

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΓΕΝΙΚΑ ΠΕΡΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

1.1 Διατάξεις που ορίζουν το περιεχόμενο το Προϋπολογισμού :

1α. Οι διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013 και τροποποιήθηκε με την [περίπτ. α' της παρ. 1 του άρθρου 12 του Ν. 4623/19](#)), ως ακολούθως:

Άρθρο 12

Ρύθμιση θεμάτων ψήφισης προϋπολογισμού Ο.Τ.Α. α' και β' βαθμού

1 α. Το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 8 του άρθρου 77 του ν. 4172/2013 (Α' 167) αντικαθίσταται ως εξής:

«8. Η συζήτηση και η ψήφιση του προϋπολογισμού διεξάγεται επί της εισήγησης της οικονομικής επιτροπής και επί των εναλλακτικών προτάσεων των παρατάξεων που τυχόν υποβλήθηκαν. Έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή είτε υπέρ εναλλακτικών προτάσεων, που κατατίθενται σύμφωνα με την παράγραφο 9.»

β. Η παράγραφος 9 του άρθρου 77 του ν. 4172/2013 (Α' 167) αντικαθίσταται ως εξής:

«9. Εναλλακτικές προτάσεις προϋπολογισμού κατατίθενται είτε στην οικονομική επιτροπή κατά το στάδιο σύνταξης του σχεδίου του προϋπολογισμού, είτε στο δημοτικό συμβούλιο κατά την πρώτη συζήτηση και ψήφιση του προϋπολογισμού. Οι εναλλακτικές προτάσεις συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται το σχέδιο που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιούν κωδικούς αριθμούς εσόδων και δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκελίση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Η πρόταση που συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου συνιστά τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων και θεωρείται εγκεκριμένη η πρόταση που λαμβάνει τις περισσότερες ψήφους επί των παρόντων».

2. α. Το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 5 του άρθρου 78 του ν. 4172/2013 (Α' 167) αντικαθίσταται ως εξής:

«5. Η συζήτηση και η ψήφιση του προϋπολογισμού διεξάγεται επί της εισήγησης της οικονομικής επιτροπής και επί των εναλλακτικών προτάσεων των παρατάξεων που τυχόν υποβλήθηκαν. Έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι

υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή είτε υπέρ εναλλακτικών προτάσεων που κατατίθενται σύμφωνα με την παράγραφο 6.»

β. Η παράγραφος 6 του άρθρου 78 του ν. 4172/2013 (Α' 167) αντικαθίσταται ως εξής:

«9. Εναλλακτικές προτάσεις προϋπολογισμού κατατίθενται είτε στην οικονομική επιτροπή κατά το στάδιο σύνταξης του σχεδίου του προϋπολογισμού, είτε στο περιφερειακό συμβούλιο κατά την πρώτη συζήτηση και ψήφιση του προϋπολογισμού. Οι εναλλακτικές προτάσεις συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας της περιφέρειας, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται το σχέδιο που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιούν κωδικούς αριθμούς εσόδων και δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκέλιση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες της περιφέρειας παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Η πρόταση που συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του περιφερειακού συμβουλίου συνιστά τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του περιφερειακού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων και θεωρείται εγκεκριμένη η πρόταση που λαμβάνει τις περισσότερες ψήφους επί των παρόντων.»

1β. Διατάξεις «Φορολογία εισοδήματος, όπως αντικαθίσταται με το άρθρο 189 ν. 4555/18 & , 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 55905/2019 ΚΥΑ «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του Προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2020»

Α. Γενικές αρχές κατάρτισης των Προϋπολογισμών

Ο Κρατικός Προϋπολογισμός και οι προϋπολογισμοί των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης διέπονται από τις ακόλουθες αρχές:

1. Αρχή της ετήσιας διάρκειας

Σύμφωνα με την αρχή της ετήσιας διάρκειας, ο Κρατικός Προϋπολογισμός και οι προϋπολογισμοί των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης αφορούν το οικονομικό έτος που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου του ίδιου ημερολογιακού έτους. Η αρχή αυτή δεν αποτρέπει

(α) την εκτέλεση συμπληρωματικού ή προσωρινού προϋπολογισμού και (β) την ανάληψη και τον έλεγχο πολυετών δεσμεύσεων ή δεσμεύσεων που συνεχίζουν στο επόμενο έτος. ([άρθρο 49 Ν.4270/14](#))

2. Αρχές της ενότητας και της καθολικότητας

Σύμφωνα με τις αρχές της ενότητας και της καθολικότητας, όλα τα έσοδα και οι δαπάνες εγγράφονται και εμφανίζονται σε έναν ενιαίο προϋπολογισμό.

Τα έσοδα και οι δαπάνες του προϋπολογισμού δεν δύνανται να πραγματοποιηθούν παρά μόνο αν αντιστοιχούν, όσον αφορά στην Κεντρική Διοίκηση και στα Ν.Π.Δ.Δ., σε Κωδικό Αριθμό Εσόδων ή Εξόδων (ΚΑΕ) του προϋπολογισμού τους, όσον αφορά στα Ν.Π.Ι.Δ., στον προϋπολογισμό τους και υπό τους λογαριασμούς λογιστικής τους (αρχή της ενότητας). Καμία δαπάνη δεν δύναται να αναληφθεί ή και να πραγματοποιηθεί, αν υπερβαίνει, για μεν την Κεντρική Διοίκηση και τα Ν.Π.Δ.Δ. τις εγκεκριμένες πιστώσεις, για δε τα Ν.Π.Ι.Δ. τον προϋπολογισμό τους (αρχή της καθολικότητας) ([άρθρο 49 Ν.4270/14](#))

Κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού τους οι Δήμοι, ως φορείς της Γενικής Κυβέρνησης, οφείλουν να τηρούν, μεταξύ άλλων, τις γενικές αρχές για τη διαχείριση των οικονομικών της Γενικής Κυβέρνησης του άρθρου 33

καθώς και τις γενικές αρχές κατάρτισης του Π/Υ του άρθρου 49 του ν. 4270/2014. (Ελ.Συν.Κλιμ.Τμ.7 Πράξη 82/2016)

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 χρεολυσιών (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 υπερεκτίμηση 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 55905/2019. 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 2020 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 2018 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2019 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του Π/Υ 2020 από την οικονομική επιτροπή. Τα στοιχεία αυτά θα πρέπει ήδη να έχουν ενσωματωθεί στις βάσεις δεδομένων που τηρούνται στο Υπουργείο Εσωτερικών.

B.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 31/12/2019. 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 (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)-(δ), 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 ΙΙ.

Κ.Α.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ.
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα 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:

- Έξοδα 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 2020 έχουν εγγραφεί με βάση τα κατωτέρω:

1) Για την ομάδα Ι έχουν ληφθεί υπ' όψιν τα στοιχεία των εισπράξεων των Ο.Ε. 2018 & 2019 με την μεθοδολογία που ορίζει το άρθρο 3 της υπ. αρ. 55905/2019 ΚΥΑ.

2) Η στήλη «εκτιμήσεις έως 31/12», έχει διαμορφωθεί με βάση τις εισπράξεις έως 31/7/2019.

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 0129.01 Έσοδα από ενοικίαση περιπτέρων

Προβλέπονται έσοδα ποσού 33.000,00€. Η πρόβλεψη αφορά τη μίσθωση 31 περιπτέρων.

Κ.Α 0129.02 Έσοδα από ενοικίαση χώρου περιπτέρου για διαφήμιση

Προβλέπονται έσοδα ποσού 1.000,00€.

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 250.000,00€

Κ.Α. 0212.01 Τόκοι εκπρόθεσμης καταβολής χρεών.

Αναγράφεται ποσό 75.000€.

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. 447/2019 απόφασή του, καθόρισε τους συντελεστές που θα ισχύουν για το έτος 2020 ως εξής:

Ο προβλεπόμενος προϋπολογισμός εσόδων για το έτος **2019** με τους Προτεινόμενους συντελεστές Δημοτικών τελών εμφανίζεται στον κατωτέρω πίνακα ως εξής:

Για στεγασμένους- μη στεγασμένους χώρους

1.Οικίες / κοινόχρηστα οικιών σε 1,10€ το τ.μ.

2.Φιλανθρωπικά Ιδρύματα σε 1,10€ το τ.μ.

3.ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ –ΓΕΝΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ-ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ- ΜΗ ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ ΧΩΡΟΙ

A) Από 1-70 τ.μ. σε **4,50 €** το τ.μ.

B) Από 71-500τ.μ. σε **5,00 €** το τ.μ.

3Α.ΧΩΡΟΙ ΜΕΓΑΛΟΥ ΕΜΒΑΔΟΥ - ΧΩΡΟΙ ΙΔΙΑΙΤΕΡΗΣ ΟΧΛΗΣΗΣ & ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΜΕΓΑΛΟΥ ΟΓΚΟΥ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΩΝ-ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ-ΜΗ ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ ΧΩΡΟΙ

A) Από 501-900τ.μ. σε **6,00€** το τ.μ.

B) Από 901 -6.000τ.μ. σε **8,50€** το

τ.μ.

Γ) Από 6001+ τ.μ. σε **5,10€** το

τ.μ.

3Β.Στην επαγγελματική δραστηριότητα Parking & τα αθλητικά σωματεία-σύλλογοι, λόγω περιορισμένου βαθμού κατά τον οποίο το ακίνητο επιβαρύνει τις παρεχόμενες υπηρεσίες αποκομιδής απορριμμάτων & για λόγους εφαρμογής της ανταποδοτικότητας, δημιουργείται συντελεστής:

1. Εμπορική δραστηριότητα parking ανάλογα με το εμβαδό του, σε μείωση του ανωτέρω ισχύοντα συντελεστή κατά 50% &

2. Αθλητικά σωματεία & σύλλογοι σε αντίστοιχη μείωση κατά 30%

3Γ. Ακίνητα υπό κατασκευή (εργοταξιακό ρεύμα)

Χρέωση επαγγελματικού τιμολογίου με βάση το 1/2 της καλυπτόμενης επιφάνειας, όπως προκύπτει από την οικοδομική άδεια.(Σχέτ: γνωμοδότηση με αρ. πρ. 7699/16/03/2012 του ΥΠΕΣ)

*Στην κατηγορία 3Α ανήκουν επιχειρήσεις μεγάλου εμβαδού καθώς & επιχειρήσεις με ιδιαίτερη όχληση όπως super market, fast food, μάντρες οικοδομών, τράπεζες, φυτώρια, μαρμαράδικα, ιατρικά εξεταστικά κέντρα όλων των ειδικοτήτων, βενζινάδικα, βουλκανιζατέρ, συνεργεία αυτοκινήτων, βαφεία αυτοκινήτων, μηχανουργεία, βιομηχανίες

επεξεργασίας ξύλου και σιδήρου, εργοτάξια, ασφαλιστικές εταιρίες, διαφημιστικές εταιρίες, εταιρίες κινητής τηλεφωνίας, ξενοδοχεία, ΕΛΤΑ, ΙΚΑ, Δ.Ο.Υ, ΔΕΗ, ΟΤΕ, Νομισματοκοπείο, εταιρίες ταχυμεταφορών, Δημόσιες Υπηρεσίες εκτός Δημοτικών Κτιρίων -Σχολείων, αθλητικών χώρων, παιδικών σταθμών.

Στην υποχρέωση της επιβολής των ανωτέρω τελών καθαριότητας και φωτισμού συμπεριλαμβάνονται και τα ακίνητα των περιοχών που βρίσκονται εκτός σχεδίου πόλης, δεδομένου ότι στις περιοχές αυτές ο Δήμος μας παρέχει υπηρεσίες καθαριότητας.

Ο ανώτατος συντελεστής που επιβάλλεται στις επιχειρήσεις που η δραστηριότητα δικαιολογεί συχνότερη διέλευση απορριμμάτων, ορίζεται σε **8,50€** με δεδομένο ότι σύμφωνα με τη κείμενη νομοθεσία (αρθ. 185 ν. 4), ο εκάστοτε ανώτατος σε ύψος γενικός ή ειδικός συντελεστής που επιβάλλεται, δεν δύναται να υπερβαίνει το δεκαπλάσιο του χαμηλότερου επιβαλλόμενου.

ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΕΠΙΦΑΝΕΙΑ βάσει του αρχείου του ΔΕΔΔΗΕ, η φορολογητέα επιφάνεια είναι :

Οικιακή Χρήση : 3.837.993τ.μ.

