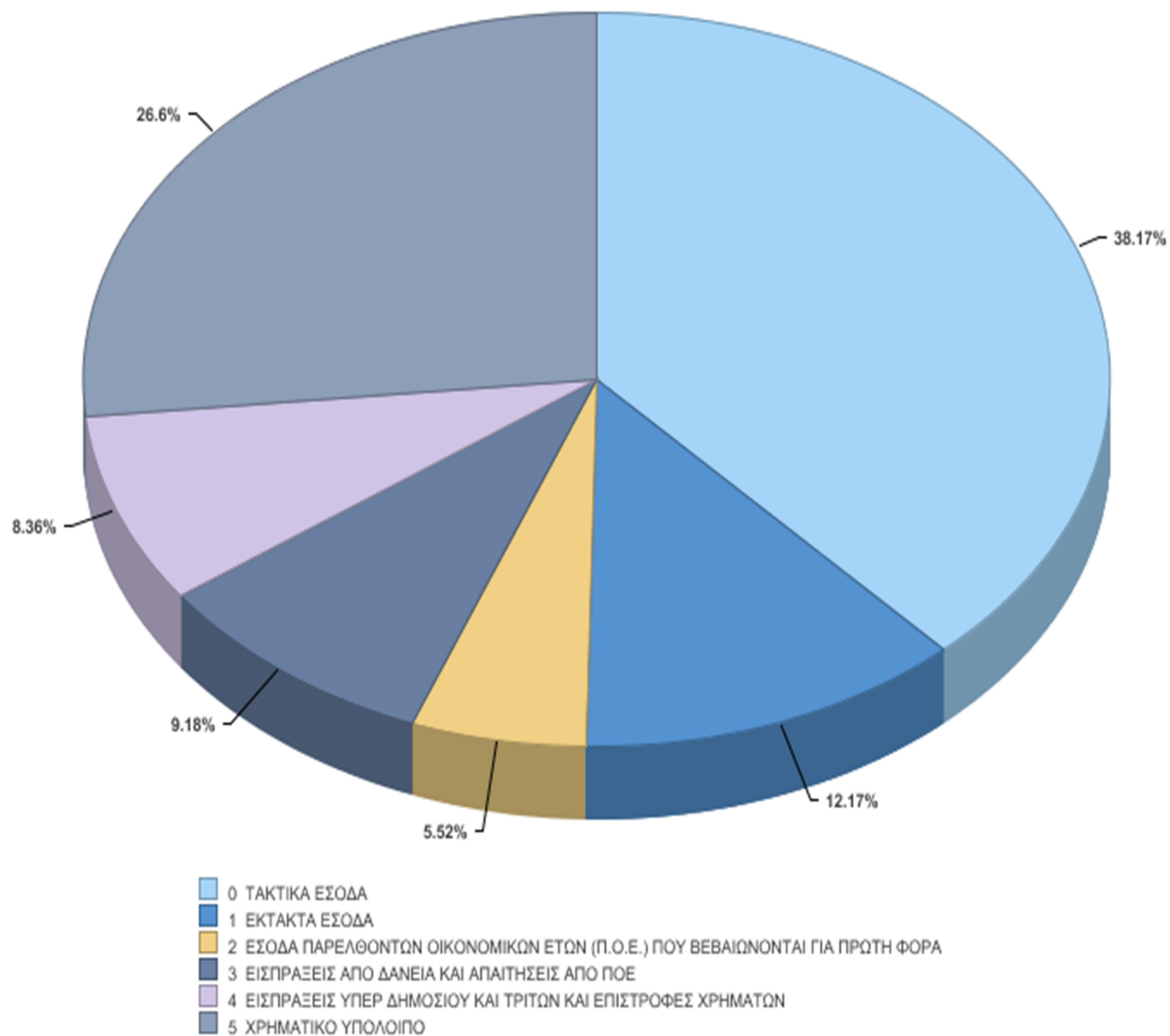
<u>Δείκτης Εξάρτησης</u> (Σύνολο Επιχορηγήσεων / Συνολικά Έσοδα)		2018
Εκφράζει το ποσοστό συμμετοχής των επιχορηγήσεων (τακτικών και εκτάκτων) του Δήμου στο σύνολο των εσόδων του. Όσο αυξάνει η τιμή του δείκτη, τόσο περισσότερο περιορίζεται η αυτοδυναμία του Δήμου και αυξάνει η εξάρτησή του από επιχορηγήσεις. Βέβαια από την άλλη, μια μικρή τιμή αυτού του δείκτη μπορεί να δείχνει αδυναμία του Δήμου για προγραμματισμό, σχεδιασμό και απορρόφηση επιχορηγήσεων από ευρωπαϊκές και εθνικές πηγές για την πραγματοποίηση έργων και δράσεων.	Σύνολο Επιχορηγήσεων	19.475.408,06
	Συνολικά Έσοδα	63.492.999,97
	Δείκτης Εξάρτησης	30,67%



ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ



ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΠΗΓΗ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ



ΔΑΠΑΝΕΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α : ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΧΡΗΣΗΣ.

Κωδικός 60 Αμοιβές και έξοδα Προσωπικού

Στους λογαριασμούς της κατηγορίας **60** εγγράφονται οι δαπάνες για κάθε είδους προσωπικό, πλην αυτού που απασχολείται με συμβάσεις έργου.

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **601** εγγράφονται οι κάθε είδους αποδοχές του μόνιμου προσωπικού των δήμων, οι δαπάνες για την υπερωριακή απασχόληση αυτών, για την απασχόληση κατά τις αργίες και για άλλες πρόσθετες αμοιβές.

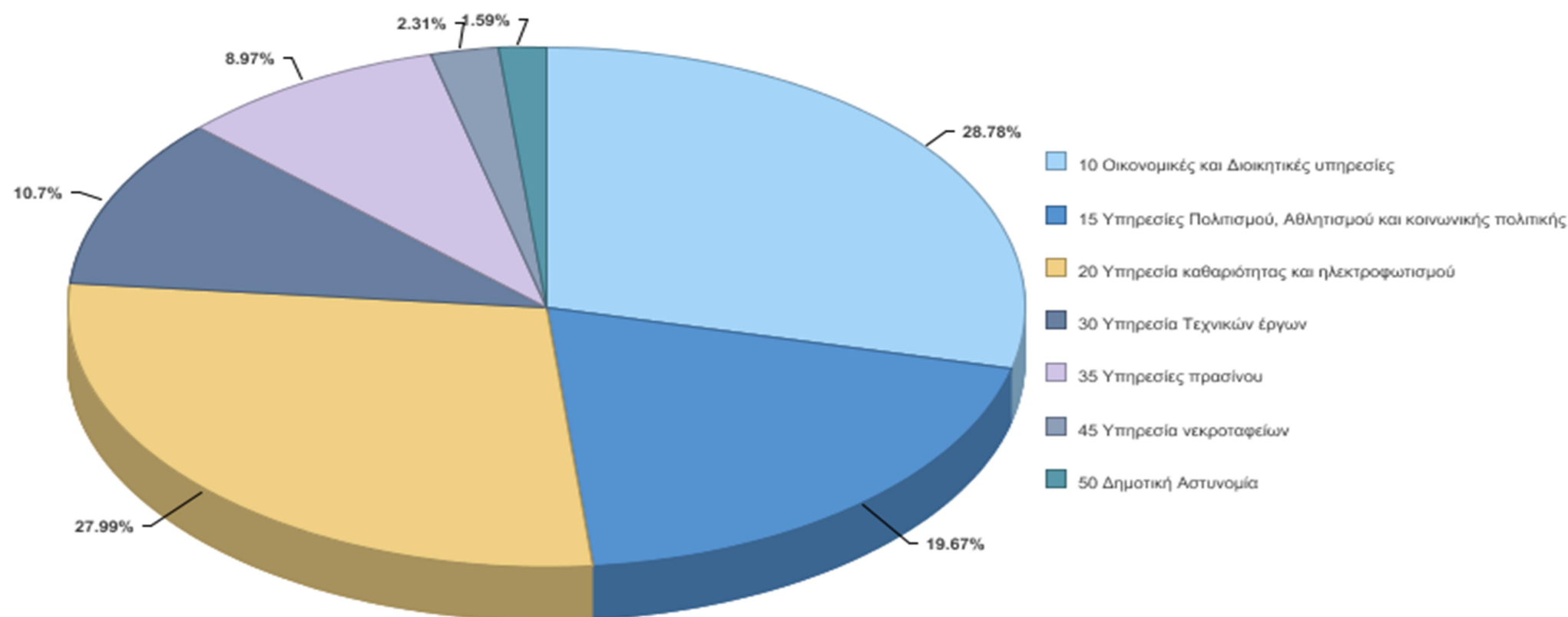
Στην υποκατηγορία αυτή εγγράφονται και διάφορες άλλες αμοιβές του προσωπικού εφόσον δεν εντάσσονται σε συγκεκριμένους κωδικούς, άσχετα με το χαρακτηρισμό που δίνεται σε αυτές από τις διατάξεις που επιτρέπουν την καταβολή τους π.χ. Ληξίαρχος.

Για τον Δήμο Χαλανδρίου, οι αποδοχές των μονίμων υπαλλήλων έχουν υπολογιστεί ως ακολούθως:

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΚΟΣΤΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΜΟΝΙΜΩΝ (€)	ΠΟΣΟΣΤΟ
10: Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	1.372.500,00	28.8%
15: Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	938.000,00	19.7%
20: Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.334.500,00	28.0%
30: Υπηρεσία Τεχνικών έργων	510.000,00	10.7%
35 :Υπηρεσίες πρασίνου	427.500,00	9.0%
45: Υπηρεσία νεκροταφείων	110,000.00	2.3%
50 : Δημοτική Αστυνομία	76,000.00	1.6%
ΣΥΝΟΛΟ	4.768.500,00	100.0%

Στο παρακάτω διάγραμμα απεικονίζεται το κόστος των αποδοχών του μόνιμου προσωπικού ανά υπηρεσία:

ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΙΣ % ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ



Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **602** εγγράφονται οι αποδοχές και οι δαπάνες για υπερωριακή απασχόληση του προσωπικού με σύμβαση εργασίας ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου.

