

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 ισοσκελίση 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.

7. Την υπ' αριθμ. οικ 55040/2021 ΚΥΑ «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του Προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2022»

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 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 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 είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωθέντων κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη εντός του οικονομικού έτους» εκτιμώνται με τη μεθοδολογία που ορίζεται στην ΚΥΑ 46735/2020. 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 2022 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 2019 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2020 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του Π/Υ 2022 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.
1	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ
2	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ
3	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ
4	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
5	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ
7	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 Π.Ο.Ε. 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 εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» υποχρεωτικά εγγράφεται, ως πρόβλεψη μη εισπραξης, 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 2022 έχουν εγγραφεί με βάση τα κατωτέρω:

1) Για την ομάδα Ι έχουν ληφθεί υπ' όψιν τα στοιχεία των εισπράξεων των Ο.Ε. 2020 & 2021 με την μεθοδολογία που ορίζει το άρθρο 3 της υπ. αρ. 55040/2021 ΚΥΑ.

2) Η στήλη «εκτιμήσεις έως 31/12», έχει διαμορφωθεί με βάση τις εισπράξεις έως 31/7/2021.

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 2022 προβλέπονται έσοδα από μισθώσεις αστικών ακινήτων, ποσού **10.000,00 €.**

Κ.Α 0129.01 Έσοδα από ενοικίαση περιπτέρων

Προβλέπονται έσοδα ποσού **50.000,00€.** Η πρόβλεψη αφορά τη μίσθωση 26 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 **100.000,00€**

Κ.Α. 0212.01 Τόκοι εκπρόθεσμης καταβολής χρεών.

Αναγράφεται ποσό **25.000€.**

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. 132/2021 απόφασή του, καθόρισε τους συντελεστές που θα ισχύουν για το έτος 2022 ως εξής:

Ο προβλεπόμενος προϋπολογισμός εσόδων για το έτος **2022** με τους Προτεινόμενους συντελεστές Δημοτικών τελών εμφανίζεται στον κατωτέρω πίνακα ως εξής:

Για στεγασμένους χώρους

1.Οικίες / κοινόχρηστα οικιών σε **1,25€** το τ.μ.

2.Φιλανθρωπικά Ιδρύματα σε **1,25€** το τ.μ.

3.ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ –ΓΕΝΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ-ΣΤΕΓΑΣΜΕΝΟΙ ΧΩΡΟΙ

A) Από 1-300 τ.μ. σε **5,50 €** το τ.μ.

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

A) Από 301-700τ.μ. σε **6,00€** το τ.μ.

B) Από 701 -6.000τ.μ. σε **8,50€** το τ.μ.

Γ) Από 6001+ τ.μ. σε **5,10€** το τ.μ.

(άρθρο 5 παρ. 1 εδάφιο β' Ν. 1080/80

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 καθώς και ενοικιάσεις κλειστών γηπέδων ανάλογα με το εμβαδό του, **σε μείωση** του ανωτέρω ισχύοντα συντελεστή **κατά 50%** &

2. Αθλητικά σωματεία & σύλλογοι σε αντίστοιχη **μείωση κατά 50%**

3Γ. Ακίνητα υπό κατασκευή (εργοταξιακό ρεύμα)

Χρέωση επαγγελματικού τιμολογίου με μειωμένο συντελεστή κατά 50%,όπως ισχύει για τους μη στεγασμένους χώρους της συνολικής επιφάνειας του οικοπέδου, εντός του οποίου ανεγείρεται η οικοδομή, « όπως προκύπτει από την οικοδομική άδεια.(Σχετ: 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. 4555/18), ο εκάστοτε ανώτατος σε ύψος γενικός ή ειδικός συντελεστής που επιβάλλεται, δεν δύναται να υπερβαίνει το **δεκαπλάσιο** του χαμηλότερου επιβαλλόμενου.

Για μη στεγασμένους χώρους:

ΜΕΙΩΣΗ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΩΝ ΚΑΤΑ 50 %

Από 6001 m2 και άνω 1,27 €
(αφορά το 30% του 4,25 €, βάσει του άρθρου 5 του Ν.25/75).

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

Οικιακή Χρήση : 4.389.265 τ.μ.

Επαγγελματική Χρήση :1.134.902 τ.μ.

Σύμφωνα με την φορολογητέα επιφάνεια ο προβλεπόμενος προϋπολογισμός εσόδων για το έτος 2022 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 4.389.265 τ.μ. χ 1,25€ / ανά τ.μ.	5.486.581
Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης (1-300 Τ.Μ.) 498.956 τ.μ. χ 5,50€/ανά τ.μ .	2.744.258

Τέλη από απόδοση τμ. Επαγγελματικής Χρήσης (301-700 T.M.) 153.572 τ.μ. χ 6,00€/ανά τ.μ .	921.432
Τέλη από απόδοση τμ. Επιχειρήσεις πάσης φύσεως που δραστηριότητά από δικαιολογεί συχνότερη διέλευση απορριμματοφόρων (Πολυκαταστήματα, Super Market, μεγάλες εκθέσεις, βιοτεχνίες από 701 τμ -6.000τ.μ. 268.845 τ.μ. χ 8,50€/ανά τ.μ .	2.285.182
Τέλη από απόδοση τμ. Επιχειρήσεις πάσης φύσεως που δραστηριότητά από δικαιολογεί συχνότερη διέλευση απορριμματοφόρων (Πολυκαταστήματα, Super Market, μεγάλες εκθέσεις, βιοτεχνίες Από 6.001τ.μ. + 213.529 τ.μ χ 5,1 €	1.088.998
ΣΥΝΟΛΟ	12.526.450
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ 2022	12.526.450

Κ.Α. 0311.01

Εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί ποσό **9.460.000,00€** , ενώ ποσό **2.900.000€** θα αποδοθεί εντός του έτους 2022, αλλά λογιστικά είναι έσοδα που αφορούν το οικονομικό έτος 2021 και κατά συνέπεια εγγράφεται στη κατηγορία εσόδων 21.

Κ.Α. 0311.02 Τέλη καθαριότητας από διαφορές τετραγωνικών μέτρων

Το έσοδο υπολογίζεται σε **155.000€**.

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

Το έσοδο υπολογίζεται σε **5.000€**.

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 εισπραχθεί από την πώληση οικογενειακών τάφων σύμφωνα με την **450/2020** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία καθορίστηκε το τέλος παραχώρησης και υπολογίζεται σε **15.000 €**.

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 **15.000,00€**.

Κ.Α. 0413 - 0417.07

Τα σχετικά έσοδα που προβλέπονται στους αντίστοιχους Κ.Α. προϋπολογίζονται με τους συντελεστές που έχουν επιβληθεί με την **224/2020** απόφαση του Δ.Σ.