Επαγγελματική Χρήση :1.071.757 τ.μ.

Σύμφωνα με την φορολογητέα επιφάνεια ο προβλεπόμενος προϋπολογισμός εσόδων για το έτος 2020 με τους ισχύοντες συντελεστές Δημοτικών τελών εμφανίζεται στον κατωτέρω πίνακα ως εξής:

Τέλη από απόδοση τμ. Οικιών και Επαγγελματικών Χώρων	ΠΟΣΟΝ
Τέλη από απόδοση τμ. Οικιακής Χρήσης 3.837.993τ.μ. χ 1,10€ / ανά τ.μ.	4.221.792
Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης (1-70 T.M.) 116.640 τ.μ. χ 4,50€/ανά τ.μ .	524.880
Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης (71- 500 T.M.) 454.519 τ.μ. χ 5,00€/ανά τ.μ .	2.272.595
Τέλη από απόδοση τμ. Επιχειρήσεις πάσης φύσεως που δραστηριότητά από δικαιολογεί συχνότερη	502.524

<p>Διέλευση απορριμματοφόρων (Πολυκαταστήματα, Super Market, μεγάλες εκθέσεις, βιοτεχνίες</p> <p>από 501 τμ -900τ.μ.</p> <p>83.754 τ.μ. χ 6,00€/ανά τ.μ .</p>	
<p>Τέλη από απόδοση τμ. Επιχειρήσεις πάσης φύσεως που δραστηριότητά από δικαιολογεί συχνότερη διέλευση απορριμματοφόρων (Πολυκαταστήματα, Super Market, μεγάλες εκθέσεις, βιοτεχνίες</p> <p>από 901τ.μ.- 6.000τ.μ.</p> <p>207.144 τ.μ. χ € 8,5€ ανά τ.μ.</p>	1.760.724
<p>Τέλη από απόδοση τμ. Επιχειρήσεις πάσης φύσεως που δραστηριότητά από δικαιολογεί συχνότερη διέλευση απορριμματοφόρων (Πολυκαταστήματα, Super Market, μεγάλες εκθέσεις, βιοτεχνίες</p> <p>Από 6.000τ.μ. +</p> <p>209.700τ.μ χ 5,1 €</p>	1.069.470
2. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡΟΧΟΥΣ	1.500.000
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ 2020	11.851.985
Πλεόνασμα που προέρχεται από τη διαχείριση έτους 2018	730.606
Πλεόνασμα που προέρχεται από τη διαχείριση έτους 2019	829.558
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΧΡΙ 31-12-2020	13.412.149

Κ.Α. 0311.01

Εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί ποσό 8.900.000,00€ , ενώ ποσό 2.800.000€ θα αποδοθεί εντός του έτους 2020, αλλά λογιστικά είναι έσοδα που αφορούν το οικονομικό έτος 2019 και κατά συνέπεια εγγράφεται στη κατηγορία εσόδων 21.

Κ.Α. 0311.02 Τέλη καθαριότητας από διαφορές τετραγωνικών μέτρων

Το έσοδο υπολογίζεται σε 100.000€.

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

Το έσοδο υπολογίζεται σε 36.000€.

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 20.000,00€.

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 5.000,00 € .

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

Το έσοδο εκτιμάται ότι θα εισπραχτεί από την πώληση οικογενειακών τάφων σύμφωνα με την 450/2019 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία καθορίστηκε το τέλος παραχώρησης και υπολογίζεται σε 25.000 €.

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 10.000,00€.

Κ.Α. 0413 - 0417.07

Τα σχετικά έσοδα που προβλέπονται στους αντίστοιχους Κ.Α. προϋπολογίζονται με τους συντελεστές που έχουν επιβληθεί με την 450/2019 απόφαση του Δ.Σ.

0413.01 Δικαιώματα από διάθεση τάφων τριετούς - 140.000,00 €.

0413.02 Δικαιώματα παρατάσεως χρόνου ταφής. – 30.000,00 €.
0414 Τέλος ανακομιδής (εκταφή –επανενταφιασμός) 40.000,00€
0415 Δικαίωμα φύλαξης σε οστεοφυλάκια. – 20.000,00 €.
0416.01 Δικαιώματα ιεροπραξιών- 20.000,00€
0416.02 Δικαιώματα μνημοσύνων-10.000,00€
0417.01 Έσοδα από το παγκάρι του Ι. Ναού -15.000,00€
0417.03 Λοιπά έσοδα Δημοτικού Νεκροταφείου - 1.000,00 €.
0417.05 Δικαιώματα χρήσης ψυγείων – παραμονής - 15.000,00 €.
0417.06 Ανθοστολισμός εκκλησίας για τέλεση κηδειών & μνημόσυνων - 25.000,00€
0417.07 Έσοδα από καθαριότητα οικογενειακών τάφων-15.000,00€

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 10.000€.

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

Το έσοδο από συμμετοχή παιδιών σε αθλητική κατασκήνωση υπολογίζεται σε 35.000€

Κ.Α 0434.12 Έσοδα από αθλητικές δραστηριότητες

Το έσοδο από αθλητικές δραστηριότητες (εγγραφές μελών-συνδρομές) υπολογίζεται σε 250.000€

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

Προϋπολογίζεται ποσό 5.000,00€

Κ.Α. 0434.15 Έσοδα από καλλιτεχνικά εργαστήρια

Το έσοδο από συνδρομές συμμετεχόντων καλλιτεχνικών εργαστηρίων υπολογίζεται σε 8.000,00€

Κ.Α. 0434.16 Έσοδα από εκδηλώσεις του Δήμου

Έχει προϋπολογιστεί ποσό 1.000€

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 προσδιορίσθηκε 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. 2019 και δεδομένου ότι το τέλος αυτό εισπράττεται μέσω των λογαριασμών της ΔΕΗ & αποδίδεται στον Δήμο σε μηνιαία βάση έχει προϋπολογιστεί για το Ο.Ε. 2020, ποσό 950.000€

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, ορίσθηκε το τέλος από 1/1/09 σε 0,5%. Προϋπολογίζονται έσοδα ποσού 80.000,00€.

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 90.000,00 Ευρώ.

Κ.Α.0462.01 Τέλη διαφημίσεων

Ως τέλος διαφήμισης υπολογίζεται ποσό 15.000,00€.

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

Για το **Οικονομικό Έτος 2020** αποφασίσθηκε ο συντελεστής φόρου ηλεκτροδοτούμενων χώρων να προσαυξηθεί κατά ποσοστό **25%** από τους περσινούς αντίστοιχους συντελεστές στεγασμένων και μη στεγασμένων χώρων ,προκειμένου το πρόσθετο αυτό ποσό να διατίθεται αποκλειστικά για ενίσχυση των κονδυλίων λειτουργικών δαπανών και συντήρησης των σχολείων σύμφωνα με το [άρθρο 113 παρ. 6 Ν. 1892/90](#) , και να διαμορφωθεί ως εξής:

- **0,50€/m²** για τους στεγασμένους και κατά το ήμισυ σε **0,25 €/m²** για τους μη στεγασμένους χώρους.

Εγγράφεται ποσό 1.100.000,00€.

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 5.000,00 €.

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 €.

0521.05 Εισφορά Ν. 1337/83, λόγω επέκτασης πολεοδομικού σχεδίου πόλεως σε περιοχή Εθνος

Εκτιμάται σύμφωνα με την Τεχνική Υπηρεσία και η πρόβλεψη στον προϋπολογισμό είναι ποσού 20.000,00 €.

Κ.Α. 0527.01 Τροφεία δημοτικών παιδικών σταθμών

Το έσοδο υπολογίζεται σε 70.000,00€ σύμφωνα με τη υπ.αριθμ 201/2019 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου

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

Αναγράφεται ποσό 7.072.810,56Ευρώ σύμφωνα με την ΚΥΑ 55905/2019. Το ανωτέρω ποσό προκύπτει ως το γινόμενο της τακτικής μηνιαίας κατανομής μηνός Ιανουαρίου του έτους 2019 που αποδόθηκε στο δήμο επί δώδεκα δηλαδή $589.400,88 * 12 = 7.072.810,56$ €. Η διαφορά που θα προκύψει για κάθε δήμο από την κατανομή των ΚΑΠ του έτους 2020 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 498.873,30€. 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 2019 επί τρία. Δηλαδή $166.291,10€ \times 3 = 498.873,30€$.

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 10.000,00€.

Κ.Α 0719. 01 Τέλη διέλευσης & χρήσης δικαιωμάτων διέλευσης

Αναγράφεται ποσό 10.000,00€ 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 2.000,00 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 1121.03 Έσοδα από διάθεση ανακυκλώσιμων υλικών

Το προβλεπόμενο έσοδο ανέρχεται σε 2.000€.

Κ.Α 1122.01 Έσοδα από εκποίηση μαρμάρων

Για το 2020 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 2020 προϋπολογίζεται σε 466.400,00€.

Κ.Α. 1219.05 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 55905/ 19 «Παροχή Οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2020-τροποποίηση της υπ'αριθμ 7028/2004 απόφασης (Β253)» , το ποσό προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης τριμηνιαίας κατανομής που αποδόθηκε στο Δήμο και ανέρχεται στο ποσό των 101.717,50 € επί τέσσερα. Δηλαδή 100.717,50x4= 402.870,00€.

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 152.250,00 Ευρώ, ποσό που θα αποδοθεί από τους ΚΑΠ το 2019. Τυχόν διαφορές που θα προκύψουν κατά το 2020 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 2019.

Για το 2020 έχει εγγραφεί ποσό 20.000,00€.

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

Προβλέπεται πίστωση ποσού 45.792,00€

Κ.Α. 1321.35 Επιχορήγηση ΠΕΠ Αττικής 2014-2020 για την Πράξη «Επέκταση –Αναβάθμιση υποδομών που παρέχουν κοινωνικές υπηρεσίες στον δήμο Χαλανδρίου».

Προβλέπεται πίστωση ποσού 99.497,60€

Κ.Α. 1322.02 Εσοδο από ΠΔΕ για νέο κτίριο Δημαρχείου Χαλανδρίου με θέατρο, αίθουσες πολλαπλών χρήσεων, ισόγειο Κ.Υ.Ε.

Εγγράφεται ποσό 5.000.000€

Κ.Α. 1322.04 Εσοδα για προμήθεια- τοποθέτηση εξοπλισμού για την αναβάθμιση παιδικών χαρών Δ. Χαλανδρίου (Φιλόδημος ΙΙ)

Εγγράφεται ποσό 247.000€

Κ.Α. 1322.05 Εσοδα για «παρεμβάσεις αναβάθμισης πρόσβασης μαθητών σε σχολικά συγκροτήματα Δ. Χαλανδρίου (Φιλόδημος ΙΙ)»

Εγγράφεται ποσό 260.400€

Κ.Α. 1322.06 Εσοδα για « Διαμόρφωση του χώρου άθλησης 1237 του Δ. Χαλανδρίου (Φιλόδημος ΙΙ & ίδιοι πόροι)

Εγγράφεται ποσό 50.000€

Κ.Α. 1322.07Εσοδα από ΠΔΕ για « Επισκευή οδοστρώματος σε οδούς του Δ. Χαλανδρίου

Εγγράφεται ποσό 1.999.000€

Κ.Α. 1322.08Εσοδα από ΠΔΕ «Εργα συντήρησης παιδικών σταθμών»

Εγγράφεται ποσό 300.000€

Κ.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 68,287,50€.

Κ.Α. 1323.03 Επιχορήγηση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για την υλοποίηση του προγράμματος wifi 4EU

Στο πλαίσιο της επιχορήγησης του προγράμματος έχει προβλεφθεί πίστωση 15.000€.

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 289.741,61€.

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

Προβλέπεται πίστωση ποσού 909.309,70€.

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

Προϋπολογίζεται ποσό 266.559,26€.

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

Εγγράφεται πίστωση ποσού 202.672,68€.

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

Προβλέπεται πίστωση 378.957,19€.

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

Για το 2020 προβλέπεται ποσό 80.000€.

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

Για το 2020 προβλέπεται ποσό 22.014,04€.

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

Για το 2020 προβλέπεται ποσό 1.363.279,17€.

Κ.Α. 1329.07Επιχορήγηση από Πράσινο Ταμείο για το έργο «Διαμόρφωση πλατείας στο Κ.Χ. 53 στο Πάτημα ΙΙ»

Για το 2020 προβλέπεται ποσό 219.353,60€.