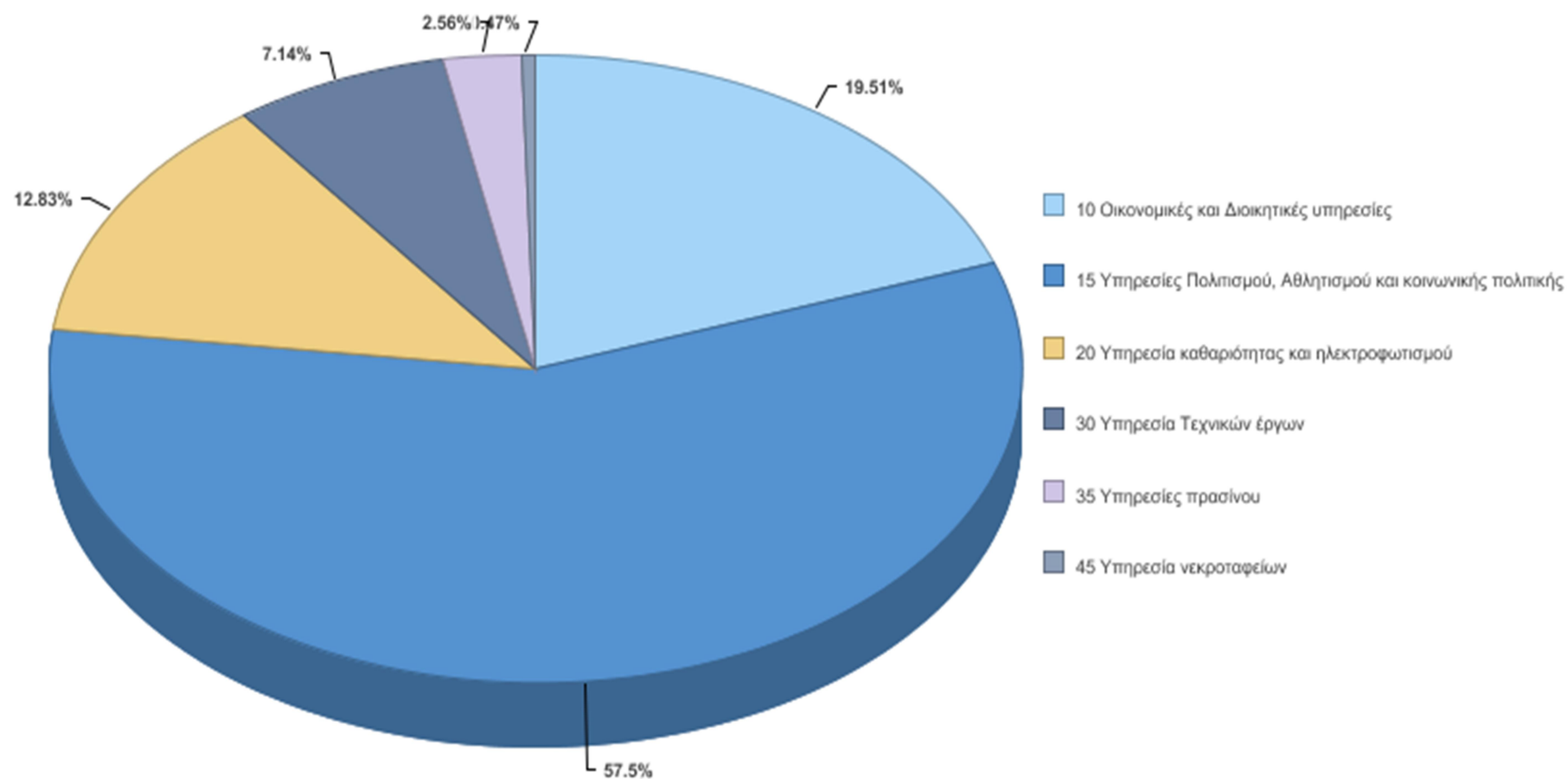
Στον ΚΑ **6021** υπολογίζεται και η αποζημίωση των συνταξιοδοτούμενων υπαλλήλων (άρθρο 204 Ν. 3584/2007).

Για τον Δήμο Χαλανδρίου, οι αποδοχές των υπαλλήλων με σχέση εργασίας ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου, έχει υπολογιστεί ως ακολούθως:

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΚΟΣΤΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΙΔΑΧ (€)	ΠΟΣΟΣΤΟ
10: Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	843.600,00	19.5%
15: Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	2.486.500,00	57.5%
20: Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	554.600,00	12.8%
30: Υπηρεσία Τεχνικών έργων	308.800,00	7.1%
35: Υπηρεσίες πρασίνου	110.500,00	2.6%
45: Υπηρεσία νεκροταφείων	20.300,00	0.5%
ΣΥΝΟΛΑ	4.324.300,00	100%

Στο παρακάτω διάγραμμα απεικονίζεται το κόστος των αποδοχών του εν λόγω προσωπικού όπως κατανέμεται ανά υπηρεσία:

ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΙΣ % ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ



Στον Κ.Α. 6031 της υποκατηγορίας **603** «Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων» έχει εγγραφεί το ποσό των **78.000,00€** το οποίο αφορά αποδοχές μετακλητών υπαλλήλων, όπως ειδικού συμβούλου και συνεργάτη, επιστημονικού συνεργάτη και γενικού γραμματέα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΜΗΝΙΑΙΩΝ ΑΠΟΔΟΧΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΙΔΙΚΩΝ ΘΕΣΕΩΝ

Γενικός Γραμματέας	2.223,00€*
Επιστημονικός Συνεργάτης	1.336,75€
Ειδικός Σύμβουλος	1.465,00€
Ειδικός Συνεργάτης	1.255,00€

Οι αποδοχές των Γενικών Γραμματέων των Ο.Τ.Α. πρώτου βαθμού καθορίζονται με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 22 του Ν.4354/2015

Μέχρι την έκδοση της ανωτέρω απόφασης, οι αποδοχές των Γενικών Γραμματέων εξακολουθούν να καταβάλλονται στο ύψος που είχαν διαμορφωθεί κατά τον τελευταίο μήνα πριν την έναρξη ισχύος του Ν.4354/15.

***Οι αποδοχές των Μετακλητών υπαλλήλων των Ο.Τ.Α. πρώτου βαθμού καθορίζονται με παρ. 6 του άρθρου 9 του Ν.4354/2015**

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **604** εγγράφονται οι τακτικές αποδοχές και οι αμοιβές για υπερωριακή απασχόληση του κάθε είδους προσωπικού που απασχολείται με σύμβαση εργασίας ορισμένου χρόνου (εποχιακό προσωπικό, εργαζόμενοι με δίμηνες συμβάσεις κ.λπ.). Στην ίδια υποκατηγορία θα εγγραφούν και οι αποζημιώσεις των ασκούμενων σπουδαστών και οι αποδοχές των προσλαμβανομένων σε προγράμματα μερικής απασχόλησης σε υπηρεσίες κοινωνικού χαρακτήρα του Ν. 3250/2004.

Το συνολικό ποσό της υποκατηγορίας 604 ανέρχεται σε **2.471.782,30€**

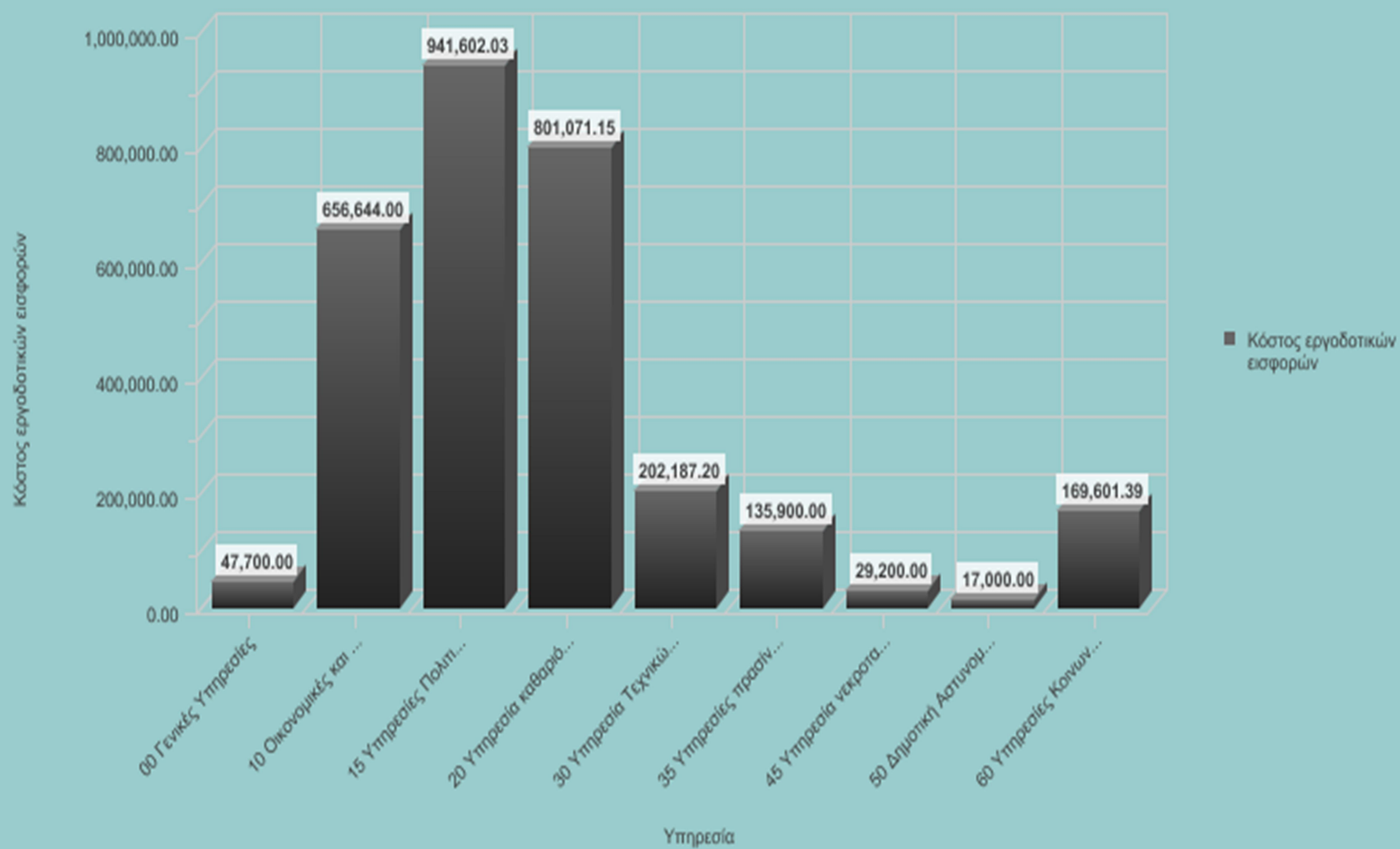
Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **605** εγγράφονται οι εργοδοτικές εισφορές, ταξινομημένες ανά κατηγορία προσωπικού, με χωριστή παρακολούθηση των εργοδοτικών εισφορών για κάθε ταμείο.