Περιγραφή Δ' βάθμιου Κωδικού	Προϋπολογισμός
Συνολικά	236,000.00
0413.01 Δικαιώματα από διαθέσεις τάφων τριετούς ταφής	140,000.00
0413.02 Δικαιώματα παρατάσεως χρόνου ταφής	20,000.00
0414 Τέλος ανακομιδής (Εκταφή και επανενταφιασμός)	25,000.00
0415 Δικαιώματα φύλαξης σε οστεοφυλάκια	10,000.00
0417.03 Λοιπά έσοδα δημοτικού νεκροταφείου	1,000.00
0417.05 Δικαιώματα χρήσης ψυγείων -παραμονή	20,000.00
0417.07 Έσοδα από καθαριότητα οικογενειακών τάφων.	20,000.00

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 **35.000€**

Κ.Α 0434.12 Έσοδα από αθλητικές δραστηριότητες

Το έσοδο από αθλητικές δραστηριότητες (εγγραφές μελών-συνδρομές) υπολογίζεται σε **100.000€**

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 **5.000,00€**

Κ.Α. 0434.16 Έσοδα από εκδηλώσεις του Δήμου

Έχει προϋπολογιστεί ποσό **5.000€**

Κ.Α. 0434.17-0434.18 έσοδα από αθλητικές δραστηριότητες

Έχει προϋπολογιστεί ποσό **2.000€**

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. 2020 και δεδομένου ότι το τέλος αυτό εισπράττεται μέσω των λογαριασμών της ΔΕΗ & αποδίδεται στον Δήμο σε μηνιαία βάση έχει προϋπολογιστεί για το Ο.Ε. 2022, ποσό **1.300.000€**

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 **60.000,00€.**

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 **40.000,00 Ευρώ.**

Κ.Α.0462.01 Τέλη διαφημίσεων

Ως τέλος διαφήμισης υπολογίζεται ποσό **10.000,00€.**

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

Εγγράφεται ποσό **1.490.000,00€.**

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 **4.000,00 €.**

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 **1.000,00 €**.

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

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 **30.000,00€**

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

Αναγράφεται ποσό **7.060.320,96€** σύμφωνα με την ΚΥΑ 46735/2020 Το ανωτέρω ποσό προκύπτει ως το γινόμενο της τακτικής μηνιαίας κατανομής μηνός Ιανουαρίου του έτους 2020 που αποδόθηκε στο δήμο επί δώδεκα δηλαδή $588.360.08 \cdot 12 = 7.060.320,96€$ συν 482.553,24€ σχολικά μισυώματα ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ 7.542874,20€. Η διαφορά που θα προκύψει για κάθε δήμο από την κατανομή των ΚΑΠ του έτους 2022 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 **470.063,64€**. 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 2020 επί τρία. Δηλαδή $156.687,88€ \times 3 = 470.063,64€$.

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 **10.000,00** 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 **2.000€**.

Κ.Α 1121.03 Έσοδα από διάθεση ανακυκλώσιμων υλικών

Το προβλεπόμενο έσοδο ανέρχεται σε **1.000€**.

Κ.Α 1122.01 Έσοδα από εκποίηση μαρμάρων

Για το 2020 προϋπολογίζεται ποσό **2.000€**

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

Τα έσοδα της κατηγορίας αυτής για το 2022 προϋπολογίζεται σε **850.000,00€**.

Κ.Α. 1219.05Επιχορήγηση από Γ.Γ.Α. για την κάλυψη δαπανών του προγράμματος άθλησης για όλους (Π.Α.Γ.Ο.)

Εγγράφεται ποσό **155.000,00€**.

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. 46735/2020 «Παροχή Οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2022-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 $100.717,50 \times 4 = 402.870,00\text{€}$.

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 **160.700,00 Ευρώ**, ποσό που θα αποδοθεί από τους ΚΑΠ το 2020. Τυχόν διαφορές που θα προκύψουν κατά το 2022 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 2021.

Για το 2022 έχει εγγραφεί ποσό **20.000,00€**.

ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΑ ΣΤΗΝ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ 1321:

ΚΑ 1321.01 Επιχ/ση ΠΕΠ ΑΤΤΙΚΗΣ για την υλοποίηση της πράξης "Πιλοτικό Σχέδιο για την Κοινωνική ένταξη των ΡΟΜΑ του Δήμου Χαλανδρίου" MIS5046237(Προϋπ.850.000,00€).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **336.493,00 €**

ΚΑ 1321.10 Επιχ/ση ΠΕΠ ΑΤΤΙΚΗΣ 2014-2020 ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΑΞΗ "ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΗΜΟΥ ΧΑΛΑΝΔΡΙΟΥ" MIS5002394.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **246.349,02 €**

ΚΑ 1321.35 Επιχορήγηση από το ΠΕΠ ΑΤΤΙΚΗΣ για την πράξη "Επέκταση-Αναβάθμιση υποδομών που παρέχουν κοιν.Υπηρεσίες στο Δήμο Χαλανδρίου - MIS 5035361".

Προβλέπονται έσοδα ποσού **99.497,60 €**

ΚΑ 1321.37 Επιχορήγηση από την Περιφέρεια ΑΤΤΙΚΗΣ για την υλοποίηση του έργου "Διευθέτηση ανοικτού τμήματος Ρέματος Βριλησσού στους Δήμους Χαλανδρίου & Βριλησίων(Προϋπ.2.500.000,00€) ".

Προβλέπονται έσοδα ποσού **2.500.000,00 €**

ΚΑ 1321.38 Επιχορήγηση από την Περιφέρεια ΑΤΤΙΚΗΣ για την υλοποίηση του έργου "Ανακαίνιση κληροδοτήματος Σαχάλα για αλλαγή χρήσης σε Κ.Α.Π.Η. & προσθήκη ανελκυστήρα" _Κ.Α.Ε. 9729.02.002.01(Προϋπολ.744.000,00€) Α.Μ.12/16".

Προβλέπονται έσοδα ποσού **240.000,00 €**

ΚΑ 1322.02 Έσοδο για "ΝΕΟ ΚΤΙΡΙΟ ΔΗΜΑΡΧΕΙΟΥ ΧΑΛΑΝΔΡΙΟΥ ΜΕ ΘΕΑΤΡΟ, ΑΙΘΟΥΣΑ ΠΟΛΛΑΠΛΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ, ΙΣΟΓΕΙΟ Κ.Υ.Ε. (CAFE, ΑΝΑΨΥΚΤΗΡΙΟ),ΥΠΟΓΕΙΟΥΣ ΧΩΡΟΥΣ ΣΤΑΘΜΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΓΕΙΟ ΧΩΡΟ Υ/Σ ΔΕΗ, Κ.Α. ΠΔΕ 2018ΕΠ08500019 _(προϋπ.20.500.000,00€)ΑΜ17/18."