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 10.000,00€

Κ.Α. 1512.01 Πρόστιμα παραβάσεων κανόνων καθαριότητας και κοινής ησυχίας , αναγράφεται ποσό 15.000€.

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 παραβάσεις 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 2020 προϋπολογίζεται ποσό 100.000,00 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 2.000,00€.

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

Αναγράφεται το ποσό των 1.000,00 €, 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 5.000,00€

Κ.Α. 1519.12 Πρόστιμα για τα δεσποζόμενα και αδέσποτα ζώα συντροφιάς και την προστασία των ζώων από την εκμετάλλευση ή χρησιμοποίηση τους (Ν.4039/2012)

Αναγράφεται το ποσό των 1.000,00€

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 5.000€

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

Αναγράφεται ποσό 5.000€

Κ.Α 1699.02 Λοιπά έκτακτα έσοδα.

Έσοδα που δεν εμπίπτουν σε κανέναν από τους λοιπούς κωδικούς της ομάδας 1"ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ". Αναγράφεται ποσό 10.000,00 Ευρώ .

Κ.Α. 1699.03 Έσοδα από δημοσιεύσεις προκηρύξεων και διαγωνισμών. Αναγράφεται ποσό 10.000,00€.

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 2019 και αφορούν τους μήνες Νοέμβριο & Δεκέμβριο 2019 και αποδίδονται στην χρήση του 2020. Αναγράφεται ποσό 2.800.000,00 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 350.000,00 €

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 80.000,00 €.

Κ.Α. 2119.01 Έσοδα από τέλη χρήσης κοινοχρήστων χώρων.

Αναγράφεται ποσό 30.000,00€

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 25.000,00€

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

Αναγράφεται ποσό 20.000,00€

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 2.000,00€

Κ.Α.2119.12 Δικαιώματα από ανανέωση χρόνου ταφής .

Αναγράφεται ποσό 20.000,00€

Κ.Α.2119.13 Λοιπά έσοδα δημοτικού νεκροταφείου .

Αναγράφεται ποσό 1.000,00€ (ΠΟΕ)

Κ.Α. 2119.14 Λοιπά τακτικά έσοδα.

Αναγράφεται ποσό 5.000,00€

Κ.Α. 2119.15 Μισθώματα από ακίνητα.

Αναγράφεται ποσό 5.000,00€

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. 2119.22 Έσοδα από εισφορά Ν. 1337/83 λόγω επέκτασης σχεδίου πόλεως περιοχή Έθνος

Αναγράφεται ποσό 50.000,00€.

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 40.000,00€.

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 χρήση του 2019.

Αναγράφεται ποσό 50.000,00€.

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

Αναγράφεται ποσό 30.000,00€

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

Αναγράφεται το ποσό των 10.000,00€

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 84.000,00€.

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 50.000,00€

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

Αναγράφεται το ποσό των 10.000,00 €.

Κ.Α.2211.13 Εσοδα από ΕΣΠΑ για Εναρμόνιση οικογενειακής και επαγγελματικής ζωής

Αναγράφεται το ποσό των 191.357 €.

Κ.Α.2211.14 Εσοδα απόδοσης εισφορών από ΟΑΕΔ

Αναγράφεται το ποσό των 100.000 €.

Κ.Α.2211.15 Εσοδα από ΓΓΑ

Αναγράφεται το ποσό των 35.000 €.

Κ.Α.2212.01 Εσοδα από μέρισμα εταιρείας παροχής αερίου

Αναγράφεται το ποσό των 30.000 €.

Δεδομένου ότι, σε εφαρμογή της ΚΥΑ 44485/18 «Παροχή Οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2019-τροποποίηση της υπ'αριθμ 7028/2004 απόφασης (Β253) » και όπως ήδη έχει επισημανθεί τα ποσά που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του 2019 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 2018 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2019 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός (31/7/2019 που προηγείται από το μήνα κατάρτισης σχεδίου του Π/Υ 2020) από την οικονομική επιτροπή, παρατίθεται σχετικός πίνακας υπολογισμού, σε εφαρμογή της σχετικής μεθοδολογίας όπως αυτή περιγράφεται στο άρθρο 3, παρ. Β, περ. Β1 ΚΥΑ 55905/2019 «Παροχή Οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2020

Κ.Α.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι.	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕ ΝΤΑ 2018	ΕΙΣΠΡΑΧΘ ΕΝΤΑ 31/7/201 8	ΕΙΣΠΡΑΧΘ ΕΝΤΑ 31/7/201 9	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2020
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	59.617	21.247	20.118	44.000
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	376.353	192.583	331.075	325.000
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	7.509.548	3.397.503	3.368.030	9.061.000
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.827.388	1.256.156	1.370.909	1.839.000
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	1.801.697	811.150	819.570	1.206.000
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	28.290	18.192	25.441	20.000
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	8.867	3.040	2.259	19.000
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0	0	0	3.000

15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ- ΠΑΡΑΒΟΛΑ	220.678	132.521	124.725	141.000
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	49.845	16.038	21.386	45.000
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ - ΤΑΚΤΙΚΑ	2.821.570	2.543.768	2.706.827	3.730.500
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ - ΕΚΤΑΚΤΑ	547.574	398.789	372.990	190.000
	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΘΡΟΙΣΜΑ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ I.	16.251.427	8.790.987	9.163.330	16.623.500

Κ.Α 3211 – 3221

Εγγράφονται τα εισπρακτέα υπόλοιπα κατά τα παρελθόντα έτη που ανέρχονται στο ποσό των **16.018.840,11 €**.

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

ΚΩΔΙΚΟΣ 321	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα, κατα τα παρελθόντα οικονομικά έτη, τακτικά έσοδα	ΔΙΑΜ/ΘΕΝΤΑ
3211.01	Τέλη καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού	5.109.932,85
3215	Τέλη Ακίνητης Περιουσίας	172.127,68
3218	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών 2%	683.423,76
3219.01	Εσοδα από τέλη διαφήμισης	156.727,40
3219.02	Εσοδα από τέλη χρήσης κοινοχρήστων χώρων.	522.358,67
3219.03	Εσοδα από νεκροταφεία	435.317,16
3219.05	Λοιπά τακτικά έσοδα	687.095,72
3219.06	ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΤΩΝ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΑΠΟ ΑΘΛ.ΣΥΛΛΟΓΟΥΣ	161.732,66
3219.07	ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΚΟΛΥΜΒΗΤΗΡΙΟΥ	91.696,28
3219.08	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΟ ""N.ΠΕΡΚΙΖΑΣ""	42.544,32
3219.12	Έσοδα από Φ.Η.Χ	207.771,80
ΣΥΝΟΛΟ 321		8.270.728,30

ΚΩΔΙΚΟΣ 322	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα, κατα τα παρελθόντα οικονομικά έτη, έκτακτα έσοδα	ΔΙΑΜ/ΘΕΝΤΑ
3221.01	Έκτακτα γενικά έσοδα από παράνομη στάθμευση	2.729.461,20
3221.02	Έκτακτα γενικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	150.476,41

3221.03	Εκτακτα γενικά έσοδα από τέλη διαφήμισης	305.159,72
3221.05	Πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων (άρθ.19 Ν1080/80)	202.101,23
3221.06	Εκτακτα έσοδα από πρόστιμα από αυθαίρετη διενέργεια διαφήμισης	94,62
3221.08	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔ/ΝΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΛΑΕΚ Ο.Ε. 2007-2008 ΓΙΑ ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΑ ΣΕΜΙΝΑΡΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.779,00
3221.09	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΗ ΕΠΙΧΟΤΗΓΗΣΗ ΑΠΟ Γ.Γ.Α.	43.357,73
3221.10	Εσοδα από πρόστιμα λόγω αυθαίρετης χρήσης κοινοχρήστων χώρων	863.041,72
3221.11	Πρόστιμα λόγω εκπρόθεσμης ή ανακριβούς δήλωσης για την καταβολή του ΤΑΠ	274.833,23
3221.12	Λοιπά έκτακτα έσοδα	22.613,70
3221.13	Εσοδα από πρόστιμα ανακριβούς δήλωσης τετρ.μέτρων ΔΤ- ΔΦ	3.155.193,25
	ΣΥΝΟΛΟ 322	7.748.111,81
	ΣΥΝΟΛΟ 32	16.018.840,11

Στην ομάδα εσόδων 32 εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις (βεβαιωθέντα) που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα Οικονομικά Έτη (ΠΟΕ) εν προκειμένω **16.018.840,11 €** 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 **15.323.531,46**, 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 2020.

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 2019 και μέχρι 31/7/19 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2018 δηλ.

Τα Εισπραχθέντα έως 31/7/19 ανέρχονται σε **516.925,74 €** (Α).

Τα Εισπραχθέντα 1/1-31/7/18 ανέρχονται σε **321.288,60 €** (Β).

Η ανωτέρω διαφορά (Α) – (Β) **195.637,14€** είναι θετική κατά συνέπεια το ανώτατο ποσό που μπορεί να εκτιμηθεί ότι θα εισπραχθεί στον Π/Υ 2020 για την κατηγορίας 32, είναι ίσο με τα εισπραχθέντα του 2018 (**ποσού 499.671,51€**), προσαυξημένα με τη θετική διαφορά των **195.637,14€** δηλαδή **συνολικά 695.308,65€**

Η διαφορά των βεβαιωθέντων της κατηγορίας 32 (**16.018.840,11**) του 2020 μείον το ποσό που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί το 2020 (**695.308,65€**), εγγράφεται στο Κ.Α εξόδων 85, δηλαδή (**15.323.531,46€**).

Το ποσοστό εισπραξιμότητας βεβαιωμένων απαιτήσεων Π.Ο.Ε. υπολογίζεται από το πηλίκιο του ποσού που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί στον Π/Υ 2020 με το σύνολο των βεβαιωμένων του 2020 δηλαδή **695.308,65€ / 16.018.840,11 X 100 = 5%**

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 85		
2020	ΟΜΑΔΑ 32	
2018	1-7/2018 ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	321.288,60
2019	1-7/2019 ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	516.925,74

	ΑΠΟΛΥΤΗ ΔΙΑΦΟΡΑ 2018-2017	+ 195.637,14
	(1ος - 7ος)	
2018	1-12/2018 ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	499.671,51
	ΣΤΟ ΛΟΓ/ΜΟ 32 ΜΠΟΡΕΙ ΝΑ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΙ ΠΟΣΟ ΙΣΟ ΜΕ ΤΑ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΤΟΥ 2018+ θετική διαφορά	695.308,65
	ΠΟΣΟ ΓΙΑ ΛΟΓ.85 (ΠΡΟΥΠΟΛ.ΛΟΓ.32-ΕΙΣΠΡ. ΛΟΓ.32)	15.323.531,46

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.