Για την ετήσια εισφορά υπέρ ΕΤΕΑΕΠ (πρώην ΤΠΔΚΥ), η οποία εφεξής κατανέμεται σε όλες τις υπηρεσίες, για το έτος 2018, έχει υπολογιστεί ποσό 186.500,00€.

Το κόστος των εργοδοτικών εισφορών δήμων κοινωνικής ασφάλισης ανέρχεται σε **3.000.905,77€** και αναλύεται ως ακολούθως:

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΚΟΣΤΟΣ ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ (€)	ΠΟΣΟΣΤΟ
00 Γενικές Υπηρεσίες	47.700,00	1.6%
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	656.644,00	21.9%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	941.602,03	31.4%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	801.071,15	26.7%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	202.187,20	6.7%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	135.900,00	4.5%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	29.200,00	1.0%
50 Δημοτική Αστυνομία	17.000,00	0.6%
60 Υπηρεσίες Κοινωνικής Πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	169.601,39	5.7%
ΣΥΝΟΛΟ	3.000.905,77	100.0%

Η κατανομή των εργοδοτικών εισφορών ανά κατηγορία υπηρεσίας παρουσιάζεται στο παρακάτω διάγραμμα:

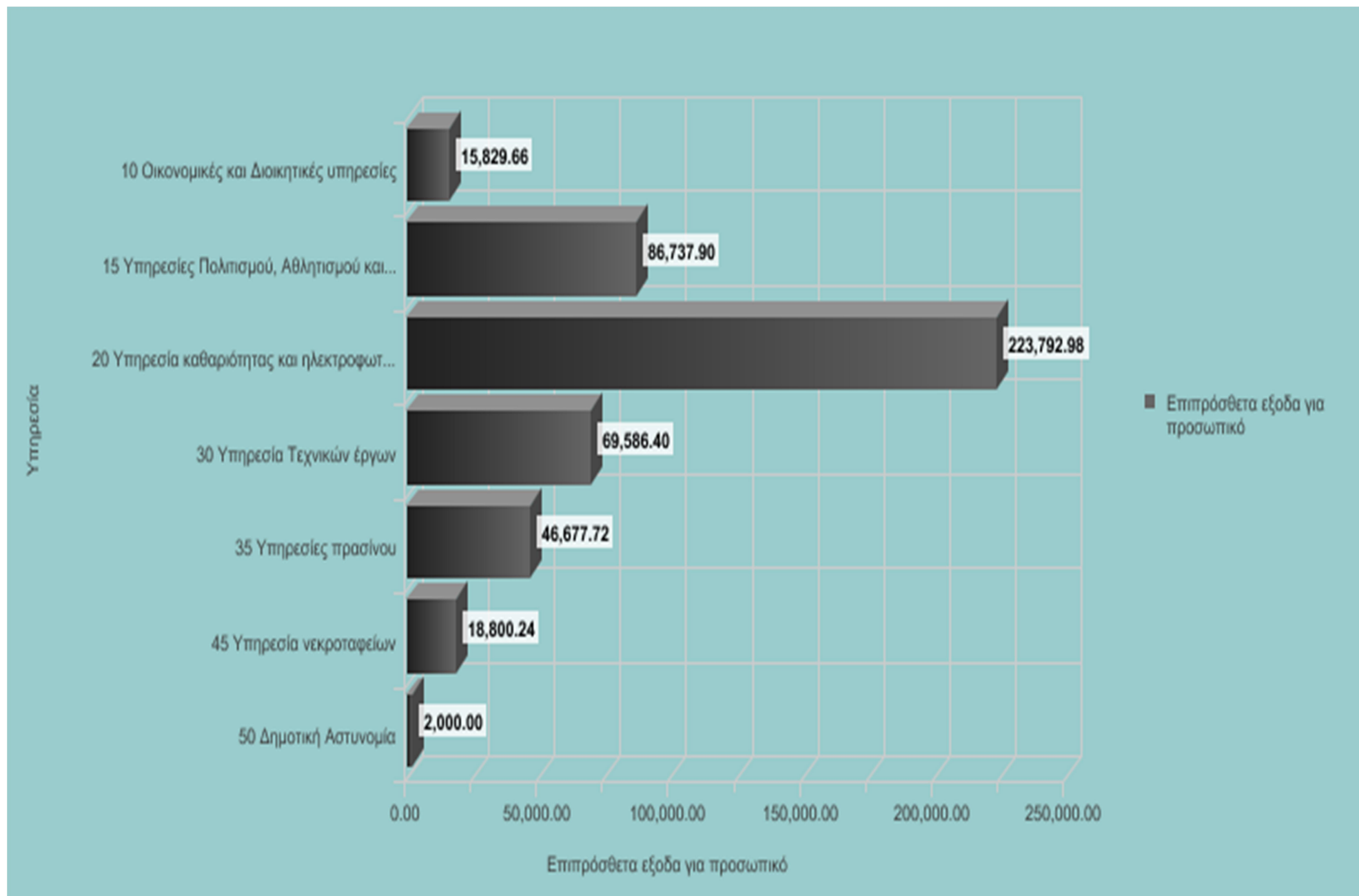


Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **606** εγγράφονται τα πρόσθετα έξοδα για το προσωπικό όλων των κατηγοριών (μόνιμοι, συμβασιούχοι κ.λπ.). Στον ΚΑ 6061 θα εγγραφούν οι δαπάνες για την προμήθεια παροχών σε είδος ενώ στον ΚΑ 6063 δαπάνες για άλλα μέσα ατομικής προστασίας που επιβάλλονται από τους κανόνες υγιεινής και ασφάλειας (π.χ. γιλέκα, γυαλιά, μπότες).

Η συνολική δαπάνη ανέρχεται στα **463.424,90€** και κατανέμεται ανά υπηρεσία ως εξής:

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΕΠΙΠΡΟΣΘΕΤΑ ΕΞΟΔΑ ΓΙΑ ΤΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟ (€)	ΠΟΣΟΣΤΟ
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	15.829,66	3.4%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	86.737,90	18.7%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	223.792,98	48.3%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	69.586,40	15.0%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	46.677,72	10.1%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	18.800,24	4.1%
50 Δημοτική Αστυνομία	2.000,00	0.4%
ΣΥΝΟΛΟ	463.424,90	100.0%

Η κατανομή των παρεπόμενων παροχών και εξόδων για το προσωπικό ανά υπηρεσία παρουσιάζεται στο παρακάτω διάγραμμα:



Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **607** εγγράφονται τα έξοδα για την εκπαίδευση του προσωπικού όπως συμμετοχή σε συνέδρια, σεμινάρια, ημερίδες και άλλες δαπάνες που αφορούν πρόσληψη και επιμόρφωση του προσωπικού.

Η συνολική δαπάνη για το έτος 2018, ανέρχεται σε **20.600,00€**, η οποία επιμερίζεται ως ακολούθως:

Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια: 20.000,00€

Δαπάνες εκπαίδευσης υπαλλήλων και στελεχών του Δήμου στο πλαίσιο του προγράμματος BREAK (Ευρωπαϊκή Επιτροπή-JUST-/2015/RIDS/AG/DISC): 600,00€

Κωδικός 61 Αμοιβές Αιρετών και τρίτων

Στους κωδικούς της κατηγορίας **61** εγγράφονται οι αμοιβές αιρετών και τρίτων οι οποίοι δεν συνδέονται με σχέση εξαρτημένης εργασίας, μεταξύ των οποίων και αμοιβές των απασχολούμενων με συμβάσεις έργου.

Ειδικότερα, στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **611** «Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών» εγγράφονται δαπάνες για δικηγόρους, τεχνικούς, καλλιτέχνες, λογιστές. Κύριο χαρακτηριστικό των δαπανών που θα εγγραφούν στην υποκατηγορία αυτή, είναι ότι οι συναλλασσόμενοι έχουν την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία (του άρθρου 48 του Ν. 2238/1994). Στην υποκατηγορία 611 θα εγγραφούν και οι πιστώσεις για τη σύναψη συμβάσεων έργου του άρθρου 6 του Ν.2527/1997. Εκτός από τις συμβάσεις έργου, στους ίδιους κωδικούς θα καταχωρηθούν και οι αναθέσεις «εργασιών» (υπηρεσιών) σε τρίτους που είναι ελεύθεροι επαγγελματίες, βάσει των διατάξεων του άρθρου 209 του Κ.Δ.Κ. και του άρθρου 17 παρ. 2 του Ν. 2539/1997, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 9 παρ. 9 του Ν. 2623/1998.

Για το Δήμο Χαλανδρίου, το συνολικό κόστος της υποκατηγορίας αυτής ανέρχεται σε **784.657,92€** και μεταξύ άλλων περιλαμβάνει την δαπάνη για την παροχή υπηρεσίας ιατρού εργασίας καθώς και την αμοιβή τεχνικού ασφαλείας.

Η συνολική δαπάνη κατανέμεται στις υπηρεσίες ως ακολούθως:

Υπηρεσία	Κόστος
00: Γενικές Υπηρεσίες	255.141,48€
15 : Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	157.611,17€
20: Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	95.500,00€
30: Υπηρεσία Τεχνικών έργων	276.405,27€
ΣΥΝΟΛΟ	784.657,92€

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **612** «Δαπάνες Αιρετών» εγγράφεται η αντιμισθία του δημάρχου, των αντιδημάρχων και του προέδρου δημοτικού συμβουλίου.

Η δαπάνη ανέρχεται σε **156.000,00€**.