Προβλέπονται έσοδα ποσού **4.955.360,00 €**

ΚΑ 1322.05 Έσοδα για Παρεμβάσεις αναβάθμισης πρόσβασης μαθητών σε σχολικά συγκροτήματα του Δήμου Χαλανδρίου(ΦΙΛΟΔΗΜΟΣΙΙ).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **62.083,23 €**

ΚΑ 1322.06 Έσοδα για "Χώρου Άθλησης 1237 του Δήμου Χαλανδρίου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ &ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ (προϋπ.890.000,00€).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **420.581,05 €**

ΚΑ 1322.07 Έσοδα για "επισκευή οδοστρώματος σε οδούς του Δ.Χαλανδρίου (προϋπ. 2.000.000,00€) Κ.Ε ΠΔΕ.2019ΕΠ5850006 ΑΜ07/19.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **900.429,76 €**

ΚΑ 1322.08 Έσοδα για "'Έργα συντήρησης παιδικών σταθμών" (προϋπ.370.000,00€) ΠΔΕ2017ΣΕ0550005.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **123.364,11 €**

ΚΑ 1322.11 Έσοδα για "Παρεμβάσεις βελτίωσης της ενεργειακής αποδοτικότητας σε σχολικά συγκροτήματα του Δήμου Χαλανδρίου(προϋπ.1.248.732,26€)(Ε.Π.-ΟΠΣ5056633/2020ΕΠ08510100 & ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ)".

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.248.732,26 €**

ΚΑ 1322.12 Έσοδα για "Προμήθεια για στέγαστρα Δημ.Συγκοινωνίας (προϋπ.99.398,16€) (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ)".

Προβλέπονται έσοδα ποσού **99.398,16 €**

ΚΑ 1322.14 Έσοδα για "Προμήθεια απορριμματοφόρων του Δήμου Χαλανδρίου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ &ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ (προϋπ.740.000,00€).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **719.200,00 €**

ΚΑ 1322.15 Έσοδα για "Κατασκευή ραμπών και χώρων υγιεινής για την πρόσβαση και την εξυπηρέτηση ΑΜΕΑ σε σχολικές μονάδες του Δήμου Χαλανδρίου (προϋπ.250.000,00€) ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ-ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **99.991,52 €**

ΚΑ 1322.16 Έσοδα για "Προμήθεια απορριμματοφόρων οχημάτων & μηχανημάτων έργου ή & συνοδευτικού εξοπλισμού του Δήμου Χαλανδρίου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ &ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ (προϋπ.515.000,00€).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **430.714,00 €**

ΚΑ 1322.18 Έσοδα για "ΑΝΑΠΛΑΣΗ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΧΗΣ ΤΟΥ ΑΔΡΙΑΝΕΙΟΥ ΥΔΡΑΓΩΓΕΙΟΥ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΤΗΣ ΕΠΕΝΔΥΣΗΣ ΤΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ UIA05-255CULTURAL HIDRANT (URBAN INNOVATIVE ACTIONS) (Προϋπ.5.850.000,00€)."

Προβλέπονται έσοδα ποσού **50.000,00 €**

ΚΑ 1322.19 Έσοδα για " Ανακατασκευή και ανάπλαση στην Περιοχή της Τούφας επί των οδών Ολύμπου & Μεταμορφώσεως και πέριξ αυτών και στην περιοχή του Κάτω Χαλανδρίου στην οδό Σοφοκλή Βενιζέλου και πέριξ αυτής (προϋπ.8.646.094,80€)".

Προβλέπονται έσοδα ποσού **8.646.094,80 €**

ΚΑ 1322.20 Έσοδα για "Τεχνικός Σύμβουλος-Βασικός μελετητής Η/Μ μελέτης κατά την εκτέλεση του έργου νέου κτιρίου Δημαρχείου Χαλανδρίου Κ.Α. ΠΔΕ2018ΕΠ08500019 (προϋπ.74.400,00€)."

Προβλέπονται έσοδα ποσού **37.200,00 €**

ΚΑ 1322.21 Έσοδα για " Τεχνικός Σύμβουλος-Βασικός μελετητής Αρχιτεκτονικής μελέτης κατά την εκτέλεση του νέου κτιρίου Δημαρχείου Χαλανδρίου Κ.Α. ΠΔΕ2018ΕΠ08500019 (προϋπ.74.400,00€).".

Προβλέπονται έσοδα ποσού **37.200,00 €**

ΚΑ 1322.22 Έσοδα για " Τεχνικός Σύμβουλος-Βασικός μελετητής στατικής μελέτης κατά την εκτέλεση του έργου νέου κτιρίου Δημαρχείου Χαλανδρίου Κ.Α. ΠΔΕ2018ΕΠ08500019 (προϋπ.74.400,00€).".

Προβλέπονται έσοδα ποσού **37.200,00 €**

ΚΑ 1323.04 Επιχορήγηση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για την υλοποίηση του Προγράμματος REACH (Ευρωπαϊκή Επιτροπή - 881961) ΕΕ & ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **16.520,80 €**

ΚΑ 1323.05 Επιχορήγηση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για την υλοποίηση του προγράμματος UIA05-255 CULTURAL HIDRANT(URBAN INNOVATIVE ACTIONS).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.566.648,00 €**

ΚΑ 1323.06 Επιχορήγηση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για την υλοποίηση του προγράμματος FOODRUS (HORIZON 2020) Π/Υ 41.000€.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **13.000,00 €**

ΚΑ 1323.07 Επιχορήγηση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για την υλοποίηση του προγράμματος erasmus Roma Health Care II.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **39.331,00 €**

ΚΑ 1323.08 Επιχορήγηση από την Ευρωπαϊκή Επιτροπή για την υλοποίηση του προγράμματος erasmus Proceed.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **5.625,00 €**

ΚΑ 1326.02 Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για "ανακαίνιση κληροδοτήματος Σαχάλα για αλλαγή χρήσης σε Κ.Α.Π.Η. & προσθήκη ανελκυστήρα" ΚΑΕ9729.02002.01 (προϋπ.744.000,00€) ΑΜ12/16.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **289.741,61 €**

ΚΑ 1326.05 Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για "διαμόρφωση πλατείας στον ΚΧ του Δήμου Χαλανδρίου" (προϋπ.807.985,00€) ΑΜ01/16.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **261.655,17€**

ΚΑ 1326.12 Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για Ανακατασκευή κτιρίου πολλαπλών Πολιτιστικών χρήσεων με υποστηρικτικούς χώρους στο Ο.Τ.736 στο Χαλάνδρι - ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΑΕ 97290200901 (προϋπ.5.500.000,00€).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **5.500.000,00 €**

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

Προβλέπονται έσοδα ποσού **81.784,00 €**

ΚΑ 1329.03 Επιχορήγηση από πράσινο ταμείο για την απαλλοτρίωση του χώρου στο Ο.Τ.276 του Δήμου Χαλανδρίου φερόμενης ιδιοκτησίας Δουζένη.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.363.279,17 €**

ΚΑ 1329.08 Έσοδο από Πράσινο Ταμείο για το Σχέδιο φόρτισης ηλεκτρικών οχημάτων (ΣΦΗΟ) του Χρηματοδοτικού Προγράμματος "Δράσεις περιβαλλοντικού ισοζυγίου 2020".

Προβλέπονται έσοδα ποσού **59.250,00 €**

ΚΑ 1329.09 Χρηματοδότηση για την εκτέλεση του έργου " Δίκτυο παρεμβάσεων βιώσιμης αστικής κινητικότητας στις οδούς Ευρυππίδου, Στρ.Δ.Ρουμπέση, Σ.Καλλισπέρη & Φιλίππου Λίτσα του Δήμου Χαλανδρίου (προϋπ.1.909.600,00€)".