Αναγράφονται ποσά ως κάτωθι:

ΚΩΔΙΚΟΣ 411	Συνταξιοδοτικές εισφορές	ΔΙΑΜ/ΘΕΝΤΑ
4111	Εισφορά υπέρ Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	710.000,00
4112	Εξαγορά συντάξιμης υπηρεσίας	3.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ 411	713.000,00

ΚΩΔΙΚΟΣ 412	Φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις	ΔΙΑΜ/ΘΕΝΤΑ
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών (Φ.Μ.Υ.)	945.000,00

4122	Φόροι και χαρτόσημο Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συλλογικών οργάνων	1.500,00
4123	Φόροι προμηθευτών εργολάβων ελευθέρων Επαγγελματιών κλπ	320.000,00
4124.01	Λοιπές κρατήσεις υπέρ Δημοσίου	200.000,00
4124.02	Είσπραξη προστίμων Κ.Υ.Ε υπέρ κρατικού προϋπολογισμού	10.000,00
ΣΥΝΟΛΟ 412		1.476.500,00

ΚΩΔΙΚΟΣ 413	Ασφαλιστικές Εισφορές	ΔΙΑΜ/ΘΕΝΤΑ
4131.01	Εισφορά υπέρ ΙΚΑ	4.000.000,00
4131.02	Εισφορά υπέρ ΤΥΔΚΥ	320.000,00
4131.04	Εισφορά υπέρ ΚΥΤ	190.000,00
4131.05	Εισφορά υπέρ ΤΕΑΔΥ	280.000,00
4131.06	Εισφορά υπέρ ΔΕΗ, ΟΑΕΔ	100.000,00
4131.10	Εισφορά υπέρ ΤΠΔΥ.	150.000,00
4131.15	Εισφορά υπέρ ΕΤΑΑ τομέας ΤΣΑΥ	7.000,00
ΣΥΝΟΛΟ 413		5.047.000,00

ΚΩΔΙΚΟΣ 414	Λοιπες εισπράξεις υπέρ τρίτων	ΔΙΑΜ/ΘΕΝΤΑ
4141	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠΔ	150.000,00
4142.01	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων (δάνεια από Ταχυδρομ.Ταμειευτήρ)	80.000,00
4142.02	Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων (κατασχέσεις)	20.000,00
4142.03	Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων (22% ΕΥΔΑΠ)	3.000,00

4142.04	Εισφορά υπέρ Συλλόγου Εργαζομένων	15.000,00
4142.05	Πειθαρχικά πρόστιμα σε βάρος μονίμων υπαλλήλων υπέρ ΤΑΔΚΥ (άρθρο 166 παρ.2 ν.1188/81)	1.000,00
4142.06	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων - ΔΟΥ	1.000,00
4142.07	Κράτηση 0,10% υπέρ της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων	1.000,00
4142.10	Κρατήσεις υπέρ ΔΗΜΟΥ (απεργίες,ασθένειες κ.λπ)	15.000,00
4142.11	ΦΠΑ ΑΠΟ ΠΑΡΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΥ ΘΕΑΤΡΟΥ ΡΕΜΑΤΙΑΣ	2.500,00
ΣΥΝΟΛΟ 414		288.500,00
ΣΥΝΟΛΟ 41		7.525.000,00

ΚΩΔΙΚΟΣ 421	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	ΔΙΑΜ/ΘΕΝΤΑ
4211	Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής	20.000,00
4212	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής	6.000,00
4213.01	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών (άρθρο 26 Ν 318/69, Αποφ. Υπ. Οικον.2081241/11652/1997)	5.000,00
4214	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων προνοιακών επιδομάτων	15.000,00
4219	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	30.000,00
ΣΥΝΟΛΟ 421		76.000,00
ΣΥΝΟΛΟ 42		76.000,00

Κ.Α 4311.01 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 488.040,00€. Το ποσό που εγγράφεται για τις δαπάνες αυτές υπολογίζεται στο ύψος του ποσού που προκύπτει ως το γινόμενο της δεύτερης τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στο δήμο κατά το τρέχον έτος επί τέσσερα. Δηλαδή $122.010\text{€} \times 4 = 488.040,00\text{€}$.

Κ.Α.4319.01 Έσοδα απόδοσης εισφορών από ΟΑΕΔ για κοινωνικά προγράμματα (5μηνα)"

Εγγράφεται ποσό 280.000€

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

Προϋπολογίζεται ποσό 5.084,60 €.

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

Προϋπολογίζεται ποσό 3.568,35 € προοριζόμενο για δημόσιες επενδύσεις.

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

Προϋπολογίζεται ποσό 7.158.801,94€ προοριζόμενο για ειδικευμένες δαπάνες.

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

Προϋπολογίζεται ποσό 167.591,17€ 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 23.361,13€ 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 2.990.386,13€ 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 1.942.338,73,00€ από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.

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 2020.

Προϋπολογίζεται ποσό 720.658,47€.

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

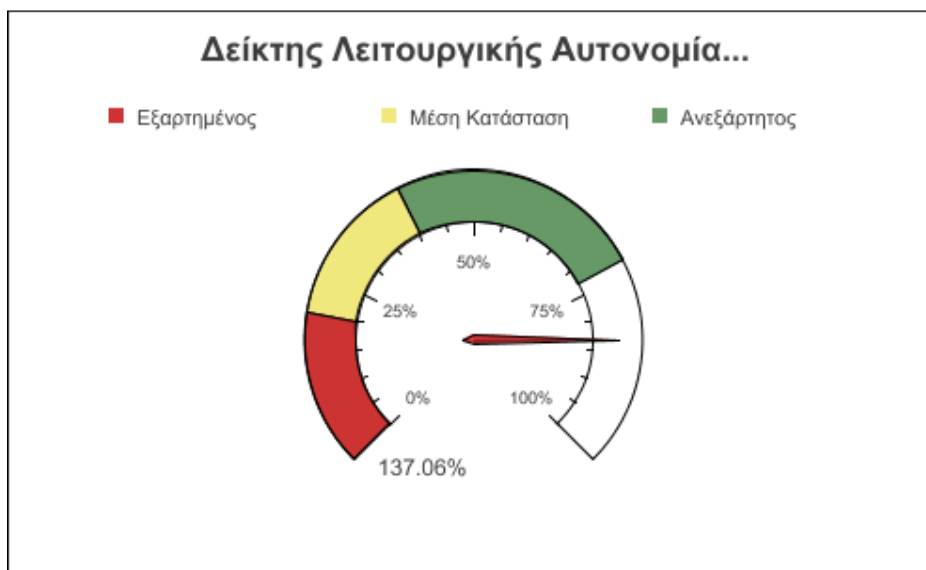
Προϋπολογίζεται ποσό 2.981.001,13€ από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου.

Το σκέλος της εισήγησης των εσόδων για το Ο.Ε. 2020 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.



Δείκτης Λειτουργικής Αυτονομίας

Τύπος Υπολογισμού

Ιδια Τακτικά Έσοδα / Σύνολο Τακτικών Εσόδων

Ιδια Τακτικά Έσοδα

(σθροιστικά)

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

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.

	2020
Ίδια έσοδα	32,616,293.65
Σύνολο Τακτικών Εσόδων	23,797,183.86
Δείκτης Λειτουργικής Αυτονομίας	137.06%

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.

Τύπος Υπολογισμού

Συνολο 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

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.

	2020
Συνολο Επιχορηγήσεων	23,565,063.21
Συνολικά Έσοδα	80,569,236.97
Δείκτης Εξάρτησης	29.25%

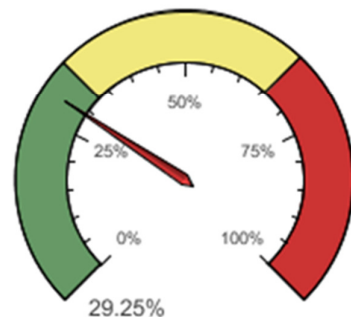
Βέβαια από την άλλη, μια μικρή τιμή αυτού του δείκτη μπορεί να δείχνει αδυναμία του

Δήμου για προγραμματισμό, σχεδιασμό και απορρόφηση επιχορηγήσεων από ευρωπαϊκές και

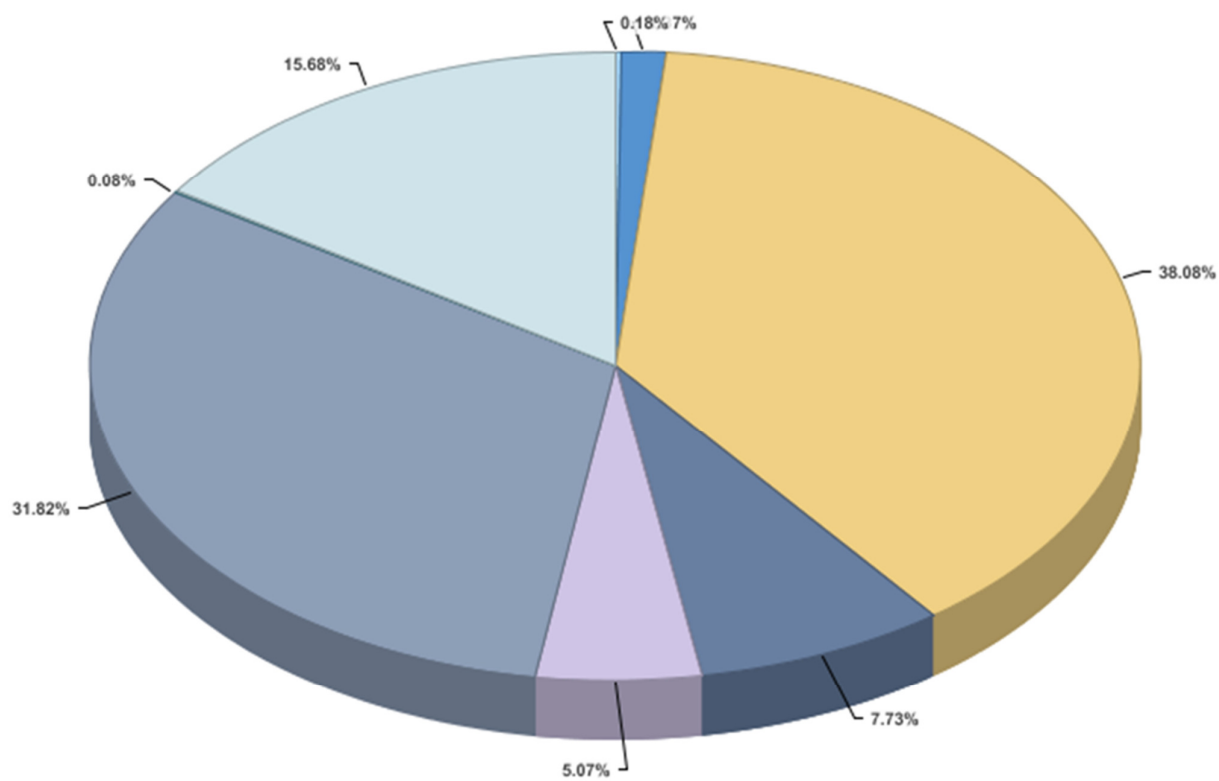
εθνικές πηγές για την πραγματοποίηση έργων και δράσεων.

Δείκτης Εξάρτησης

■ Ανεξάρτητος ■ Μέση Κατάσταση ■ Εξαρτημένος



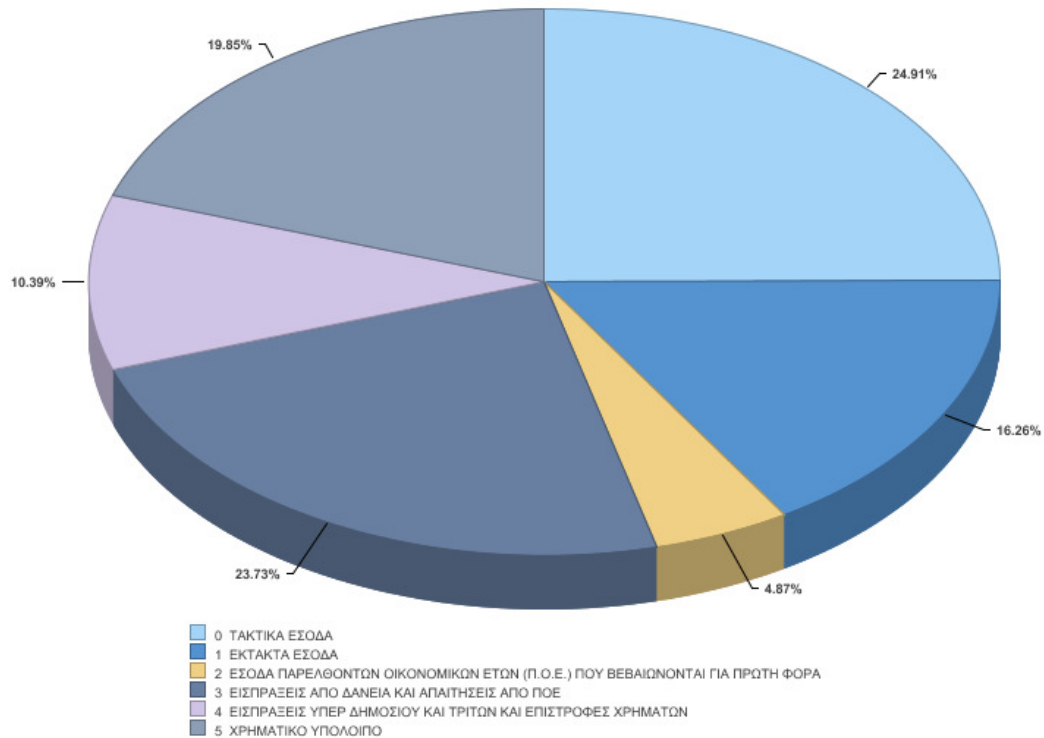
ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ



- 01 ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ
- 03 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ
- 05 ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ
- 07 ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

- 02 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ
- 04 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ - ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
- 06 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ
- 21 ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΠΗΓΗ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ