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **614** «Αμοιβές τρίτων με την ιδιότητα νομικού προσώπου» εγγράφονται τα έξοδα για τρίτους οι οποίοι έχουν την μορφή νομικού προσώπου και παρέχουν υπηρεσίες στους δήμους (εταιρείες, ΝΠΔΔ, κ.λπ.). Ενδεικτικά αναφέρουμε την αμοιβή για παροχή υπηρεσιών συμβούλου οικονομικής διαχείρισης ευρωπαϊκών προγραμμάτων.

Το συνολικό κόστος της υποκατηγορίας αυτής ανέρχεται σε **224.000,00€** και κατανέμεται στις υπηρεσίες ως ακολούθως:

Υπηρεσία	Κόστος
00: Γενικές Υπηρεσίες	58.200,00€
10: Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	41.300,00€
15: Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και Κοινωνικής Πολιτικής	8.000,00€
30: Υπηρεσία Τεχνικών έργων	64.900,00€
35: Υπηρεσίες πρασίνου	51.600,00€
ΣΥΝΟΛΟ	224.000,00€

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **615** «Έξοδα βεβαίωσης και είσπραξης» εγγράφονται το ποσοστό που παρακρατεί η ΔΕΗ και άλλοι πάροχοι ηλεκτρικού ρεύματος για την είσπραξη των δημοτικών τελών. Στους κωδικούς 20.6151.01 και 00.6151.02 έχουν εγγραφεί αντίστοιχα δαπάνες ποσού 290.000,00€ και 200.000,00€ τα οποία αφορούν δαπάνες για προμήθεια και Φ.Π.Α. Δ.Ε.Η. καθώς δικαιώματα ΟΤΑ από ΤΑΠ.

Στους ΚΑ της κατηγορίας **616** «Λοιπές αμοιβές και έξοδα τρίτων» εγγράφονται και οι αμοιβές και έξοδα τρίτων που δεν εντάσσονται σε κάποια από τις άλλες κατηγορίες της κατηγορίας 61 «Αμοιβές αιρετών και τρίτων». Ενδεικτικά αναφέρουμε τα λοιπά έξοδα τρίτων που έχουν εγγραφεί στην υπηρεσία 15, για την αποπληρωμή εξόδων προσωπικού και μέσων της ΕΛΑΣ για τη διεξαγωγή του 6^{ου} αγώνα Δρόμου Ρεματιάς. Το συνολικό κόστος της κατηγορίας αυτής ανέρχεται σε **1.500,00€**.

Κωδικός 62 Παροχές τρίτων

Στον λογαριασμό της κατηγορίας αυτής καταχωρούνται τα έξοδα για παροχές τρίτων όπως οργανισμών κοινής ωφέλειας, ενοίκια, ασφάλιστρα.

Αναλυτικότερα:

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **621** «παροχές παραγωγικής διαδικασίας» εγγράφονται οι δαπάνες για ηλεκτρικό ρεύμα, νέες συνδέσεις, αύξηση ισχύος, φυσικό αέριο, νερό κ.λπ., που χρησιμοποιούνται στην «παραγωγική» διαδικασία του δήμου.

Ο παρακάτω πίνακας αποτυπώνει τις δαπάνες αυτές:

15.6212.02	Φωταέριο και φυσικό αέριο παραγωγικής διαδικασίας αθλητικών εγκαταστάσεων	170.000,00€
20.6211	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινοχρήστων χώρων παραγωγικής διαδικασίας	1.000.000,00€
25.6213	Ύδρευση παραγωγικής διαδικασίας	180.000,00€
Σύνολο		1.350.000,00€

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **622** «Επικοινωνίες» εγγράφονται έξοδα για ταχυδρομικά και τηλεφωνικά τέλη, δαπάνες κινητής τηλεφωνίας (κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις της περ. γ της παρ. 3 του άρθρου 35 του Ν. 3274/2004, της παρ. 3 του άρθρου 2 του Ν. 3345/2005 και της παρ. 8 του άρθρου 17 του Ν. 3491/2006), έξοδα για εταιρείες ταχυμεταφορών κ.λπ.. Το σύνολο των δαπανών αυτών ανέρχεται σε **198.480,00€**.

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **623** «Ενοίκια - Μισθώματα» εγγράφονται τα κάθε είδους μισθώματα που καταβάλλει ο δήμος κατανεμημένα στις υπηρεσίες τις οποίες εξυπηρετούν, συμπεριλαμβανομένων και των μισθωμάτων σχολείων. Η συνολική δαπάνη της υποκατηγορίας αυτής ανέρχεται σε **1.330.952,66€**. Ενδεικτικά αναφέρουμε τον ΚΑ 15.6236.03 όπου εγγράφονται τα μισθώματα σχολικών μονάδων του Ν. 3852/2010 όπου έχει εγγραφεί ποσό 552.377,00€.

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **624** «Ενοίκια χρηματοδοτικής μίσθωσης leasing» εγγράφονται τα ποσά των μισθωμάτων χρηματοδοτικής μίσθωσης. Η συνολική δαπάνη της υποκατηγορίας αυτής ανέρχεται σε **98.922,24€**. Ενδεικτικά αναφέρουμε τον Κ.Α. 10.6245.01 όπου εγγράφεται ποσό 74.122,24€ για τη χρηματοδοτική μίσθωση πολυμηχανημάτων.

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **625** «Ασφάλιστρα» εγγράφονται τα ασφάλιστρα είτε για την υποχρεωτική ασφάλιση οχημάτων είτε για την ασφάλιση άλλων περιουσιακών

στοιχείων όπως π.χ. μηχανημάτων. Το συνολικό κόστος για ασφάλιστρα του Δήμου Χαλανδρίου ανέρχεται σε **77.500,00€**.

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **626** «Συντήρηση και επισκευή αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους» εγγράφονται τα έξοδα επισκευής και συντήρησης παγίων περιουσιακών στοιχείων του δήμου, όταν οι επισκευές γίνονται από τρίτους και δεν μπορούν να χαρακτηριστούν ως έργα (π.χ. συντήρηση κλιματιστικών, καυστήρα, κ.λπ.). Τυχόν προμήθειες π.χ. ανταλλακτικών και εξαρτημάτων για την συγκεκριμένη εργασία, εγγράφονται στους ίδιους κωδικούς.

Η συνολική δαπάνη ανέρχεται σε **908.420,34€**.

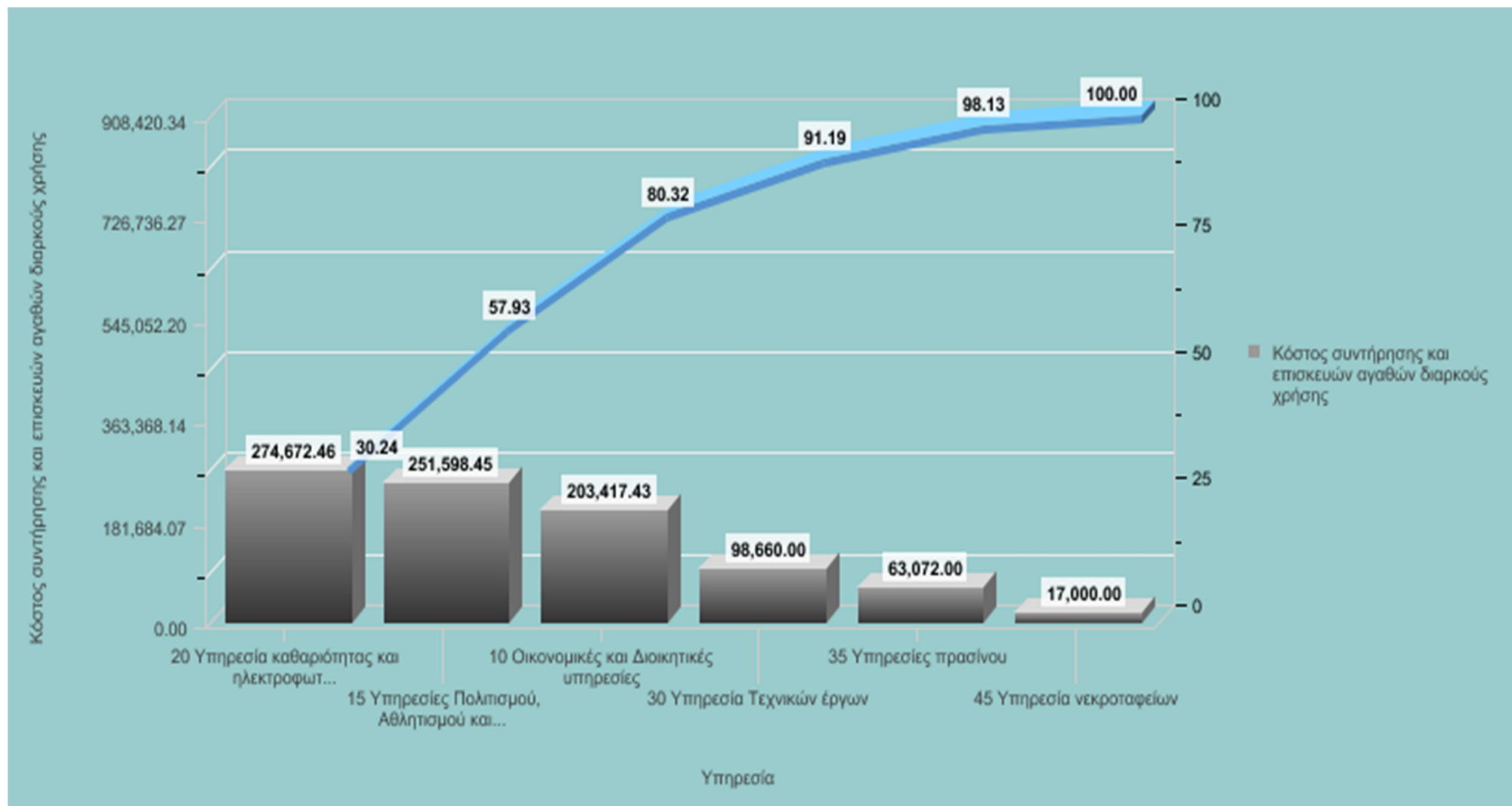
Ενδεικτικά αναφέρουμε, τις παρακάτω πιστώσεις που έχουν εγγραφεί κατά το έτος 2018 και αφορούν:

626	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΑΓΑΘΩΝ ΔΙΑΡΚΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ	
10.6261.03	Συντήρηση και επισκευή Δημοτικών χώρων - υαλόθυρα, υαλοστάσια και υαλοπίνακες	3.000,00€
10.6261.06	Αναγόμευση και συντήρηση δικτύου πυρανίχνευσης, πυρόσβεσης και πυροσβεστήρων	4.000,00€
15.6261.02	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων AM 3/2016 (συν 2016)	10.000,00€
15.6262.06	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων	13.000,00€
20.6262.01	Εργασίες περίφραξης στο χώρο του αμαξοστασίου	5.000,00€
20.6263	Επισκευή, συντήρηση, και ανταλλακτικά οχημάτων και μηχανημάτων έργου	200.000,00€
30.6262.05	Εργασίες επισκευής εξοπλισμού παιδικών χαρών.	24.800,00€
30.6263	Επισκευή, συντήρηση, και ανταλλακτικά οχημάτων και μηχανημάτων έργου σε εξωτερικά συνεργεία	15.000,00€
30.6264.01	Εργασίες επισκευής και συντήρησης λοιπών μηχανημάτων και εργαλείων για τα συνεργεία αυτεπιστασίας	5.000,00€
35.6262.04	Συντήρηση και επισκευή εξοπλισμού γεωτρήσεων και σιντριβανιών AM 70/2017	22.072,00€

35.6263	Επισκευή, συντήρηση και ανταλλακτικά οχημάτων και μηχανημάτων έργου	5.000,00€
45.6262.02	Συντήρηση λοιπών εγκαταστάσεων	5.000,00€
45.6262.03	Εργασίες συντήρησης & αποκατάστασης κοινοταφίου	5.000,00€
45.6263	Επισκευή, συντήρηση και ανταλλακτικά οχημάτων και μηχανημάτων έργου	2.000,00€

Το κόστος συντηρήσεων και επισκευών από τρίτους, κατανέμεται ανά υπηρεσία ως ακολούθως:

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΚΟΣΤΟΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΑΓΑΘΩΝ ΔΙΑΡΚΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ (€)	ΠΟΣΟΣΤΟ
10: Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	203.417,43	22.4%
15 :Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	251.598,45	27.7%
20: Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	274.672,46	30.2%
30: Υπηρεσία Τεχνικών έργων	98.660,00	10.9%
35: Υπηρεσίες πρασίνου	63.072,00	6.9%
45: Υπηρεσία νεκροταφείων	17.000,00	1.9%
ΣΥΝΟΛΑ	908.420,34	100.0%



Στους ΚΑ της υποκατηγορίας **627** εγγράφονται τα καταβαλλόμενα σε τρίτους έξοδα για την κάλυψη αναγκών ύδρευσης, καθαριότητας , φωτισμού και φύλαξης δημοτικών κτιρίων.

Ενδεικτικά αναφέρουμε:

627	ΥΔΡΕΥΣΗ, ΦΩΤΙΣΜΟΣ, ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ (ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ)	
10.6271	Ύδρευση δημοτικών κτιρίων κλπ.	10.000,00€
10.6273	Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρικό ή φωταέριο) για δικές τους υπηρεσίες	250.000,00€
15.6275.03	Δαπάνες καθαρισμού φρεατίων, δεξαμενών κ.λ.π	14.000,00€
20.6279.01	Υπηρεσία κατασκευής εσοχών για την τοποθέτηση κάδων απορριμμάτων στην οριστική τους θέση	24.800,00€
35.6279.02	Εργασίες για την φυτοπροστασία των δέντρων ΑΜ 83/2017	7.223,00€
35.6279.03	Κλάδεμα ψηλών δένδρων ΑΜ 83/2017	26.443,00€
35.6279.06	Καθαρισμός ιδιωτικών οικοπέδων και κοινόχρηστων χώρων σε διάφορες περιοχές του Δήμου Α.Μ. 47/2017	29.998,08€
45.6275.03	Καθαρισμός φρεατίων, βόθρων, κ.λ.π.	1.000,00€

Η συνολική δαπάνη της κατηγορίας αυτής ανέρχεται σε **691.192,38€**.

Κωδικός 63 Φόροι – Τέλη

Στους ΚΑ των υποκατηγοριών 631 « Φόροι», 632 «Τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων» και 633 «Διάφοροι φόροι και τέλη» εγγράφονται οι δαπάνες για φόρους και τέλη που βαρύνουν τον ίδιο το Δήμο (όπως π.χ. τέλη κυκλοφορίας οχημάτων, πλην των απορριμματοφόρων, φόρος επί του τόκου τραπεζικών καταθέσεων, φόροι, τέλη)

Για τις δαπάνες αυτές έχει προϋπολογιστεί ποσό **205.500,00€**.

Κωδικός 64: Λοιπά Γενικά έξοδα

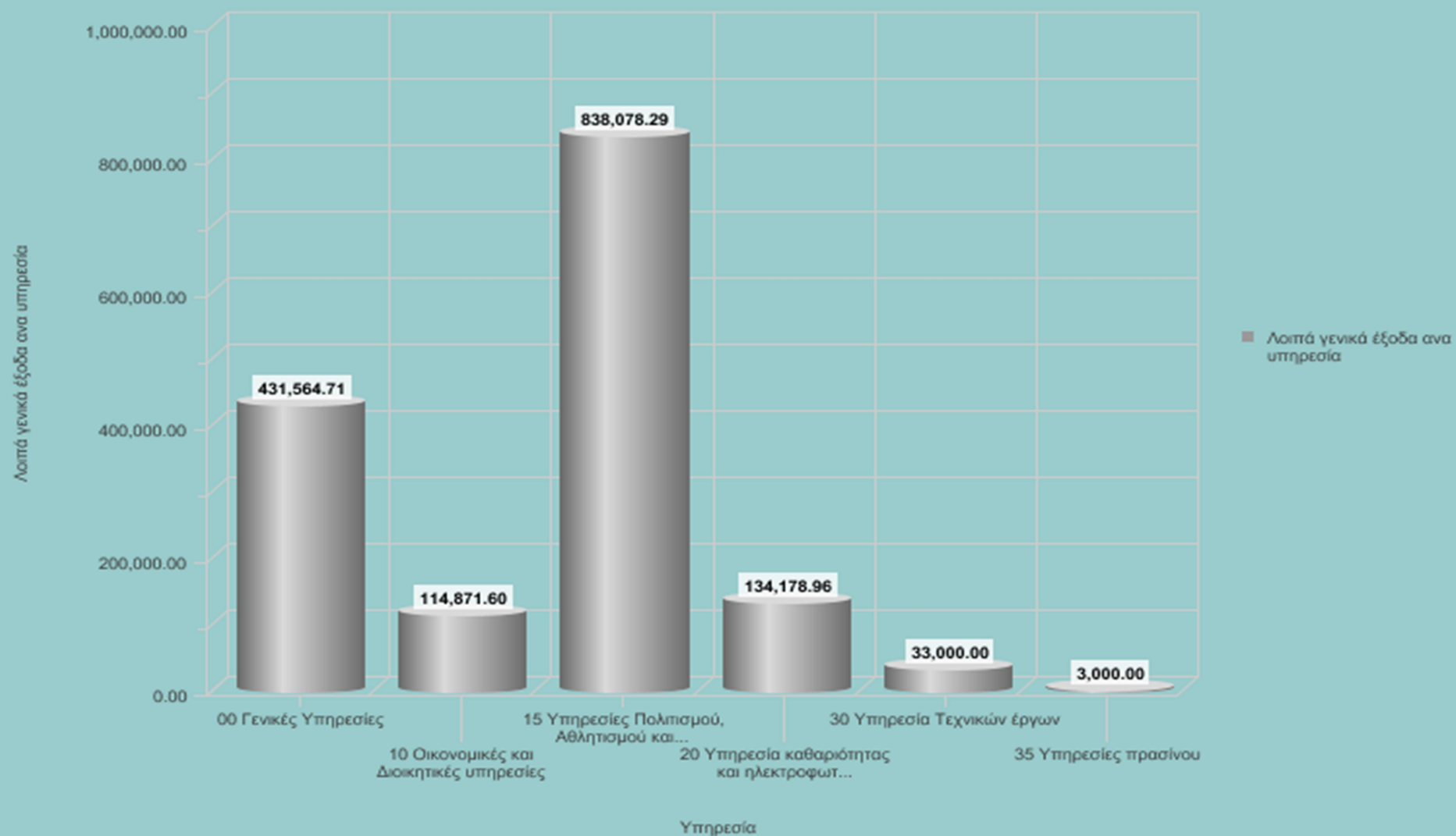
Στις υποκατηγορίες του ανωτέρω Κ.Α. έχει εγγραφεί δαπάνη ύψους **1.554.693,56€**

Στις δαπάνες αυτές περιλαμβάνονται:

- Έξοδα μεταφορών
- Έξοδα κίνησης ιδιόκτητων μεταφορικών μέσων
- Οδοιπορικά έξοδα και έξοδα ταξιδιών
- Μεταφορά μελών ΚΑΠΗ
- Δημόσιες σχέσεις (έξοδα εκθέσεων προβολής και διαφήμισης)
- Συνέδρια και εορτές
- Συνδρομές
- Έξοδα δημοσιεύσεων
- Έξοδα καλλιτεχνικών, αθλητικών και κοινωνικών δραστηριοτήτων
- Έξοδα κατασκηνώσεων, εξοχών και συσσιτίων
- Δικαστικά έξοδα και εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων και συμβιβαστικών πράξεων
- Αποζημίωση πολιτών από φθορές σε οχήματα

Τα λοιπά γενικά έξοδα κατανέμονται ως ακολούθως:

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ (€)	ΠΟΣΟΣΤΟ
00: Γενικές Υπηρεσίες	431.564,71	27.8%
10: Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	114.871,60	7.4%
15: Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	838.078,29	53.9%
20: Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	134.178,96	8.6%
30: Υπηρεσία Τεχνικών έργων	33.000,00	2.1%
35 :Υπηρεσίες πρασίνου	3.000,00	0.2%
ΣΥΝΟΛΑ	1.554.693,56	100.0%



Κωδικός 65. Πληρωμές για την εξυπηρέτηση Δημόσιας πίστης

Στους ΚΑ της κατηγορίας αυτής εγγράφονται οι πιστώσεις που αφορούν τους τόκους και τα χρεολύσια που καταβάλλονται για τα διάφορα δάνεια, έξοδα συμβολαιογραφικά, αμοιβές και προμήθειες τραπεζών που αφορούν τα κάθε είδους δάνεια. Η συνολική δαπάνη ανέρχεται στα **795.973,21€** και αναλύεται ως ακολούθως:

ΚΑΕ	Κατονομασία	Εγκριθέντα Π/Υ
00.6511	Τόκοι δανείων εσωτερικού	173.165,52€
00.6515	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	20.000,00€
00.6516	Χρεολύσια δανείων εσωτερικού	212.183,24€
00.6521	Τόκοι δανείων εσωτερικού.	174.059,42€
00.6526	Χρεολύσια δανείων εσωτερικού	216.565,03€

Ο ΚΑΕ **00.6511** αφορά τόκους δανείων για κάλυψη λειτουργικών αναγκών, ενώ ο ΚΑΕ **00.6521** αφορά τόκους δανείων για κάλυψη επενδυτικών δαπανών.