Προβλέπονται έσοδα ποσού **628.056,00 €**

ΚΑ 1329.10 Έσοδο από το Πράσινο Ταμείο για το Επιχειρησιακό σχέδιο για την εξασφάλιση κοινόχρηστων και κοινοφελών χώρων - ΕΣΕΚΚ.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **37.200,00 €**

ΚΑ 1511 Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **5.000,00 €**

ΚΑ 1512.01 Πρόστιμα παραβάσεων κανόνων καθαριότητας και κοινής ησυχίας.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 1512.04 Πρόστιμα του ΚΟΚ, του Ν.Δ 805/71& του Α.Ν 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **40.000,00 €**

ΚΑ 1513 Πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων (άρθρο 19 Ν 1080/80).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **500,00 €**

ΚΑ 1516.01 Έσοδα από καταλογιστικές αποφάσεις.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **500,00 €**

ΚΑ 1519.01 Πρόστιμα για παραβάσεων της νομοθεσίας περί υπαίθριας διαφήμισης άρθρο 6 & 8 ν.2946/2001.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 1519.02 Πρόστιμα λόγω αυθαίρετης χρήσης κοιν.χώρων (άρθρο 26 παρ.5ν.1828/1989, άρθρο 6 ν.1900/90.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

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

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 1519.10 Πρόστιμο εκπρόθεσμης καταβολής οφειλών.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **500,00 €**

ΚΑ 1519.11 Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές επιβαλλόμενες βάσει ειδικών διατάξεων.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **10.000,00 €**

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

Προβλέπονται έσοδα ποσού **500,00 €**

ΚΑ 1519.13 Παραβίαση περιορισμού κυκλοφορίας.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **500,00 €**

ΚΑ 1621 Δαπάνες αφαίρεσης παράνομων διαφημιστικών μέσων (αρθρο 9 ν.2946/2001, αρθρο 11 ν.2696/1999).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **6.000,00 €**

ΚΑ 1624.01 Έσοδα από κατασκευή επισκευή και συντήρηση οδών & πεζοδρομίων(άρθρο47 Ν.2696/1999 άρθρο367).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **500,00 €**

ΚΑ 1629.01 Έσοδο από αυτεπάγγελο καθαρισμό ιδιωτικών οικοπέδων από το Δήμο στα πλαίσια του Ν.3852/2010.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

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

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 1699.02 Λοιπά έκτακτα έσοδα.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **10.000,00 €**

ΚΑ 1699.03 Έσοδα από δημοσιεύσεις προκηρύξεων και διαγωνισμών.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **3.000,00 €**

ΚΑ 2111.01 Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **2.900.000,00 €**

ΚΑ 2115.01 Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **300.000,00 €**

ΚΑ 2117.01 Μετατροπή σε χρήμα της εισφοράς σε γη.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **5.000,00 €**

ΚΑ 2118 Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **30.000,00 €**

ΚΑ 2119.01 Εσοδα από τέλη χρήσης κοινοχρήστων χώρων.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **30.000,00 €**

ΚΑ 2119.02 Εσοδα από τέλη διαφήμισης.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 2119.03 Εσοδα από καθαρ.οικογενειακών τάφων.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 2119.04 Εσοδα από οστεοφυλάκια.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 2119.06 Εσοδα από Εισφ.Ν1337/83 λόγω επέκτασης σχεδίου πόλεως (ΠΑΤΗΜΑ ΙΙ).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **20.000,00 €**

ΚΑ 2119.07 Έσοδα απο εισφορά Ν.1337/83 λόγω επέκτασης σχεδίου Πόλεως (Πάτημα Ι).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **10.000,00 €**

ΚΑ 2119.10 Δικαιώματα παραχώρησης οικογενειακών οστεοφυλακίων (ΠΟΕ).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 2119.11 Δικαιώματα από διαθέσεις τάφων τριετούς ταφής (ΠΟΕ).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 2119.12 Δικαιώματα από ανανέωση χρόνου ταφής (ΠΟΕ).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 2119.13 Λοιπά έσοδα δημοτικού νεκροταφείου (ΠΟΕ).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 2119.14 Λοιπά τακτικά έσοδα.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **5.000,00 €**

ΚΑ 2119.15 Μισθώματα από ακίνητα (ΠΟΕ).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 2119.16 Έσοδα από τροφεία παιδικών σταθμών.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 2119.17 Έσοδα από συνδρομές αθλητικών προγραμμάτων & παραχώρηση αθλητικών χώρων.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **10.000,00 €**

ΚΑ 2119.19 Τακτικά έσοδα από φόρο ηλεκτροδοτούμενων χώρων.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **200.000,00 €**

ΚΑ 2119.22 Έσοδα από είφορά Ν.1337/83 λόγω επέκτασης σχεδίου πόλεως περιοχή "Έθνος".

Προβλέπονται έσοδα ποσού **20.000,00 €**

ΚΑ 2211.01 Έκτακτα έσοδα από πρόστιμα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **20.000,00 €**

ΚΑ 2211.02 Εκτακτα έσοδα από παράνομη στάθμευση & πρόστιμα Κ.Ο.Κ.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **15.000,00 €**

ΚΑ 2211.03 Έκτακτα έσοδα από πρόστιμα από αυθαίρετη διενέργεια διαφήμισης.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **150.000,00 €**

ΚΑ 2211.06 ΕΣΟΔΑ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΔΑΠΑΝΗΣ ΑΦΑΙΡΕΣΗΣ ΠΑΡΑΝΟΜΩΝ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ (αρθρ.9 Ν2946/2001,αρθρ.11 Ν2696/1999).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **2.000,00 €**

ΚΑ 2211.07 Πρόστιμα λόγω αυθαίρετης χρήσης κοινοχρηστου χώρου ΠΟΕ.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **3.000,00 €**

ΚΑ 2211.08 Πρόστιμα λόγω εκπρόθεσμης και ανακριβούς δήλωσης για καταβολή ΤΑΠ.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **30.000,00 €**

ΚΑ 2211.09 Λοιπές κρατήσεις υπέρ Δημοσίου.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 2211.10 Έσοδα από ανακύκλωση αυτοκινήτων.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **1.000,00 €**

ΚΑ 2211.11 Λοιπά έκτακτα έσοδα.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **20.000,00 €**

ΚΑ 2211.12 Πρόστιμα λόγω ανακριβούς δήλωσης τ.μ. για Δ.Τ. & Δ.Φ.

Προβλέπονται έσοδα ποσού **15.000,00 €**

ΚΑ 2211.14 Έσοδα απόδοσης εισφορών απο ΟΑΕΔ για Κοινωνικά Προγράμματα (5ΜΗΝΑ).

Προβλέπονται έσοδα ποσού **100.000,00 €**

Δεδομένου ότι, σε εφαρμογή της ΚΥΑ 55040/2021 «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 2022 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 2020 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2021 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός (31/7/2021 που προηγείται από το μήνα κατάρτισης σχεδίου του Π/Υ 2022) από την οικονομική επιτροπή, παρατίθεται σχετικός πίνακας υπολογισμού, σε εφαρμογή της σχετικής μεθοδολογίας όπως αυτή περιγράφεται στο άρθρο 3, παρ. Β, περ. Β1 ΚΥΑ 55040/2021 «Παροχή Οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2022.