ΔΑΠΑΝΕΣ

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΞΟΔΩΝ

601	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΜΟΝΙΜΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	7.083.500,00
602	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	4.594.400,00
604	ΜΕ ΣΥΜΒΑΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ (ΕΠΙ ΣΥΜΒΑΣΗ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ, ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΩΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΚΛΠ)	2.162.313,60
605	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	3.713.617,89
606	ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	540.661,53
607	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΛΗΨΗΣ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	21.500,00
611	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	765.470,26
612	ΔΑΠΑΝΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ	159.000,00
614	ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΜΕ ΤΗΝ ΙΔΙΟΤΗΤΑ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ	298.343,20
615	ΕΞΟΔΑ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	475.000,00
616	ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	9.000,00
621	ΠΑΡΟΧΕΣ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ	1.350.000,00
622	ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	176.480,00
623	ΕΝΟΙΚΙΑ - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	1.169.137,48
624	ΕΝΟΙΚΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΗΣ ΜΙΣΘΩΣΗΣ LEASING	129.362,45
625	ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	87.000,00
626	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΑΓΑΘΩΝ ΔΙΑΡΚΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ	1.146.287,59

627	ΥΔΡΕΥΣΗ, ΦΩΤΙΣΜΟΣ, ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ (ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ)	561.407,04
631	ΦΟΡΟΙ	86.000,00
632	ΤΕΛΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	51.000,00
633	ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	48.500,00
641	ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	195.978,61
642	ΟΔΟΙΠΟΡΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	104.000,00
643	ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ (ΕΞΟΔΑ ΕΚΘΕΣΕΩΝ ΠΡΟΒΟΛΗΣ & ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ)	78.000,00
644	ΣΥΝΕΔΡΙΑ ΚΑΙ ΕΟΡΤΕΣ	42.000,00
645	ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ	42.556,71
646	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	38.000,00
647	ΕΞΟΔΑ ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ, ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ	513.630,40
648	ΕΞΟΔΑ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ ΕΞΟΧΩΝ ΚΑΙ ΣΥΣΣΙΤΙΩΝ	474.510,15
649	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΦΥΣΗΣ	112.800,00
651	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ(ΔΑΝΕΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ)	405.348,76
652	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ(ΔΑΝΕΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ)	390.624,45
661	ΕΝΤΥΠΑ, ΒΙΒΛΙΑ, ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ ΕΚΔΟΣΕΙΣ	113.500,00
662	ΚΛΙΝΟΣΤΡΩΜΝΕΣ ΕΙΔΗ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΤΡΟΦΙΜΑ	20.300,00
663	ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	283.926,36
664	ΚΑΥΣΙΜΑ ΚΑΙ ΛΙΠΑΝΤΙΚΑ	722.894,25
665	ΥΛΙΚΟ ΕΚΤΥΠΩΤΙΚΩΝ, ΤΥΠΟΓΡΑΦΙΚΩΝ, ΒΙΒΛΙΟΔΕΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	4.000,00
666	ΥΛΙΚΑ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΩΝ	544.140,71
667	ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	415.331,41
668	ΥΛΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟΥ	21.800,00
669	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	433.115,38
671	ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	488.040,00
672	ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	1.951.080,65

673	ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ, ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	645.392,57
682	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΞΟΔΑ	30.000,00
711	ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΓΟΡΕΣ ΕΦΑΦΙΚΩΝ ΕΚΤΑΣΕΩΝ	2.213.279,17
713	ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	2.042.163,46
731	ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ, ΕΡΓΩΝ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΔΗΜΟΥ	9.148.393,01
732	ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΠΑΓΙΩΝ (ΜΟΝΙΜΩΝ) ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	1.448.491,13
733	ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	4.640.190,43
741	ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ ΚΑΙ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ	520.321,08
742	ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1.534.873,16
811	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (ΠΟΕ)	1.643.016,44
812	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (ΠΟΕ)	1.516.549,14
821	ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΙΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ	713.000,00
822	Λοιπές αποδόσεις	1.476.500,00
823	ΑΠΟΔΟΣΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ	5.047.000,00
824	ΛΟΙΠΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	288.500,00
825	ΠΑΓΙΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ	6.000,00
826	ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ	122.306,00
851	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	15.323.531,46
911	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προυπολογισμό	99.171,04

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. Ληξιαρχος.

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

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

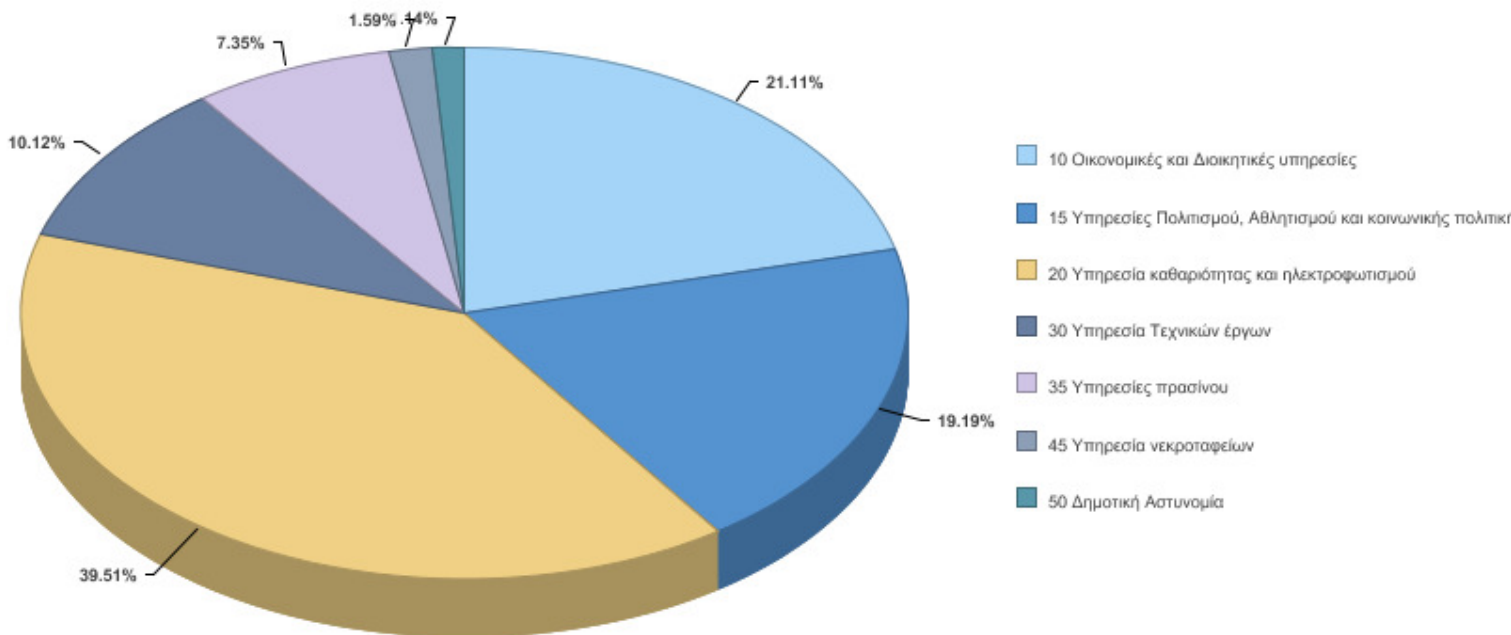
		2020	
Γενικό σύνολο		18,202,993.02	100.0%
60 ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	601 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΜΟΝΙΜΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	7,083,500.00	38.9%
	602 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΜΕ ΣΥΜΒΑΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	4,594,400.00	25.2%
	603 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΙΔΙΚΩΝ ΘΕΣΕΩΝ	87,000.00	0.5%
	604 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ (ΕΠΙ ΣΥΜΒΑΣΗ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ, ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΩΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΚΛΠ)	2,162,313.60	11.9%
	605 ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	3,713,617.89	20.4%
	606 ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	540,661.53	3.0%

607 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΛΗΨΗΣ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	21,500.00	0.1%
---	-----------	------

Δαπάνες μισθοδοσίας μόνιμων υπαλλήλων

		Προϋπολογισθέντα	Ποσόστωση
		7,083,500.00	100.0%
601 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΜΟΝΙΜΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	6011 Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	6,932,000.00	97.9%
	6012 Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές.	151,500.00	2.1%
	6013 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΜΟΝΙΜΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	0.00	0.0%

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 Κ.Α. 6031 της υποκατηγορίας **603** «Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων» το οποίο αφορά αποδοχές μετακλητών υπαλλήλων, όπως ειδικού συμβούλου και συνεργάτη, επιστημονικού συνεργάτη και γενικού γραμματέα.

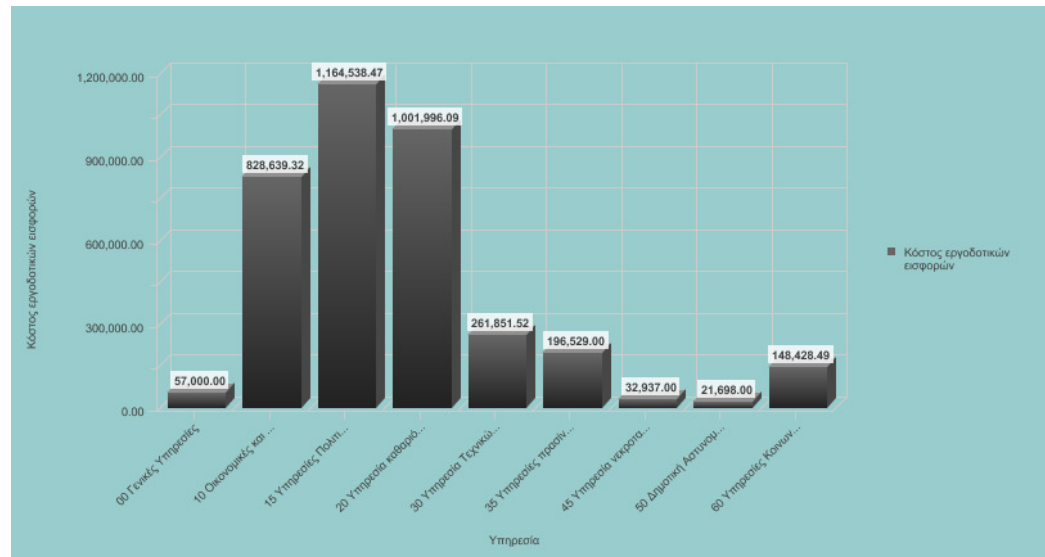
Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **604** εγγράφονται οι τακτικές αποδοχές και οι αμοιβές για υπερωριακή απασχόληση του κάθε είδους προσωπικού που απασχολείται με σύμβαση εργασίας ορισμένου χρόνου (εποχιακό προσωπικό, εργαζόμενοι με δίμηνες συμβάσεις κ.λπ.). Στην ίδια υποκατηγορία θα εγγραφούν και οι αποζημιώσεις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

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

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

Στην ίδια υποκατηγορία εγγράφεται και η ετήσια εισφορά υπέρ ΕΤΕΑΠ (πρώην ΤΥΔΚΥ), η οποία εφεξής κατανέμεται όχι μόνο στην Υπηρεσία 00 «Γενικές Υπηρεσίες» , αλλά και στις λοιπές υπηρεσίες. Στην ίδια υποκατηγορία εγγράφεται και η ετήσια εισφορά υπέρ ΕΤΕΑΠ (πρώην ΤΥΔΚΥ), η οποία εφεξής κατανέμεται όχι μόνο στην Υπηρεσία 00

«Γενικές Υπηρεσίες» , αλλά και στις λοιπές υπηρεσίες.