Κωδικός 66 : Δαπάνες Προμήθειας Αναλωσίμων

Στους υποκωδικούς της κατηγορίας αυτής έχουν εγγραφεί οι δαπάνες για την προμήθεια εντύπων-βιβλίων, γραφικής ύλης-εκδόσεων, φωτοτυπικού υλικού, ειδών υγιεινής και καθαριότητας, καυσίμων για κίνηση μεταφορικών μέσων και θέρμανση κτιρίων, ελαστικών οχημάτων, προμήθεια ανταλλακτικών μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού, προμήθεια σάκων απορριμμάτων .

Το συνολικό κόστος ανέρχεται σε: **3.162.661,38€** .

Το συνοπτικό κόστος ανά υποκωδικό είναι το ακόλουθο:

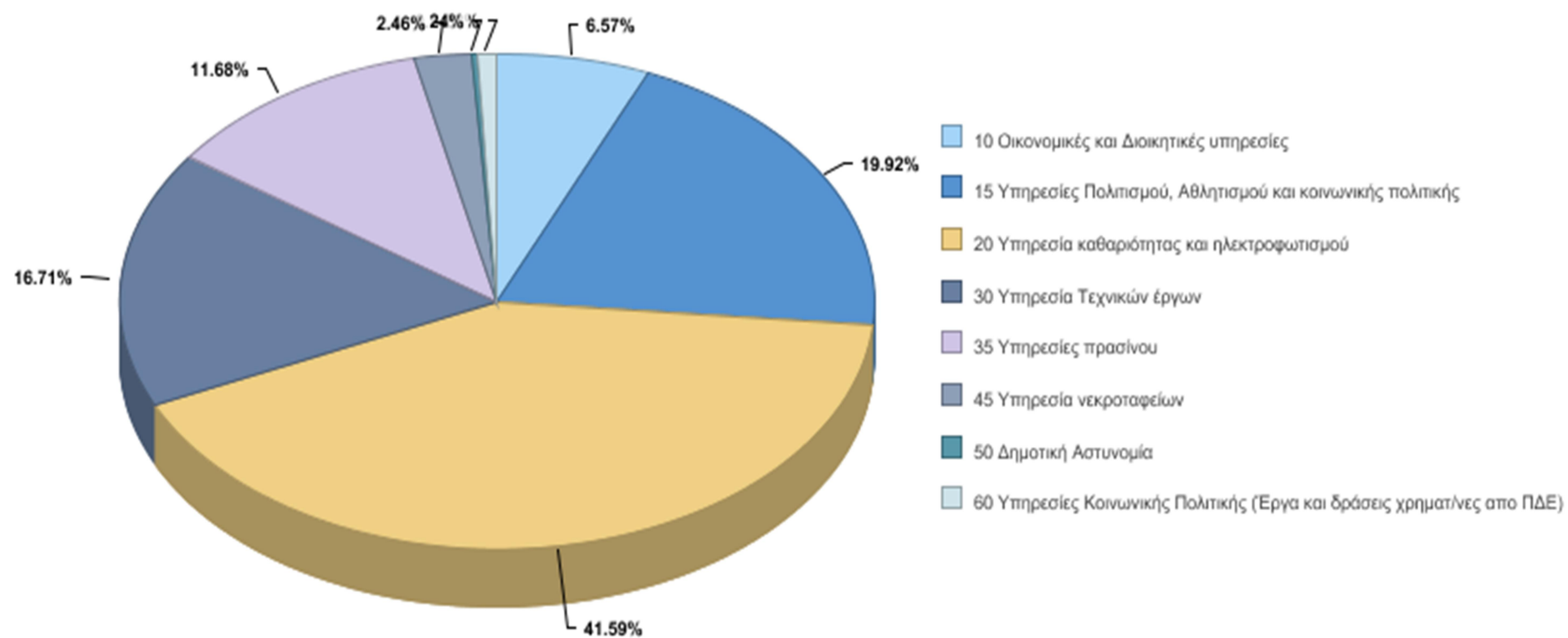
Κ.Α.Ε.	Περιγραφή	Κόστος
661	ΕΝΤΥΠΑ, ΒΙΒΛΙΑ, ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ, ΕΚΔΟΣΕΙΣ	234.120,70€
662	ΚΛΙΝΟΣΤΡΩΜΝΕΣ, ΕΙΔΗ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΤΡΟΦΙΜΑ	55.550,00€

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή	Κόστος
663	ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	400.272,03€
664	ΚΑΥΣΙΜΑ ΚΑΙ ΛΙΠΑΝΤΙΚΑ	767.601,80€
665	ΥΛΙΚΟ ΕΚΤΥΠΩΤΙΚΩΝ, ΤΥΠΟΓΡΑΦΙΚΩΝ, ΒΙΒΛΙΟΔΕΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	3.500,00€
666	ΥΛΙΚΑ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΩΝ	717.826,29€
667	ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	400.415,04€
668	ΥΛΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟΥ	42.500,00€
669	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	540.875,52€

Παράλληλα το κόστος δαπανών προμήθειας αναλωσίμων ανά υπηρεσία απεικονίζεται στον ακόλουθα πίνακα και διάγραμμα:

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΚΟΣΤΟΣ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ (€)	ΠΟΣΟΣΤΟ
10: Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	207.706,28	6.6%
15: Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	630.119,41	19.9%
20: Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.315.301,33	41.6%
30: Υπηρεσία Τεχνικών έργων	528.592,46	16.7%
35: Υπηρεσίες πρασίνου	369.258,55	11.7%
45: Υπηρεσία νεκροταφείων	77.943,35	2.5%
50: Δημοτική Αστυνομία	7.500,00	0.2%
60: Υπηρεσίες Κοινωνικής Πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	26.240,00	0.8%
ΣΥΝΟΛΑ	3.162.661,38	100.0%

ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΙΣ % ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ



Κωδικός 67. Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **67** εγγράφονται οι μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους, όπως υποχρεωτικές εισφορές, επιχορηγήσεις σε νομικά πρόσωπα και σωματεία.

Το συνολικό ποσό για αυτή την κατηγορία αυτή, ανέρχεται σε **6.720.822,26 €**.

Ενδεικτικά αναφέρονται:

67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ-ΠΑΡΟΧΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ-ΔΩΡΕΕΣ	
00.6711	Απόδοση σε σχολικές επιτροπές για λειτουργικές δαπάνες	459.760,00€
00.6731.03	Προαιρετική Επιχορήγηση σχολικών επιτροπών από τον Δήμο	400.000,00€
00.6733	Καταβολή χρηματικών βοηθημάτων σε άπορους δημότες	100.000,00€
00.6735	Επιχορηγήσεις σε αθλητικούς συλλόγους και σωματεία	10.000,00€
00.6736	Επιχορηγήσεις σε πολιτιστικούς συλλόγους και σωματεία	20.000,00€
00.6739.01	Απόδοση εισπράξεων από το Κληροδότημα Κεφαλληνού	98.126,00€
00.6739.02	Απόδοση εισπράξεων από το Κληροδότημα Σεβ. Καλλισπέρη	79.000,00€
15.6741.01	Ενίσχυση ατόμων με ανάγκες βαριάς αναπηρίας	1.713.831,63€

Εδώ θα πρέπει να τονίσουμε ότι λόγω των δυσμενών οικονομικών συνθηκών, η παροχή οικονομικών βοηθημάτων προς τους ασθενέστερα οικονομικά δημότες του Δήμου Χαλανδρίου, κατά την οχταετία 2010-2018, έχει προοδευτικά αυξηθεί, με αποτέλεσμα το 2018 το ποσό εγγραφής στο προϋπολογισμό του Δήμου Χαλανδρίου, να έχει δεκαπλασιαστεί σε σχέση με το αντίστοιχο ποσό του 2010.

ΕΤΟΣ	ΠΟΣΟ ΕΓΓΡΑΦΗΣ ΣΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ
2010	10.000€
2011	5.000€
2012	5.000€
2013	5.000€
2014	15.000€
2015	35.000€
2016	50.000€
2017	60.000€
2018	100.000,00€

Κωδικός 68 Λοιπά έξοδα

Στον κωδικό **00.6821** έχει εγγραφεί ποσό 1.000,00€ το οποίο αφορά φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης.

Στον κωδικό **00.6823** έχει εγγραφεί ποσό 100.000,00€ για την καταβολή τόκων υπερημερίας χρήσης .