Κ.Α.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι.	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2020	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/7/2020	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/7/2021	ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ 2022
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	50.235	22.252	14.527	61.000
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	212.827	183.913	91.628	125.000
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	7.712.071	3.258.557	3.369.650	9.645.000
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.521.970	1.065.378	1.032.738	1.873.000
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	2.049.131	839.757	1.160.797	1.536.000
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	28.789	13.849	63.915	20.000
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	27.511	23.702	13.293	14.000
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0	0	0	0
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ-ΠΑΡΑΒΟΛΑ	198.073	131.513	54.791	61.500
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	19.838	9.305	35.160	21.500
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ - ΤΑΚΤΙΚΑ	3.437.290	2.924.588	3.348.822	3.539.000
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ - ΕΚΤΑΚΤΑ	330.863	284.303	238.014	357.000
	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΘΡΟΙΣΜΑ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ Ι.	16.588.598	8.757.117	9.423.335	17.253.000

Κ.Α 3211 – 3221

Εγγράφονται τα εισπρακτέα υπόλοιπα κατά τα παρελθόντα έτη που ανέρχονται στο ποσό των **16,884,436.91€**.

		Προϋπ/σθέντα 2021	Εισπράξεις Πρ. Έτους 2020	Εισπράξεις Πρ. Έτους Έως 31/7/20	Αντίστοιχες Εισπράξεις Έως 31/7/20	Διαφορά Εισπράξεων	% Μεταβολής Εισπράξεων	Πρόταση ΚΥΑ
Λογαριασμοί Λογαριασμός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Περιγραφή Κωδικού							
Συνολικά	Συνολικά	16,018,840.11	345,314.05	217,539.36	275,619.72	58,080.36	27%	16,884,436.91
Συνολικά	Συνολικά	16,018,840.11	345,314.05	217,539.36	275,619.72	58,080.36	27%	16,884,436.91
321 Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα, κατα τα παρελθόντα οικονομικά έτη, τακτικά έσοδα	Συνολικά	8,270,728.30	271,034.78	165,203.25	240,317.63	75,114.38	45%	8,899,659.76
	3211.01 Τέλη καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού	5,109,932.85	90,160.74	54,119.04	81,429.29	27,310.25	50%	5,697,239.98
	3215 Τέλη Ακίνητης Περιουσίας	172,127.68	8,751.05	5,363.72	14,897.65	9,533.93	178%	228,728.21
	3218 Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών 2%	683,423.76	32,757.40	18,120.68	14,992.92	-3,127.76	-17%	696,500.11
	3219.01 Εσοδα από τέλη διαφήμισης	156,727.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	156,727.40
	3219.02 Εσοδα από τέλη χρήσης κοινοχρήστων χώρων.	522,358.67	12,053.25	9,291.02	12,495.40	3,204.38	34%	585,238.69
	3219.03 Εσοδα από νεκροταφεία	435,317.16	64,871.33	41,815.65	32,247.64	-9,568.01	-23%	443,212.36
	3219.05 Λοιπά τακτικά έσοδα	687,095.72	53,420.39	33,338.17	72,733.43	39,395.26	118%	493,394.80
	3219.06 ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΤΩΝ ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΑΠΟ ΑΘΛ.ΣΥΛΛΟΓΟΥΣ	161,732.66	2,133.19	1,260.72	1,016.60	-244.12	-19%	174,068.53
	3219.07 ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ ΚΟΛΥΜΒΗΤΗΡΙΟΥ	91,696.28	463.34	333.42	3,145.70	2,812.28	843%	124,034.55
	3219.08 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΝΟΙΚΙΟ ""N.ΠΕΡΚΙΖΑΣ""	42,544.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	42,544.32
	3219.12 Έσοδα από Φ.Η.Χ	207,771.80	6,424.09	1,560.83	7,359.00	5,798.17	371%	257,970.81
322 Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα, κατα τα παρελθόντα οικονομικά έτη, έκτακτα έσοδα	Συνολικά	7,748,111.81	74,279.27	52,336.11	35,302.09	-17,034.02	-33%	7,984,777.15
	3221.01 Έκτακτα γενικά έσοδα από παράνομη στάθμευση	2,729,461.20	40,546.78	26,700.59	16,046.32	-10,654.27	-40%	2,679,672.50
	3221.02 Έκτακτα γενικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	150,476.41	3,325.38	2,566.32	4,459.48	1,893.16	74%	181,471.22
	3221.03 Έκτακτα γενικά έσοδα από τέλη διαφήμισης	305,159.72	1,659.87	1,105.53	2,986.86	1,881.33	170%	365,584.64
	3221.05 Πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων (άρθ.19 Ν1080/80)	202,101.23	923.75	80.09	34.64	-45.45	-57%	200,673.78
	3221.08 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔ/ΝΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ ΛΑΕΚ Ο.Ε. 2007-2008 ΓΙΑ ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΑ ΣΕΜΙΝΑΡΙΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1,779.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	1,779.00
	3221.09 ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΗ ΕΠΙΧΟΤΗΓΗΣΗ ΑΠΟ Γ.Γ.Α.	43,357.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0%	43,357.73
	3221.10 Εσοδα από πρόστιμα λόγω αυθαίρετης χρήσης κοινοχρήστων χώρων	863,041.72	6,631.43	3,890.43	3,208.39	-682.04	-18%	896,335.43
	3221.11 Πρόστιμα λόγω εκπρόθεσμης ή ανακριβούς δήλωσης για την καταβολή του ΤΑΠ	274,833.23	2,464.42	872.41	1,457.86	585.45	67%	284,639.68
	3221.12 Λοιπά έκτακτα έσοδα	22,613.70	17,663.00	17,047.39	3,801.54	-13,245.85	-78%	55,374.65
	3221.13 Εσοδα από πρόστιμα ανακριβούς δήλωσης τετρ.μέτρων ΔΤ- ΔΦ	3,155,193.25	1,064.64	73.35	3,307.00	3,233.65	4,409%	3,275,888.52

Στην ομάδα εσόδων 32 εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις (βεβαιωθέντα) που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα Οικονομικά Έτη (ΠΟΕ) εν προκειμένω **16,884,436.91€**. 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 **16,481,042.00€**, 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 2022.

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 2022 και μέχρι 31/7/2022 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2020 δηλ.

(Α) Τα Εισπραχθέντα έως 31/7/21 ανέρχονται σε **275,619.72€**

(Β) Τα Εισπραχθέντα έως 31/7/20 ανέρχονται σε **217,539.36€**.

(Α) – (Β) = **58080.36€**>0

Το ανώτατο ποσό που μπορεί να εκτιμηθεί ότι θα εισπραχθεί στον Π/Υ 2022 για την κατηγορίας 32, είναι ίσο με τα εισπραχθέντα του 2020 **ποσού 345,314.05€ προσαυξημένα κατά την θετική διαφορά (Α)-(Β)=58,080.36€, δηλαδή 403,394.41€**.