Υπηρεσία	Κόστος εργοδοτικών εισφορών	Ποσοστό
00 Γενικές Υπηρεσίες	57,000.00	1.5%
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	828,639.32	22.3%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	1,164,538.47	31.4%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1,001,996.09	27.0%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	261,851.52	7.1%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	196,529.00	5.3%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	32,937.00	0.9%
50 Δημοτική Αστυνομία	21,698.00	0.6%
60 Υπηρεσίες Κοινωνικής Πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	148,428.49	4.0%
Γενικό σύνολο	3,713,617.89	100.0

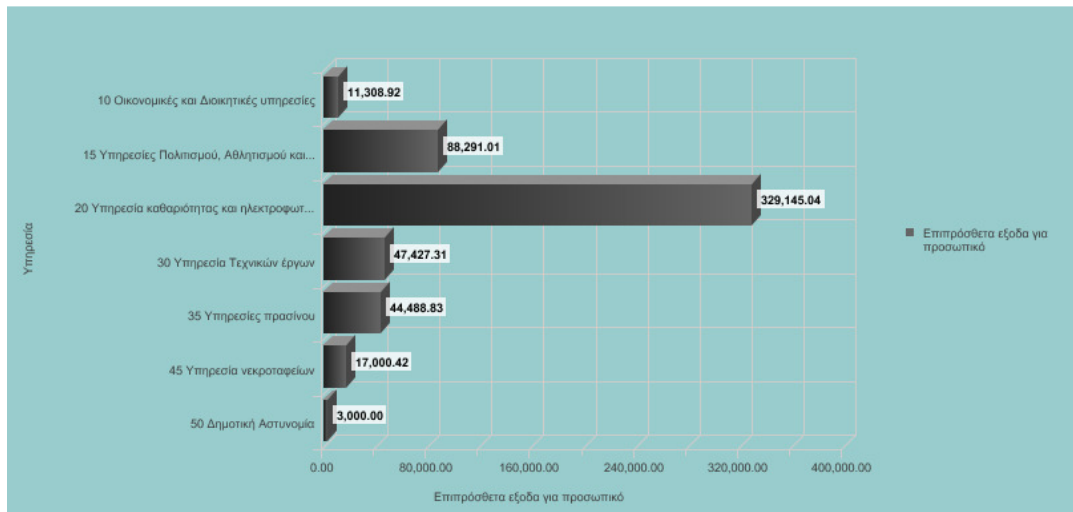
Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **606** εγγράφονται τα πρόσθετα έξοδα για το προσωπικό όλων των κατηγοριών (μόνιμοι, συμβασιούχοι κ.λπ.). Στον ΚΑ 6061 θα εγγραφούν οι δαπάνες για την προμήθεια παροχών σε είδος ενώ στον ΚΑ 6063 δαπάνες για άλλα μέσα ατομικής προστασίας που επιβάλλονται από τους κανόνες υγιεινής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

Η συνολική δαπάνη ανέρχεται στα 540.661,53€ και κατανέμεται ανά υπηρεσία ως εξής:

Υπηρεσία	Επιπρόσθετα έξοδα για προσωπικό	Ποσοστό
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	11,308.92	2.1%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	88,291.01	16.3%

20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	329,145.04	60.9%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	47,427.31	8.8%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	44,488.83	8.2%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	17,000.42	3.1%
50 Δημοτική Αστυνομία	3,000.00	0.6%
Γενικό σύνολο	540,661.53	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.

Το συνολικό κόστος ανέρχεται σε **21.500,00€**.

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 απασχολουμένων 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 765.470,26€ 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:

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **612** «Δαπάνες Αιρετών» εγγράφεται η αντιμισθία

του δημάρχου, των αντιδημάρχων και του προέδρου δημοτικού συμβουλίου.

Η δαπάνη ανέρχεται σε **159.000,00€**.

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 298.343,20€ και κατανέμεται στις υπηρεσίες ως ακολούθως:

6141	Αμοιβές νομικών προσώπων Δημοσίου Δικαίου	2.000,00
6142	Αμοιβές νομικών προσώπων Ιδιωτικού Δικαίου	296.343,20

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 300.000,00€ και 175.000,00€ 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 μέσω της ΕΛΑΣ για τη διεξαγωγή του 7ου αγώνα Δρόμου Ρεματιάς.

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	240.000,00€
20.6211	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινοχρήστων χώρων παραγωγικής διαδικασίας	1.000.000,00€
25.6213	Ύδρευση παραγωγικής διαδικασίας	110.000,00€
Σύνολο		1.350.000,00€

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **622** «Επικοινωνίες» εγγράφονται έξοδα για ταχυδρομικά και τηλεφωνικά τέλη, δαπάνες κινητής τηλεφωνίας (κατά τα

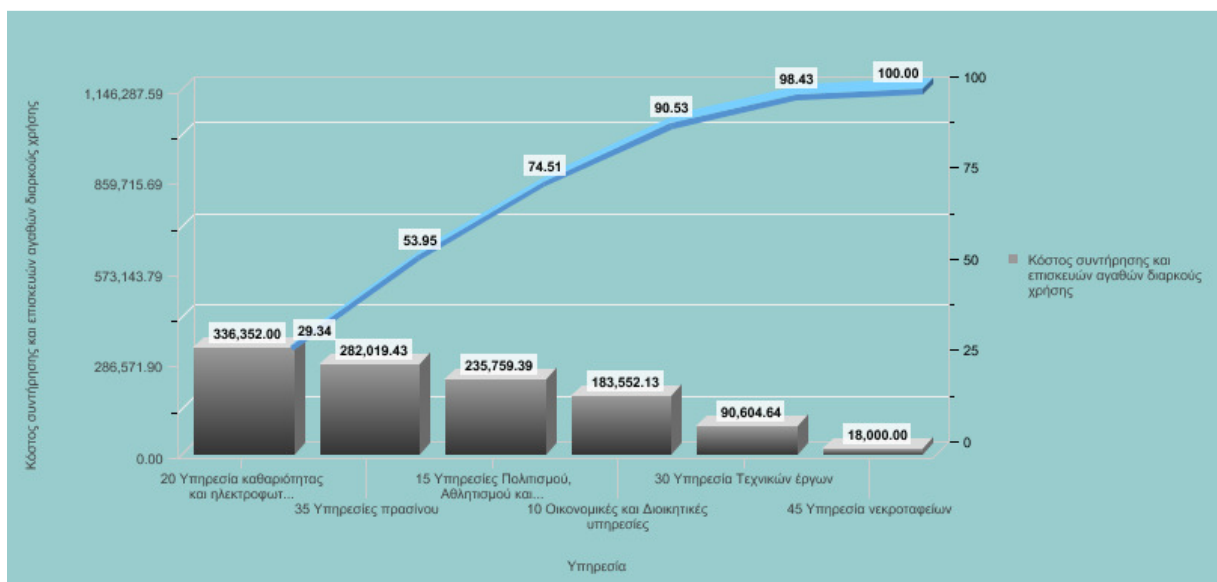
οριζόμενα στις διατάξεις της περ. γ της παρ. 3 του άρθρου 35 του Ν. 3274/2004, της παρ. 3 του άρθρου 2 του Ν. 3345/2005 και της παρ. 8 του άρθρου 17 του Ν. 3491/2006), έξοδα για εταιρείες ταχυμεταφορών κ.λπ.. Το σύνολο των δαπανών αυτών ανέρχεται σε **176.480,00€**.

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 1.169.137,48€. Ενδεικτικά αναφέρουμε τον ΚΑ 15.6236.03 όπου εγγράφονται τα μισθώματα σχολικών μονάδων του Ν. 3852/2010 όπου έχει εγγραφεί ποσό 498.873,30€.

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 129.362,45 € .Ενδεικτικά αναφέρουμε τον Κ.Α. 10.6245.01 όπου εγγράφεται ποσό 105.800,00€ 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 μας ανέρχεται σε 87.000,00€.

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.



Υπηρεσία	Κόστος συντήρησης και επισκευών αγαθών διαρκούς χρήσης	Ποσοστό
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	183,552.13	16.0%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	235,759.39	20.6%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	336,352.00	29.3%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	90,604.64	7.9%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	282,019.43	24.6%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	18,000.00	1.6%
Γενικό σύνολο	1,146,287.59	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.	5.000,00€
10.6273	Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρικό ή φωταέριο) για δικές τους υπηρεσίες	200.000,00€
15.6275.06	Δαπάνες καθαρισμού φρεατίων, δεξαμενών κ.λ.π	10.000,00€
20.6277.08	Αποκομιδή κλαδιών & ογκωδών αντικειμένων	24.800,00€
35.6279.12	Εργασίες για την φυτοπροστασία των δέντρων	10.000,00€
35.6279.10	Κλάδεμα ψηλών δένδρων	24.800,00€
45.6275.02	Καθαρισμός φρεατίων, βόθρων, κ.λ.π.	2.000,00€

Η συνολική δαπάνη της κατηγορίας αυτής ανέρχεται σε **561.407,04 €**.

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 **185.500,00€**

Κωδικός 64: Λοιπά Γενικά έξοδα

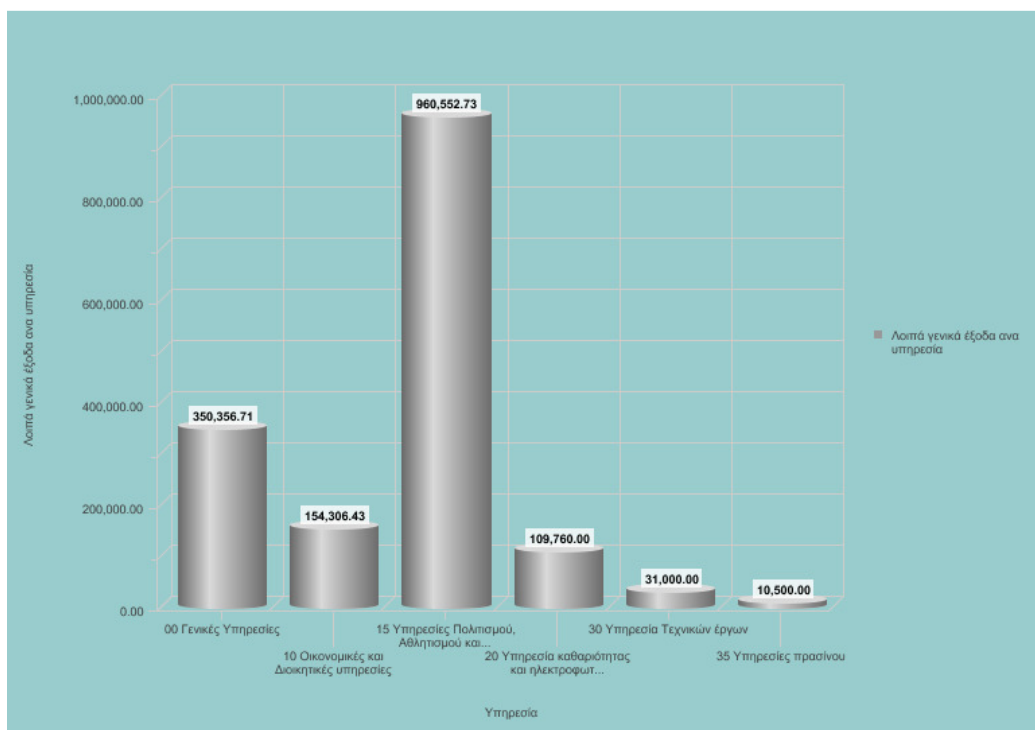
Στις υποκατηγορίες του ανωτέρω Κ.Α. έχει εγγραφεί δαπάνη ύψους 1.601.475,87€

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:

Υπηρεσία	Λοιπά γενικά έξοδα ανα υπηρεσία	Ποσοστό
00 Γενικές Υπηρεσίες	335,356.71	20.9%
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	154,306.43	9.6%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	960,552.73	60.0%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	109,760.00	6.9%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	31,000.00	1.9%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	10,500.00	0.7%
Γενικό σύνολο	1,601,475.87	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**.

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 .

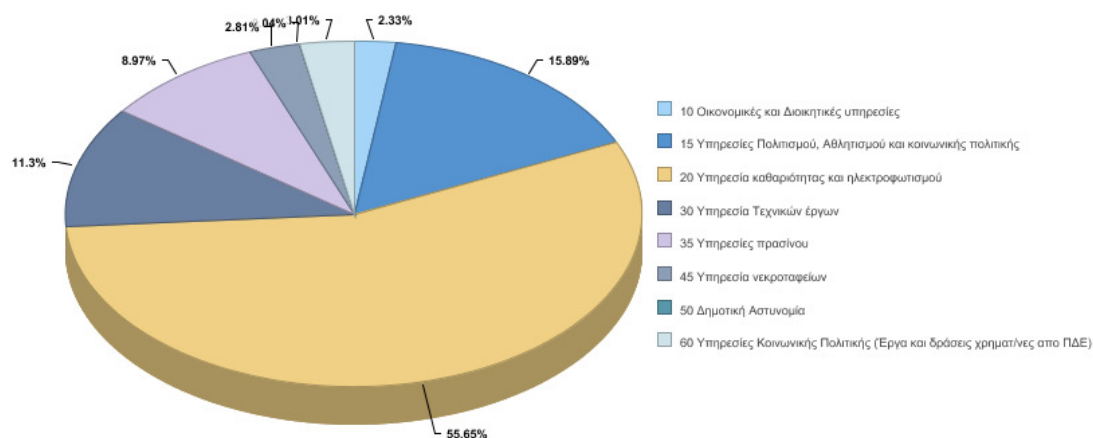
Το συνολικό κόστος ανέρχεται σε: 2.559.008,11€ .