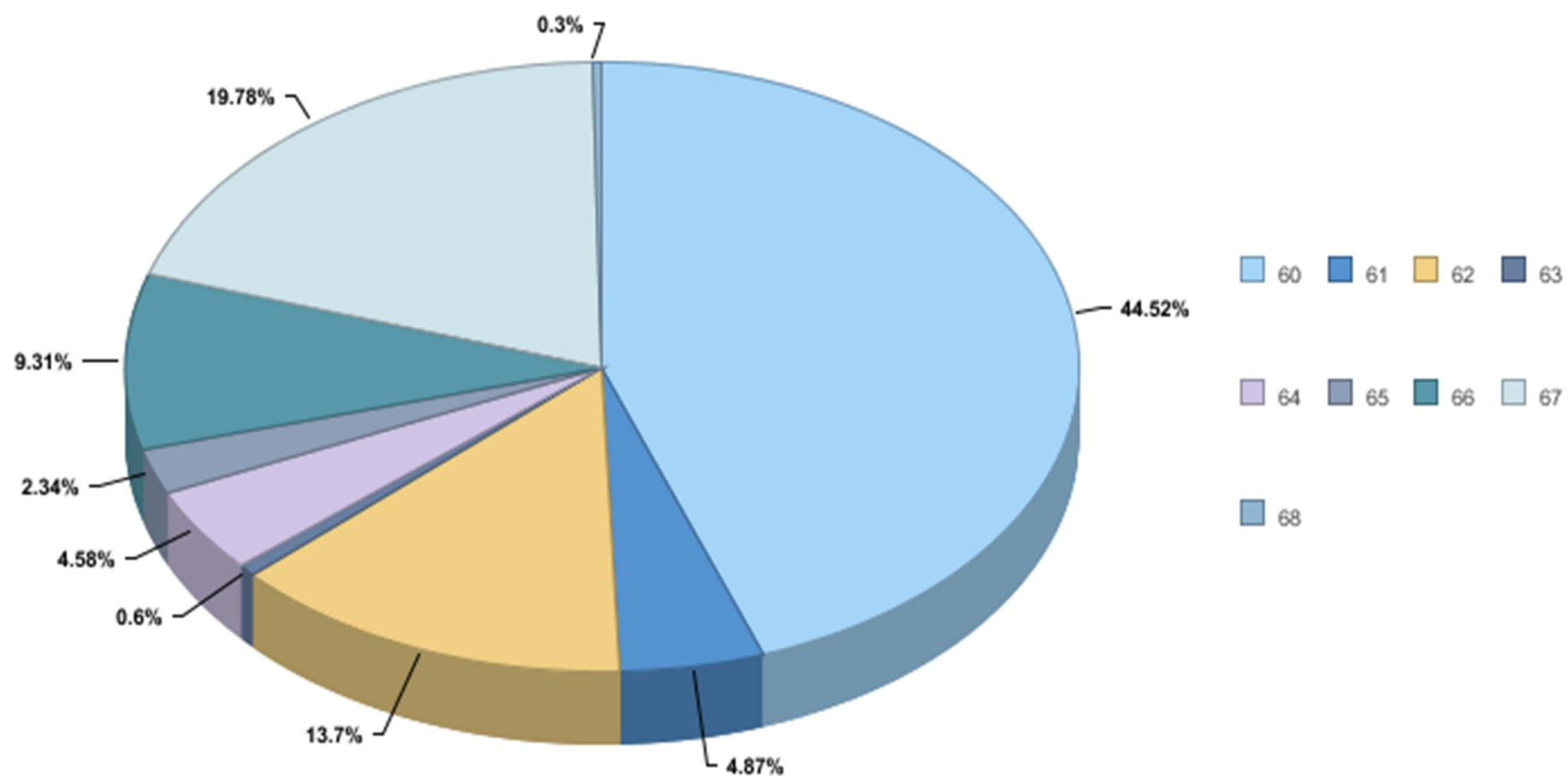
Το σύνολο του ΚΑ ανέρχεται στο ποσό των **101.000,00€.**

Ανακεφαλαιώνοντας και όσον αφορά το σύνολο των λειτουργικών δαπανών προϋπολογισμού 2018, αυτό ανέρχεται στο ποσό των **33.979.788,92€.**

Αναλυτικότερα ανά κατηγορία δαπάνης προβλέπονται:

ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ ΕΞΟΔΟΥ	ΚΟΣΤΟΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (€)	ΠΟΣΟΣΤΟ
60 ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	15.127.512,97	44.5%
61 ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	1.656.157,92	4.9%
62 ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	4.655.467,62	13.7%
63 ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	205.500,00	0.6%
64 ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	1.554.693,56	4.6%
65 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ	795.973,21	2.3%
66 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	3.162.661,38	9.3%
67 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ-ΠΑΡΟΧΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ-ΔΩΡΕΕΣ	6.720.822,26	19.8%
68 ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	101.000.00	0.3%
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	33.979.788,92	100.0%

ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΙΣ % ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ



ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου.

Κωδικός 711 Απαλλοτριώσεις και αγορές εδαφικών εκτάσεων

Στους ΚΑ της υποκατηγορίας 711 εγγράφονται οι δαπάνες για απαλλοτριώσεις και αγορές οικοπέδων και άλλων εδαφικών εκτάσεων και στους αντίστοιχους κωδικούς της υποκατηγορίας 712 οι δαπάνες για απαλλοτριώσεις και αγορές κτιρίων, εγκαταστάσεων και τεχνικών έργων.

Στον προϋπολογισμό οικονομικού έτους 2018, στην Υπηρεσία Τεχνικών Έργων, έχει προβλεφθεί δαπάνη ποσού **1.363.279,17€** για την απαλλοτρίωση του χώρου στο Ο.Τ. 276 του Δήμου Χαλανδρίου φερόμενης ιδιοκτησίας Δουζένη καθώς και ποσό **150.000,00€** για την αγορά ρυμοτομούμενων ιδιοκτησιών στο Ο.Τ 603 του Δήμου Χαλανδρίου για τη διάνοιξη της οδού Περικλέους.

Κωδικός 713 Προμήθειες Παγίων

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **713** εγγράφονται οι δαπάνες προμήθειας κινητών παγίων περιουσιακών στοιχείων (μηχανημάτων, μεταφορικών μέσων, επίπλων, κ.λπ.).

Η προβλεπόμενη δαπάνη για την κατηγορία αυτή ανέρχεται σε **3.460.687,60€**
Ενδεικτικά αναφέρουμε :

713	ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	
10.7134.01	Προμήθεια εφαρμογής ηλεκτρονικής αρχειοθέτησης και ροής εγγράφων	24.800,00€
10.7134.12	Προμήθεια συστήματος οργάνωσης νομικών υπηρεσιών	5.000,00€
15.7131.02	Προμήθεια μηχανημάτων και λοιπού εξοπλισμού	13.000,00€
20.7131.13	Προμήθεια νέου πλυντηρίου κάδων	220.000,00€
20.7131.29	Προμήθεια αναρροφητικών σαρώθρων	500.000,00€
30.7132.02	Προμήθεια δικύκλων για τις ανάγκες της Τεχνικής Υπηρεσίας με τον εξοπλισμό αναβάτη	8.200,00€

30.7134.08	Προμήθεια σχεδιαστικού προγράμματος	5.000,00€
30.7134.09	Προμήθεια εφαρμογής ηλεκτρομηχανολογικών	5.000,00€
35.7135.03	Προμήθεια και εγκατάσταση συστήματος ενδοεπικοινωνίας για τις ανάγκες της πολιτικής προστασίας	15.000,00€
45.7135.05	Προμήθεια και εγκατάσταση συστήματος ελέγχου πρόσβασης στο χώρο του Δημ. Κοιμητηρίου	24.800,00€

Υπηρεσία 10 (Προμήθειες παγίων των Διοικητικών υπηρεσιών) :

Συνολική προβλεπόμενη δαπάνη για την υπηρεσία 10: 355.040,00€.

Ενδεικτικά:

713	ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	
10.7134.05	Προμήθεια πακέτων λογισμικού	15.000,00€
10.7134.19	Προμήθεια και υποστήριξη συστήματος καταγραφής και προώθησης των αιτημάτων των δημοτών	10.000,00€
10.7135.15	Προμήθεια τηλεπικοινωνιακού εξοπλισμού	7.000,00€

Υπηρεσία 15 (Προμήθειες παγίων των Υπηρεσιών , Πολιτισμού, Αθλητισμού & Κοινωνικής Πολιτικής).

Περιλαμβάνει τις προμήθειες πάγιων για την λειτουργία των αθλητικών χώρων, του Αετοπουλείου Πολιτιστικού Κέντρου καθώς και για την λειτουργία των παιδικών σταθμών. Αναλυτικότερα:

Σύνολο πρόβλεψης της υπηρεσίας 15: 596.124,80€

Ενδεικτικά:

713	ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	
15.7131.02	Προμήθεια μηχανημάτων και λοιπού εξοπλισμού.	13.000,00€
15.7135.09	Προμήθεια βιβλίων για τις ανάγκες της δημοτικής βιβλιοθήκης	10.000,00€
15.7135.11	Προμήθεια στεγάστρων στους παιδικούς σταθμούς	20.000,00€

Υπηρεσία 20 (Προμήθειες παγίων της υπηρεσίας καθαριότητας).

Οι προμήθειες αυτές έχουν υπολογιστεί στη μελέτη των ανταποδοτικών τελών του 2018.

Συνολική προβλεπόμενη δαπάνη για την υπηρεσία 20: 2.004.122,80€.

Ενδεικτικά οι προμήθειες αυτές αφορούν:

713	ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	
20.7131.01	Προμήθεια καταστροφέα κλαδιών με μηχανική προσαρμογή σε JCB	7.000,00€
20.7132.15	Προμήθεια δύο (2) καινούργιων ανοιχτών ημιφορτηγών με καύσιμο πετρέλαιο (διπλής καμπίνας)	70.000,00€
20.7135.15	Προμήθεια κάδων απορριμμάτων διαφόρων μεγεθών AM 52/2017	299.422,80€
20.7135.38	Προμήθεια τεσσάρων (4) Press Container 20-25 κ.μ	40.000,00€

Υπηρεσία 30 (Προμήθειες παγίων Τεχνικών Υπηρεσιών):

Ενδεικτικά:

713	ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	
30.7134.08	Προμήθεια σχεδιαστικού προγράμματος	5.000,00€

30.7135.03	Προμήθεια & εγκατάσταση προκατασκευασμένων οικίσκων	24.400,00€
------------	---	------------

Συνολική προβλεπόμενη δαπάνη για την υπηρεσία 30: 305.900,00€ .

Υπηρεσία 35 (Προμήθειες Παγίων υπηρεσίας Πρασίνου)

Συνολική προβλεπόμενη δαπάνη για την υπηρεσία 35: 165.400,00€.