Η διαφορά των βεβαιωθέντων της κατηγορίας 32 **16,884,436.91€** του 2022 μείον το ποσό που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί το 2022 (**403,394.41€**), εγγράφεται στο Κ.Α εξόδων 85, δηλαδή (**16,481,042.00€**).

Το ποσοστό είσπραξιμότητας βεβαιωμένων απαιτήσεων Π.Ο.Ε. υπολογίζεται από το πηλίκιο του ποσού που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί στον Π/Υ 2022 με το σύνολο των βεβαιωμένων του 2022 δηλαδή **403,394.41€ / 16,884,436.91€ X 100 = 2,39%**

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:

		Ψηφισθέντα Από το Δ.Σ.	Επικυρωθέντα Από την Δημόσια Αρχή	Διαμορφωθέντα
Συνολικά	Συνολικά	703,000.00	703,000.00	703,000.00
411	4111 Εισφορά υπέρ Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	700,000.00	700,000.00	700,000.00
	4112 Εξαγορά συντάξιμης υπηρεσίας	3,000.00	3,000.00	3,000.00

		Ψηφισθέντα Από το Δ.Σ.	Επικυρωθέντα Από την Δημόσια Αρχή	Διαμορφωθέντα
Συνολικά	Συνολικά	1,534,000.00	1,534,000.00	1,534,000.00
412	4121 Φόροι μισθωτών υπηρεσιών (Φ.Μ.Υ.)	900,000.00	900,000.00	900,000.00
	4122 Φόροι και χαρτόσημο Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συλλογικών οργάνων	4,000.00	4,000.00	4,000.00
	4123 Φόροι προμηθευτών εργολάβων ελευθέρων Επαγγελματιών κλπ	370,000.00	370,000.00	370,000.00
	4124.01 Λοιπές κρατήσεις υπέρ Δημοσίου	230,000.00	230,000.00	230,000.00
	4124.02 Είσπραξη προστίμων Κ.Υ.Ε υπέρ κρατικού προϋπολογισμού	30,000.00	30,000.00	30,000.00

		Ψηφισθέντα Από το Δ.Σ.	Επικυρωθέντα Από την Δημόσια Αρχή	Διαμορφωθέντα
Συνολικά	Συνολικά	5,155,000.00	5,155,000.00	5,155,000.00
413	4131.01 Εισφορά υπέρ ΙΚΑ	4,600,000.00	4,600,000.00	4,600,000.00
	4131.05 Εισφορά υπέρ ΤΕΑΔΥ	200,000.00	200,000.00	200,000.00
	4131.06 Εισφορά υπέρ ΔΕΗ, ΟΑΕΔ	110,000.00	110,000.00	110,000.00
	4131.10 Εισφορά υπέρ ΤΠΔΥ.	240,000.00	240,000.00	240,000.00
	4131.15 Εισφορά υπέρ ΕΤΑΑ τομέας ΤΣΑΥ	5,000.00	5,000.00	5,000.00

		Ψηφισθέντα Από το Δ.Σ.	Επικυρωθέντα Από την Δημόσια Αρχή	Διαμορφωθέντα
Συνολικά	Συνολικά	284,834.61	284,834.61	284,834.61
414	4141 Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠΔ	150,000.00	150,000.00	150,000.00
	4142.01 Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων (δάνεια από Ταχυδρομ.Ταμιευτήρ)	60,000.00	60,000.00	60,000.00
	4142.02 Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων (κατασχέσεις)	20,000.00	20,000.00	20,000.00
	4142.03 Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων (22% ΕΥΔΑΠ)	3,000.00	3,000.00	3,000.00
	4142.04 Εισφορά υπέρ Συλλόγου Εργαζομένων	17,000.00	17,000.00	17,000.00
	4142.05 Πειθαρχικά πρόστιμα σε βάρος μονίμων υπαλλήλων υπέρ ΤΑΔΚΥ (άρθρο 166 παρ.2 ν.1188/81)	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	4142.06 Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων - ΔΟΥ	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	4142.07 Κράτηση 0,10% υπέρ της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων	1,000.00	1,000.00	1,000.00
	4142.10 Κρατήσεις υπέρ ΔΗΜΟΥ (απεργίες, ασθένειες κ.λπ)	10,000.00	10,000.00	10,000.00
	4142.11 ΦΠΑ ΑΠΟ ΠΑΡΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΥ ΘΕΑΤΡΟΥ ΡΕΜΑΤΙΑΣ	2,500.00	2,500.00	2,500.00
	4142.12 Εισπράξεις Υπ.Εργασίας Κοινωνικής Ασφάλισης & Αλληλεγγύης για Χορήγηση Αποζημίωσης στους αποχωρούντες λόγω συνταξιοδότησεως Υπαλλήλους βάσει της παρ.1 άρθρο56 Ν.3518/2006.	19,334.61	19,334.61	19,334.61

		Ψηφισθέντα Από το Δ.Σ.	Επικυρωθέντα Από την Δημόσια Αρχή	Διαμορφωθέντα
Συνολικά	Συνολικά	436,000.00	436,000.00	436,000.00
421	4211 Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής	60,000.00	60,000.00	60,000.00
	4212 Επιστροφή πάγιας προκαταβολής	6,000.00	6,000.00	6,000.00
	4213.01 Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών (άρθρο 26 Ν 318/69, Αποφ. Υπ. Οικον.2081241/11652/1997)	40,000.00	40,000.00	40,000.00
	4214 Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων προνοιακών επιδομάτων	30,000.00	30,000.00	30,000.00
	4219 Επιστροφή εν γένει χρημάτων	300,000.00	300,000.00	300,000.00

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 **479.280€**. 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 τρέχον έτος επί τέσσερα. Δηλαδή $122.010\text{€} \times 4 = 479.280,00\text{€}$.

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

Εγγράφεται ποσό **300.000,00€**

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

Προϋπολογίζεται ποσό **168.523,00€**.

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

Προϋπολογίζεται ποσό **25.423,00€** προοριζόμενο για δημόσιες επενδύσεις.

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

Προϋπολογίζεται ποσό **432.000,00€** προοριζόμενο για ειδικευμένες δαπάνες.

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

Προϋπολογίζεται ποσό **5.279.072,00€** 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 **3.542.000,00€** 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 **1.252.000,00€** από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη νέων και συνεχιζόμενων έργων.

Κ.Α. 5123 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα εσοδα για την καλυψη ειδικευμενων δαπανων

Προϋπολογίζεται ποσό **56.000,00€**

Κ.Α. 5124 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το πρόγραμμα δημοσιων επενδυσεων (εσπα και εθνικο π.δ.ε.)

Προϋπολογίζεται ποσό **14.523,00€**

Κ.Α. 5129 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα εσοδα για την καλυψη εν γενει δαπανων του δημοου

Προϋπολογίζεται ποσό **2.509.531,99€**

Το σκέλος της εισήγησης των εσόδων για το Ο.Ε. 2022 κλείνει με μια επισκόπηση των δεικτών λειτουργικής αυτονομίας και εξάρτησης :

Δείκτης Λειτουργικής Αυτονομίας (Ιδια Τακτικά Εσοδα / 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.