Κόστος δαπανών προμήθειας αναλωσίμων

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

Υπηρεσία	Κόστος δαπανών προμήθειας αναλωσίμων	Ποσοστό
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	59,679.60	2.3%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	406,567.19	15.9%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1,423,967.56	55.6%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	289,211.04	11.3%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	229,496.52	9.0%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	71,990.20	2.8%
50 Δημοτική Αστυνομία	1,000.00	0.0%
60 Υπηρεσίες Κοινωνικής Πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	77,096.00	3.0%
Γενικό σύνολο	2,559,008.11	100.0%

ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΙΣ % ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ



Κ.Α.Ε.	Περιγραφή	Κόστος
--------	-----------	--------

661	ΕΝΤΥΠΑ, ΒΙΒΛΙΑ, ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ, ΕΚΔΟΣΕΙΣ	113.500,00€
662	ΚΛΙΝΟΣΤΡΩΜΝΕΣ, ΕΙΔΗ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΤΡΟΦΙΜΑ	20.300,00€
Κ.Α.Ε.	Περιγραφή	Κόστος
663	ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	283.926,36€
664	ΚΑΥΣΙΜΑ ΚΑΙ ΛΙΠΑΝΤΙΚΑ	722.894,25€
665	ΥΛΙΚΟ ΕΚΤΥΠΩΤΙΚΩΝ, ΤΥΠΟΓΡΑΦΙΚΩΝ, ΒΙΒΛΙΟΔΕΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	4.000,00€
666	ΥΛΙΚΑ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΩΝ	544.140,71€
667	ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	415.331,41€
668	ΥΛΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟΥ	21.800,00€
669	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	433.115,38€

**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 **3.084.513,22€**

Ενδεικτικά αναφέρονται:

67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ-ΠΑΡΟΧΕΣ-
-----------	---

ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ-ΔΩΡΕΕΣ		
00.6711	Απόδοση σε σχολικές επιτροπές για λειτουργικές δαπάνες	488.040,00€
00.6731.03	Προαιρετική Επιχορήγηση σχολικών επιτροπών από τον Δήμο	300.000,00€
00.6733	Καταβολή χρηματικών βοηθημάτων σε άπορους δημότες	100.000,00€
00.6735	Επιχορηγήσεις σε αθλητικούς συλλόγους και σωματεία	40.000,00€
00.6736	Επιχορηγήσεις σε πολιτιστικούς συλλόγους και σωματεία	40.000,00€
00.6739.01	Απόδοση εισπράξεων από το Κληροδότημα Κεφαλληνού	87.103,19€
00.6739.02	Απόδοση εισπράξεων από το Κληροδότημα Σεβ. Καλλισπέρη	78.289,38€

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 εξαετία 2010-2019, έχει προοδευτικά αυξηθεί, με αποτέλεσμα το 2020 το ποσό εγγραφής στο προϋπολογισμό μας 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€

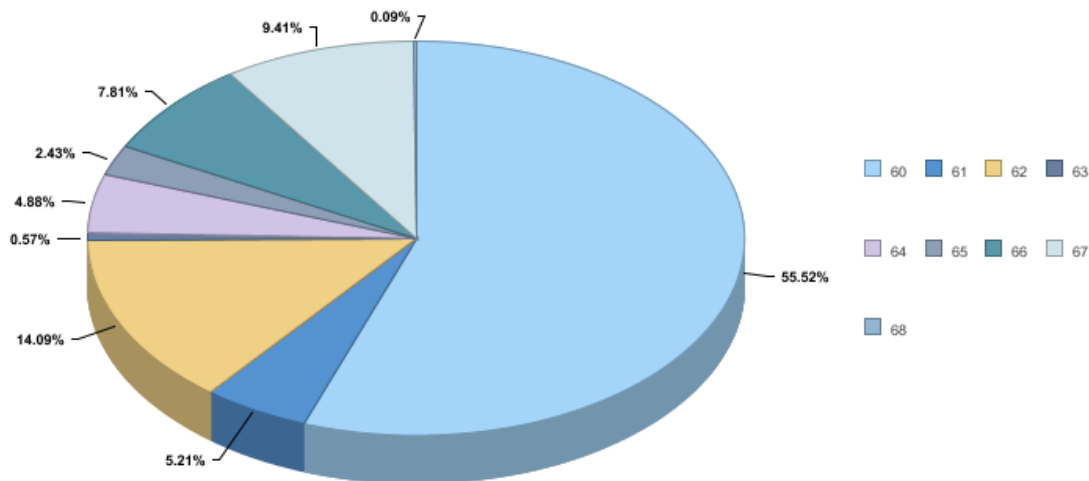
2014	15.000€
2015	35.000€
2016	50.000€
2017	60.000€
2018	100.000,00€
2019	180.000,00€

Κωδικός 68 Λοιπά έξοδα

Στον κωδικό **00.682** έχει εγγραφεί ποσό 30.000,00€ το οποίο αφορά φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης.

Ανακεφαλαιώνοντας και όσον αφορά το σύνολο των λειτουργικών δαπανών προϋπολογισμού 2020, αυτό ανέρχεται στο ποσό των 32.785.951,45€.

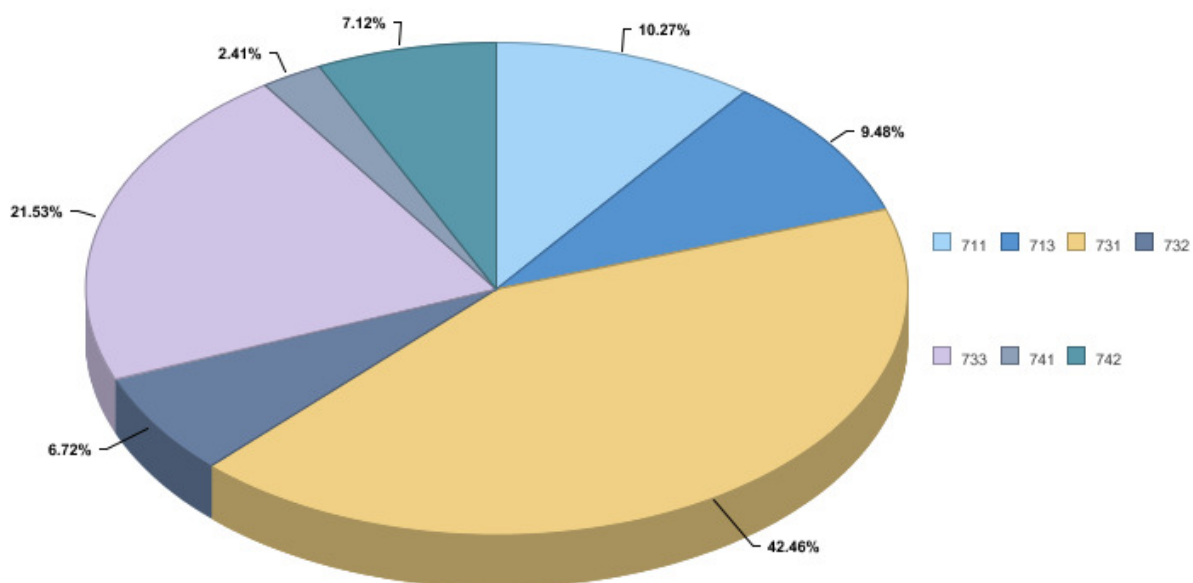
ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΙΣ % ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ



Αναλυτικότερα και ανά κατηγορία δαπάνης προβλέπονται :

Λογαριασμοί Βαθμός 2	Κόστος λειτουργικών δαπανών	Ποσοστό
60 ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	18,202,993.02	55.5%
61 ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	1,706,813.46	5.2%
62 ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	4,619,674.56	14.1%
63 ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	185,500.00	0.6%
64 ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	1,601,475.87	4.9%
65 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ	795,973.21	2.4%
66 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	2,559,008.11	7.8%
67 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ-ΠΑΡΟΧΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ-ΔΩΡΕΕΣ	3,084,513.22	9.4%
68 ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	30,000.00	0.1%
Γενικό σύνολο	32,785,951.45	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 2020, 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 για την αγορά ρυμοτομούμενων ιδιοκτησιών του Δήμου Χαλανδρίου για τη διάνοιξη της οδού Περικλέους.

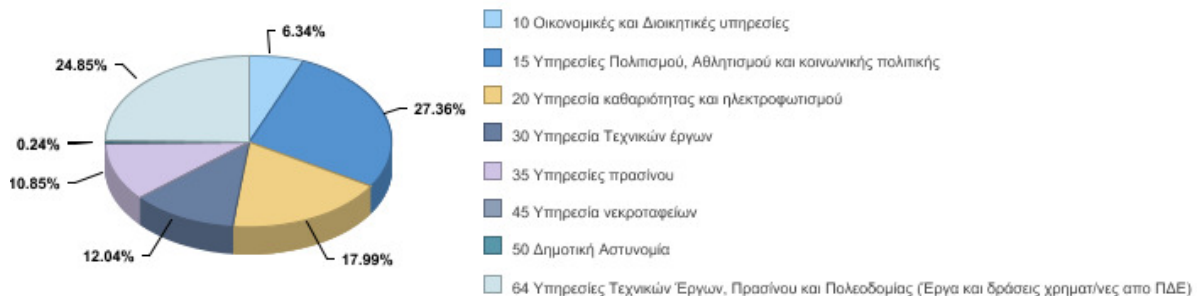
Κωδικός 713 Προμήθειες Παγίων

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 **2.042.163,46€**

Υπηρεσία	Κόστος δαπανών προμήθειας παγίων	Ποσοστό
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	129,494.76	6.3%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	558,825.90	27.4%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	367,426.40	18.0%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	245,978.20	12.0%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	221,593.80	10.9%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	4,897.20	0.2%
50 Δημοτική Αστυνομία	6,547.20	0.3%
64 Υπηρεσίες Τεχνικών Έργων, Πρασίνου και Πολεοδομίας (Έργα και δράσεις χρηματι/νες απο ΠΔΕ)	507,400.00	24.8%
Γενικό σύνολο	2,042,163.46	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.