Υπηρεσία 45 (Προμήθειες Παγίων Υπηρεσίας Νεκροταφείων)

Συνολική προβλεπόμενη δαπάνη για την υπηρεσία 45: 27.800,00€

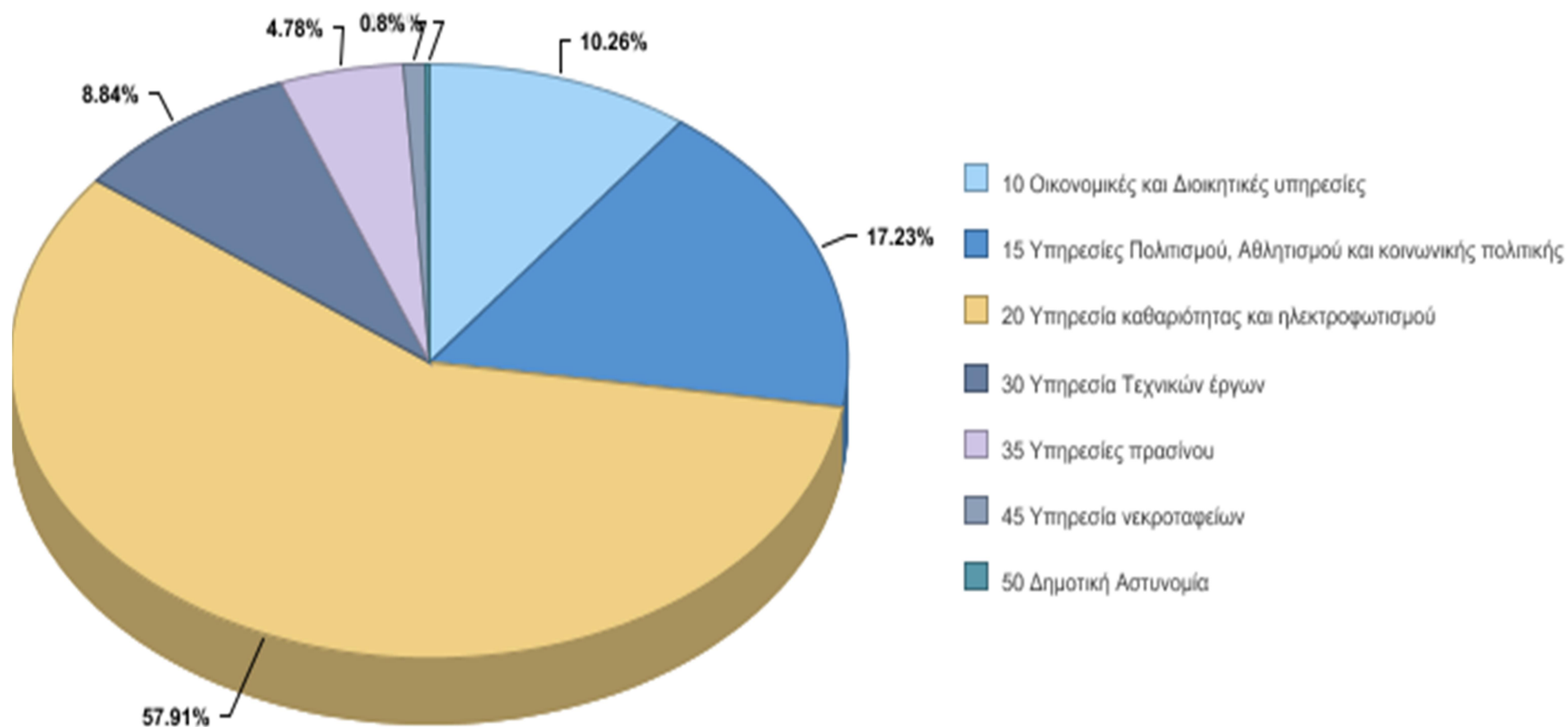
Υπηρεσία 50 (Προμήθειες παγίων για τη Δημοτική Αστυνομία)

Συνολική προβλεπόμενη δαπάνη για την υπηρεσία 45: 6.300,00€

Το κόστος προμήθειας παγίων ανά υπηρεσία, απεικονίζεται στον ακόλουθο πίνακα:

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΚΟΣΤΟΣ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΠΑΓΙΩΝ (€)	ΠΟΣΟΣΤΟ
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	355.040,00	10.3%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	596.124,80	17.2%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	2.004.122,80	57.9%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	305.900,00	8.8%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	165.400,00	4.8%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	27.800,00	0.8%
50 Δημοτική Αστυνομία	6,300,00	0.2%
ΣΥΝΟΛΑ	3.460.687,60	100.0%

ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΙΣ % ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ



Κωδικός 73 Έργα

Στους λογαριασμούς τής ομάδας αυτής εγγράφονται τα έργα του Δήμου κατά κατηγορία, κατανεμημένα στην κάθε υπηρεσία.

Κωδικός 74: Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες

Στους κωδικούς της κατηγορίας 74 εγγράφονται οι δαπάνες για την εκπόνηση μελετών που αφορούν την εκτέλεση κτιριακών και άλλων έργων κατανεμημένα στην κάθε υπηρεσία.

Στις κατηγορίες 73-74 παρακολουθείται το τεχνικό πρόγραμμα του δήμου όπως αυτό έχει καταρτιστεί.

Κατά το άρθρο 208 του ν 3463/06 «το ετήσιο Τεχνικό Πρόγραμμα περιλαμβάνει με σειρά προτεραιότητας τα έργα που πρέπει να εκτελεστούν και που η δαπάνη τους πρέπει να αντιμετωπιστεί με τα κάθε έσοδα του προϋπολογισμού».

Το συνολικό ποσό του Τεχνικού Προγράμματος, διαμορφώνεται στο ύψος των **11.049.376,57€**

Η σύνθεση των έργων ανά κατηγορία, που περιλαμβάνει το φετινό Τεχνικό Πρόγραμμα, καθώς και η αντίστοιχη προϋπολογιζόμενη δαπάνη τους σε ευρώ αναλύεται στον παρακάτω πίνακα:

ΤΕΧΝΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ 2018	ΠΟΣΑ (€)
731 ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ, ΕΡΓΩΝ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΔΗΜΟΥ	2.714.600,00
732 ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΠΑΓΙΩΝ (ΜΟΝΙΜΩΝ) ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	2.209.357,05
733 ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	3.289.814,13
741 ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ ΚΑΙ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ	1.528.918,33
742 ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1.306.687,06
ΣΥΝΟΛΟ	11.049.376,57

Στο συνολικό ποσό της υπηρεσίας 20 (Υπηρεσίας Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού) έχουν υπολογιστεί δαπάνες ύψους 209.743,00€ για το Χρηματοδοτούμενο Ευρωπαϊκό και ποσό 21.000,00€ που κατανέμεται στις υπόλοιπες υπηρεσίες για το πρόγραμμα «Waste4think» και αντιστοιχίζουν με τους Κ.Α. εσόδων:

1323.01: «Επιχορήγηση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για την υλοποίηση του προγράμματος Waste4think» ποσού 58.000,00€ και στον

5123: « Χρηματικό Υπόλοιπο Προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» ποσού 172.743,00€

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ: ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε., ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Στην Κ.Υ.Α. για την σύνταξη του προϋπολογισμού αναφέρεται:

Οι δαπάνες της Ομάδας 8 «ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ», εφεξής κατανέμονται σε όλες τις υπηρεσίες, ανάλογα με την πηγή προέλευσής τους.

Δεν έχει εγγραφεί το πραγματικό ύψος των οφειλών του μήνα αναφοράς, αλλά η πρόβλεψη τους με βάση την μεθοδολογία της εκτίμησης του ύψους τους στις 31/12/2017.

Κωδικός 81. Πληρωμές που αφορούν υποχρεώσεις από Παρελθόντα Οικονομικά έτη

811

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 811 αποτυπώνονται οι υποχρεώσεις για λειτουργικές δαπάνες που έγιναν τα προηγούμενα οικονομικά έτη και οι οποίες δεν πληρώθηκαν. Για το έτος 2018 έχει προϋπολογιστεί ποσό ύψους **1.498.170,40€**

812

Στους Κ.Α. 812 αποτυπώνονται οι υποχρεώσεις για επενδυτικές δαπάνες που έγιναν τα προηγούμενα οικονομικά έτη και οι οποίες δεν πληρώθηκαν. Στον φετινό προϋπολογισμό έχει προβλεφθεί πίστωση **227.500,00€**.

Κωδικός 82. Λοιπές Αποδόσεις

Η κατηγορία αυτή αφορά αποδόσεις σε τρίτους (δημόσιο, ασφαλιστικά ταμεία) των παρακρατηθέντων φόρων και εισφορών. Οι κωδικοί αυτοί στην ουσία δεν αποτελούν δαπάνες για τον δήμο αλλά είναι ποσά που εισπράττονται για λογαριασμό τρίτων και αποδίδονται σε αυτούς.

Το συνολικό ποσό για την κατηγορία αυτή ανέρχεται σε: **5.258.300,00€.**

Στην υποκατηγορία **85** εγγράφεται ποσό **5.579.040,27€**, που αφορά την πρόβλεψη μη είσπραξης των εισπρακτέων υπολοίπων από τα προηγούμενα οικονομικά έτη.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ: ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ

Η ομάδα εξόδων 9 αποτελείται από ένα μόνο κωδικό, με το ποσό που προβλέπεται για την ενίσχυση πιστώσεων που αποδεικνύονται ανεπαρκείς και για την εγγραφή νέων πιστώσεων, που δεν είχαν προβλεφθεί κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού.

Το ύψος του αποθεματικού για το έτος 2018, ανέρχεται στο ποσό των **926.857,04€** και δεν υπερβαίνει το ανώτατο όριο που προβλέπεται από το άρθρο 161 του ΚΔΚ (ποσοστό 5% των τακτικών εσόδων που εγγράφονται στον προϋπολογισμό

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΕΞΟΔΩΝ 2018

Ι.ΕΣΟΔΑ

ΟΜΑΔΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	24.233.001,26
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	7.729.796,80
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	3.502.816,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ	5.828.652,91
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	5.308.300,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	16.890.433,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (0+1+2+3+4+5)	63.492.999,97
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΧΩΡΙΣ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	46.602.566,97

ΙΙ.ΕΞΟΔΑ

ΟΜΑΔΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ
6	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α: ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΧΡΗΣΗΣ	33.979.788,92
7	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ (ανάλυση ανά υπηρεσία)	16.023.343,34
8	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ: ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	12.563.010,67
9	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ: ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	926.857,04
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (6+7+8+9)	63.492.999,97