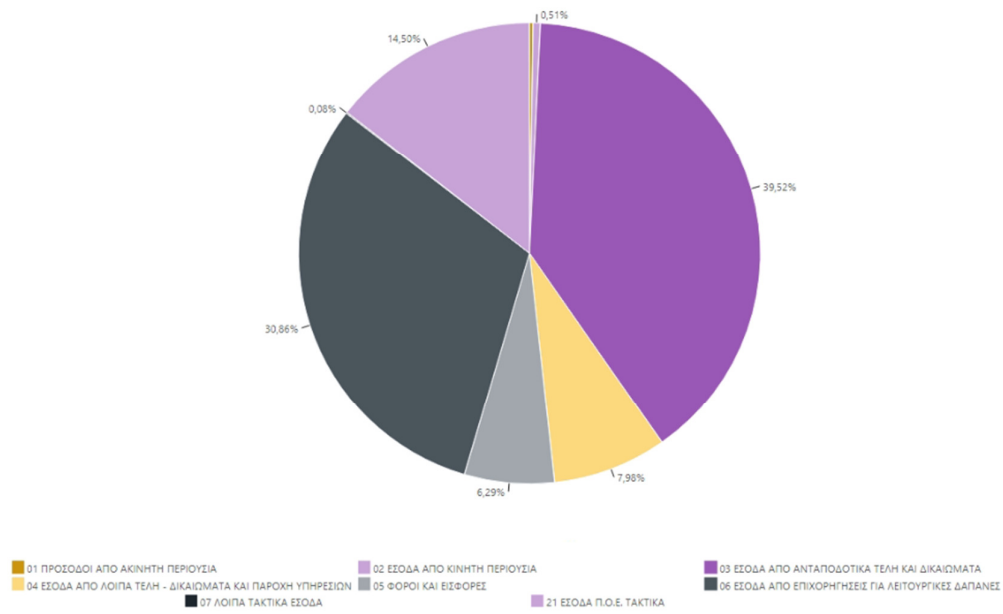
Πηγή Εσόδων	2022
18α Τακτικά	28.027.018,00
Σύνολο Τακτικών Εσόδων	24.404.384,60
Δείκτης Λειτουργικής Αυτονομίας	114,84



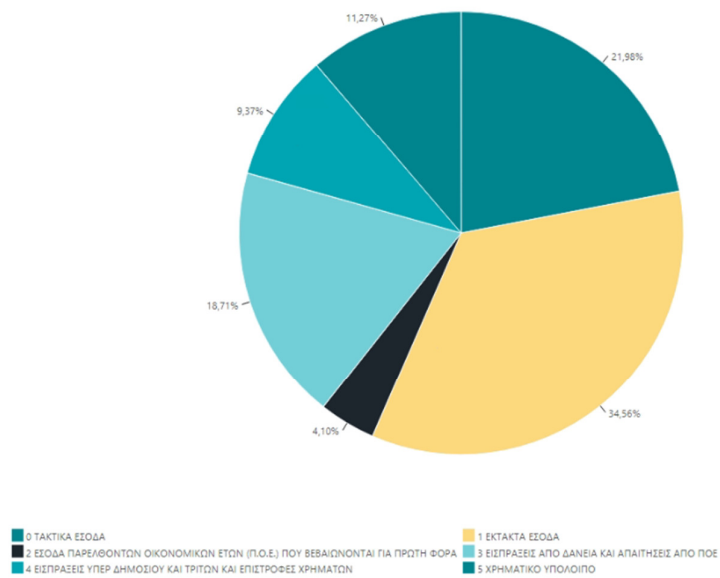
Δείκτης Εξάρτησης (Σύνολο Επιχορηγήσεων / Συνολικά Εσοδα) Εκφράζει το ποσοστό συμμετοχής των επιχορηγήσεων (τακτικών και εκτάκτων) του Δήμου στο σύνολο των εσόδων του. Όσο αυξάνει η τιμή του δείκτη, τόσο περισσότερο περιορίζεται η αυτοδυναμία του Δήμου και αυξάνει η εξάρτησή του από επιχορηγήσεις. Βέβαια 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.

Πηγή Εσόδων	2022
Επιχορηγήσεις	40.236.697,64
Σύνολο Εσόδων	94.908.891,63
Δείκτης Εξάρτησης	42,40

Ανάλυση Τακτικών Εσόδων



Ανάλυση Σύνθεσης Εσόδων Προϋπολογισμού με Βάση την Πηγή Χρηματοδότησης



ΔΑΠΑΝΕΣ

ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΞΟΔΩΝ

Οικονομικό Έτος 2022		
ΚΑΕ	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός	Ποσοστό
Συνολικά	98.096.182,84	100.0%
601 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΜΟΝΙΜΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	7,072,800.00	7.03%
602 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΜΕ ΣΥΜΒΑΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	4,693,500.00	4.80%
603 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΙΔΙΚΩΝ ΘΕΣΕΩΝ	117,000.00	0.12%
604 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ (ΕΠΙ ΣΥΜΒΑΣΗ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ, ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΩΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΚΛΠ)	3,275,214.80	3.35%
605 ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	3,855,948.70	3.94%
606 ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	604,611.93	0.62%
607 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΛΗΨΗΣ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	7,500.00	0.01%
611 ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	876,926.89	0.90%
612 ΔΑΠΑΝΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ	175,000.00	0.18%
613 ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΜΗ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	0.00	0.0%
614 ΑΜΟΙΒΕΣ ΤΡΙΤΩΝ ΜΕ ΤΗΝ ΙΔΙΟΤΗΤΑ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ	505,925.16	0.52%
615 ΕΞΟΔΑ ΒΕΒΑΙΩΣΗΣ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	230,000.00	0.24%
616 ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	14,600.00	0.01%
621 ΠΑΡΟΧΕΣ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ	729,000.00	0.75%
622 ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ	69,980.00	0.07%
623 ΕΝΟΙΚΙΑ - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ	1,350,173.18	1.38%
624 ΕΝΟΙΚΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΗΣ ΜΙΣΘΩΣΗΣ LEASING	388,140.32	0.40%
625 ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	67,000.00	0.07%
626 ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΑΓΑΘΩΝ ΔΙΑΡΚΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ	1,037,110.92	1.06%
627 ΥΔΡΕΥΣΗ, ΦΩΤΙΣΜΟΣ, ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ (ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ)	866,732.91	0.89%
631 ΦΟΡΟΙ	10,000.00	0.01%
632 ΤΕΛΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΩΝ ΜΕΣΩΝ	42,000.00	0.04%
633 ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ	29,500.00	0.03%
641 ΕΞΟΔΑ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	112,384.94	0.11%
642 ΟΔΟΙΠΟΡΙΚΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΑΞΙΔΙΩΝ	52,000.00	0.05%
643 ΔΗΜΟΣΙΕΣ ΣΧΕΣΕΙΣ (ΕΞΟΔΑ ΕΚΘΕΣΕΩΝ ΠΡΟΒΟΛΗΣ & ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ)	49,000.00	0.05%
644 ΣΥΝΕΔΡΙΑ ΚΑΙ ΕΟΡΤΕΣ	15,654.00	0.02%
645 ΣΥΝΔΡΟΜΕΣ	26,022.34	0.03%
646 ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΩΝ	15,000.00	0.02%
647 ΕΞΟΔΑ ΚΑΛΛΙΤΕΧΝΙΚΩΝ, ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ	152,800.00	0.16%
648 ΕΞΟΔΑ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΝ ΕΞΟΧΩΝ ΚΑΙ ΣΥΣΣΙΤΙΩΝ	379,798.54	0.39%
649 ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΦΥΣΗΣ	30,000.00	0.03%
651 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ(ΔΑΝΕΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ)	245,216.85	0.25%
652 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ(ΔΑΝΕΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΛΥΨΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ)	181,078.13	0.19%
661 ΕΝΤΥΠΑ, ΒΙΒΛΙΑ, ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ ΕΚΔΟΣΕΙΣ	168,409.79	0.17%
662 ΚΛΙΝΟΣΤΡΩΜΝΕΣ ΕΙΔΗ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΤΡΟΦΙΜΑ	14,052.23	0.01%
663 ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	242,454.24	0.25%
664 ΚΑΥΣΙΜΑ ΚΑΙ ΛΙΠΑΝΤΙΚΑ	755,781.93	0.77%
665 ΥΛΙΚΟ ΕΚΤΥΠΩΤΙΚΩΝ, ΤΥΠΟΓΡΑΦΙΚΩΝ, ΒΙΒΛΙΟΔΕΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	4,000.00	0.0%
666 ΥΛΙΚΑ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΩΝ	749,770.83	0.77%
667 ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	299,032.36	0.31%