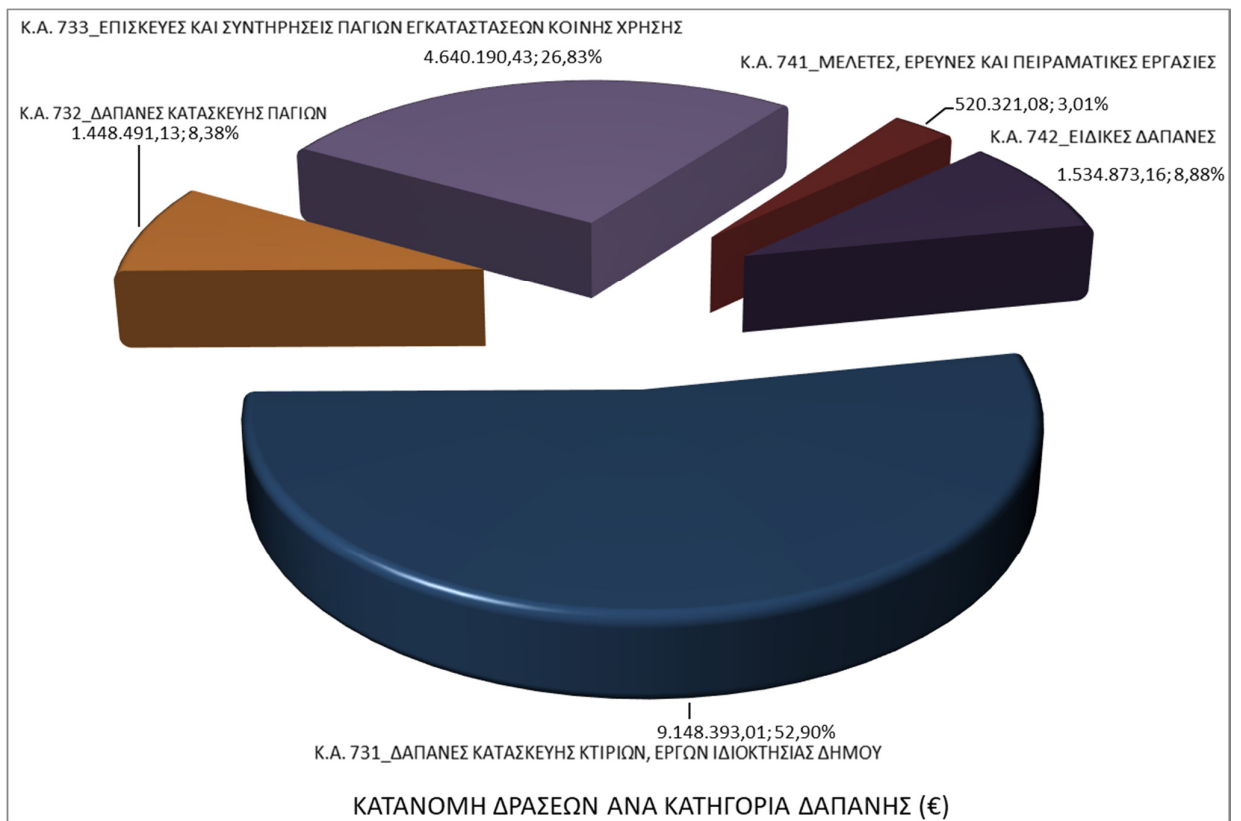
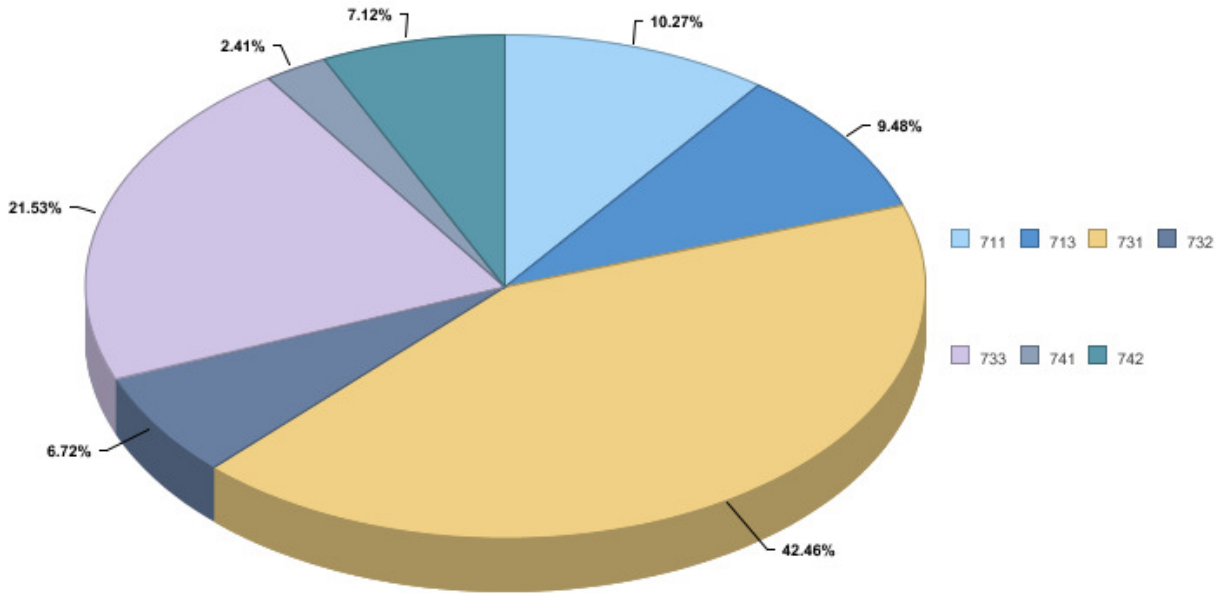
Κατά το άρθρο 208 του ν 3463/06 «το ετήσιο Τεχνικό Πρόγραμμα περιλαμβάνει με σειρά προτεραιότητας τα έργα που πρέπει να εκτελεστούν και που η δαπάνη τους πρέπει να αντιμετωπιστεί με τα κάθε έσοδα του προϋπολογισμού».

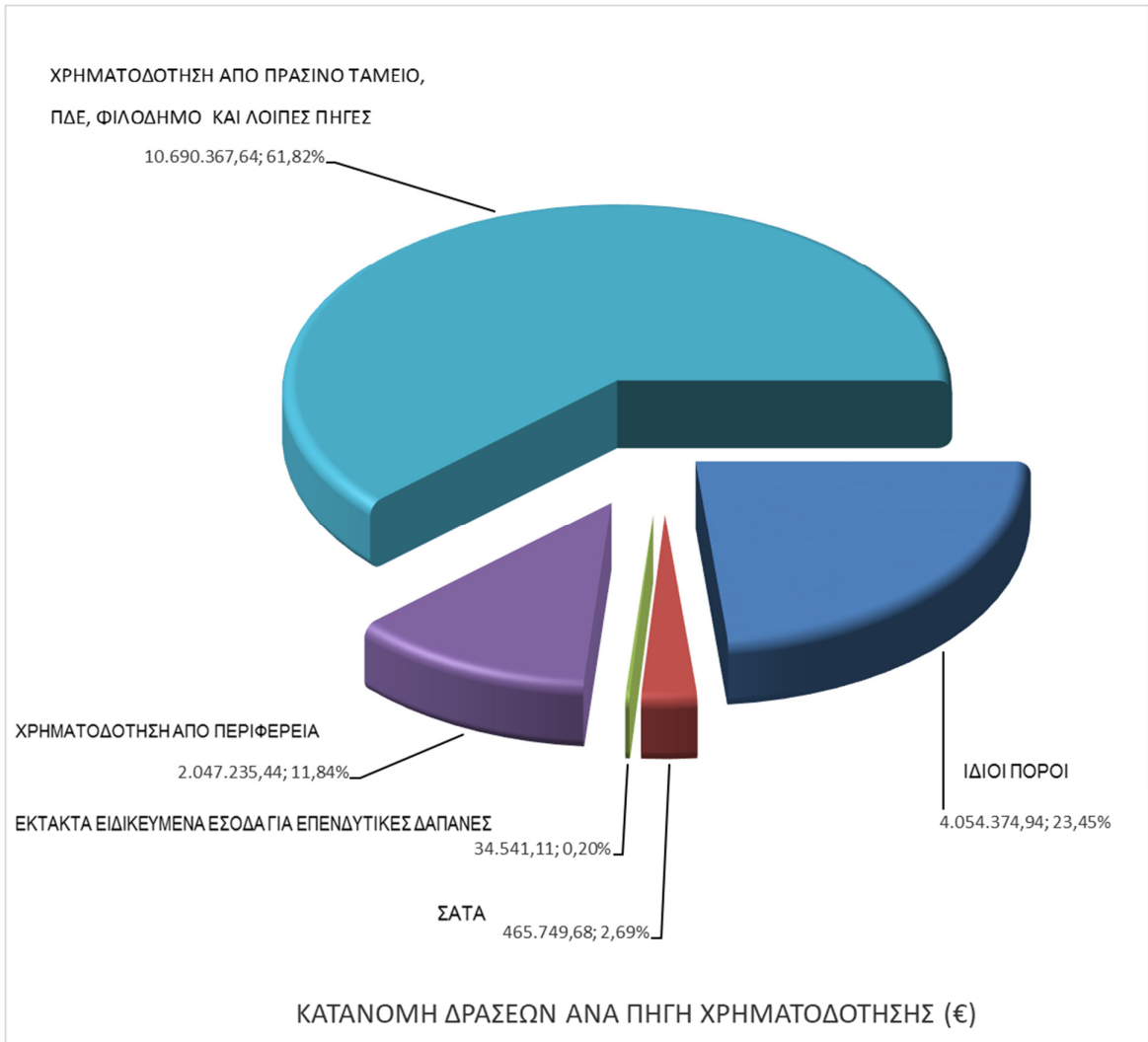
Το συνολικό ποσό του Τεχνικού Προγράμματος, διαμορφώνεται στο ύψος των 21.547.711,44€.

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:

Λογαριασμοί Βαθμός 3	Τεχνικό πρόγραμμα	Ποσοστό
711 ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΓΟΡΕΣ ΕΦΑΦΙΚΩΝ ΕΚΤΑΣΕΩΝ	2,213,279.17	10.3%
713 ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	2,042,163.46	9.5%
731 ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ, ΕΡΓΩΝ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΔΗΜΟΥ	9,148,393.01	42.5%
732 ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΠΑΓΙΩΝ (ΜΟΝΙΜΩΝ) ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	1,448,491.13	6.7%
733 ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	4,640,190.43	21.5%
741 ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ ΚΑΙ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ	520,321.08	2.4%
742 ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1,534,873.16	7.1%
Γενικό σύνολο	21,547,711.44	100.0%

ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΠΙ ΤΟΙΣ % ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ





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

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 2020 έχει προϋπολογιστεί ποσό ύψους **3.159.565,58€**

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 **1.516.549,14€**.

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: **7.653.306€**.

Στην υποκατηγορία **85** εγγράφεται ποσό **15.323.531,46€** 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 που εγγράφεται στον κωδικό αυτόν, δεν μπορεί να υπερβαίνει το ανώτατο όριο που προβλέπεται από το άρθρο 161 του ΚΔΚ (ποσοστό 5% των τακτικών εσόδων που εγγράφονται στον προϋπολογισμό). Διαμορφώνεται στο ποσό των **99.171,04€**.

Ανακεφαλαίωση προϋπολογισμού Ο.Ε. 2020

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΠΗΓΗ

		ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	44.000,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	325.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	9.061.000,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ - ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ	
04	ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	1.839.000,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	1.206.000,00
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	7.571.683,86
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	20.000,00
	Σύνολα 0	20.066.683,86
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	19.000,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ	
12	ΔΑΠΑΝΩΝ	501.400,00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	12.391.979,35
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	3.000,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	141.000,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	45.000,00
	Σύνολα 1	13.101.379,35

2	ΕΣΟΔΑ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	3.730.500,00
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	190.000,00
	Σύνολα 2	3.920.500,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ	
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	3.100.000,00
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ	16.018.840,11
	Σύνολα 3	19.118.840,11
4	ΕΙΣ/ΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠ/ΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	7.525.000,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	76.000,00
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΝΟΜΙΚΑ Ή ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ)	768.040,00
	Σύνολα 4	8.369.040,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	15.992.793,65
	Σύνολα 5	15.992.793,65
	Σύνολα	80.569.236,97

ΔΑΠΑΝΕΣ

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΜΕΡΟΣ ΙΙ : ΔΑΠΑΝΕΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

		ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ
6	Εξοδα χρήσης	
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	18.202.993,02
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	1.706.813,46
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	4.619.674,56
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	185.500,00
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	1.601.475,87
65	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ	795.973,21
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	2.559.008,11

67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ-ΠΑΡΟΧΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ-ΔΩΡΕΕΣ	3.084.513,22
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	30.000,00
Σύνολα 6		32.785.951,45
7	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ (ανάλυση ανά υπηρεσία)	
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	4.255.442,63
73	Έργα	15.237.074,57
74	ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ, ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	2.055.194,24
Σύνολα 7		21.547.711,44
8	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ	3.159.565,58
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΙΣ	7.653.306,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατα τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	15.323.531,46
Σύνολα 8		26.136.403,04
9	Αποθεματικό	
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	99.171,04
Σύνολα 9		99.171,04
Σύνολα		80.569.236,97

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΑΝΑ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ

		ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ
00	Γενικές Υπηρεσίες	17.389.426,10
10	Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	4.650.772,03
15	Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	11.417.908,39
20	Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	21.608.435,57
25	Υπηρεσίες Υδρευσης - άρδευσης - αποχέτευσης	1.445.825,87
30	Υπηρεσία Τεχνικών έργων	9.168.318,42
35	Υπηρεσίες πρασίνου	2.097.114,78
45	Υπηρεσία νεκροταφείων	777.273,25
50	Δημοτική Αστυνομία	114.245,20
60	Υπηρεσίες Κοινωνικής Πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	5.823.346,32
61	Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	60.000,00
63	Υπηρεσίες Υδρευσης Άρδευσης Αποχέτευσης (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	3.101.000,00
64	Υπηρεσίες Τεχνικών Έργων, Πρασίνου και Πολεοδομίας (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	2.816.400,00
90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	99.171,04
	Σύνολα	80.569.236,97