668 ΥΛΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟΥ	14,000.00	0.01%
669 ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	319,184.75	0.33%
671 ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	479,280.00	0.49%
672 ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	1,479,368.97	1.51%
673 ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ, ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	213,000.00	0.22%
674 ΠΡΟΝΟΙΑΚΑ ΕΠΙΔΟΜΑΤΑ	0.00	0.0%
681 ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0.00	0.0%
682 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΞΟΔΑ	7,500.00	0.01%
711 ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΓΟΡΕΣ ΕΦΑΦΙΚΩΝ ΕΚΤΑΣΕΩΝ	1,563,279.17	1.60%
712 ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	0.00	0.0%
713 ΠΡΟΜΗΘΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ	4,642,873.61	4.75%
731 ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ, ΕΡΓΩΝ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΔΗΜΟΥ	8,687,405.76	8.88%
732 ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΠΑΓΙΩΝ (ΜΟΝΙΜΩΝ) ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	16,493,895.60	16.86%
733 ΕΠΙΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΟΙΝΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	5,258,077.15	5.38%
734 ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ ΤΟΥ ΕΘΝΙΚΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΑΝΑΦΟΡΑΣ (ΕΣΠΑ)	0.00	0.0%
741 ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ ΚΑΙ ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ	796,136.96	0.81%
742 ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1,845,237.36	1.89%
752 ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΕ ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΝΟΜΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ	0.00	0.0%
811 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (ΠΟΕ)	1,479,770.14	1.51%
812 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (ΠΟΕ)	1,015,530.91	1.04%
821 ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΙΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ	703,000.00	0.72%
822 Λοιπές αποδόσεις	1,534,000.00	1.57%
823 ΑΠΟΔΟΣΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ	5,155,000.00	5.27%
824 ΛΟΙΠΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	284,834.61	0.29%
825 ΠΑΓΙΕΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ	6,000.00	0.01%
826 ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ	0.00	0.0%
831 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (ΠΟΕ)	0.00	0.0%
832 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (ΠΟΕ)	0.00	0.0%
851 Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατα τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	16,481,042.00	16.85%
911 Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	36,996.86	0.04%

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 ΙΔΑΧ.

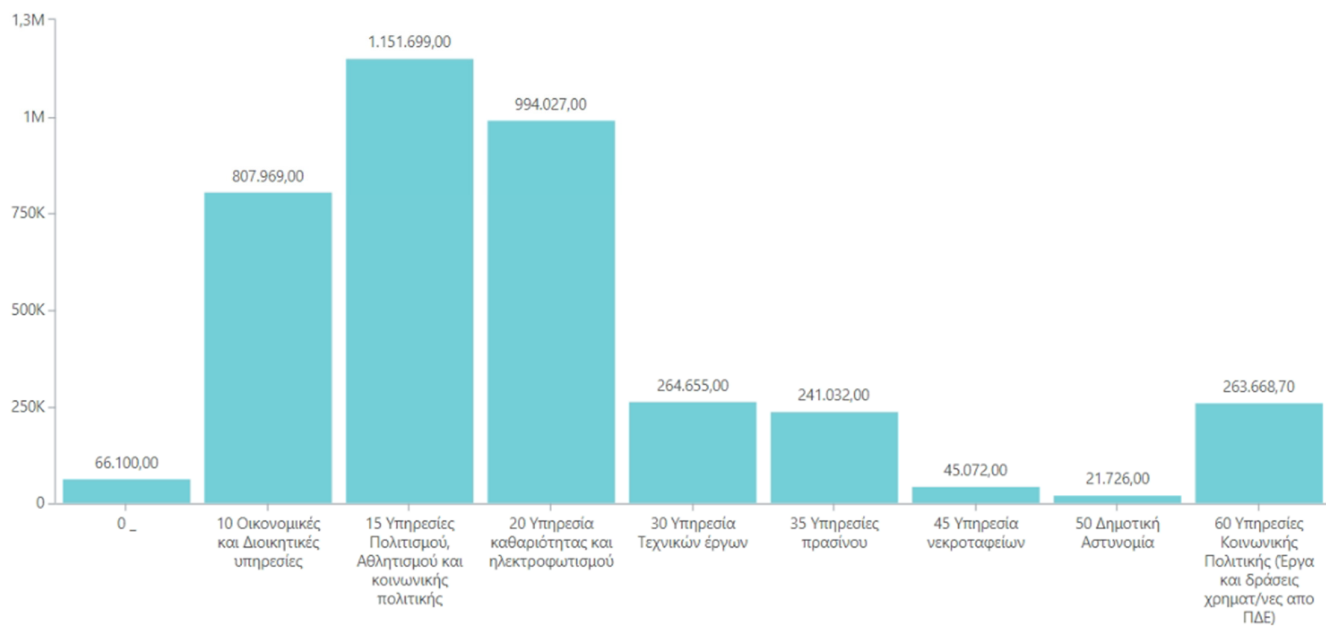
Για τον Δήμο Χαλανδρίου, οι αποδοχές των υπαλλήλων έχουν υπολογιστεί ως ακολούθως:

		Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	19.672.223,43
601	601 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΜΟΝΙΜΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	7.072.800,00
602	602 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΜΕ ΣΥΜΒΑΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	4,693,500.00
603	603 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΕΙΔΙΚΩΝ ΘΕΣΕΩΝ	117,000.00
604	604 ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ (ΕΠΙ ΣΥΜΒΑΣΗ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ, ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΩΡΟΜΙΣΘΙΩΝ ΚΛΠ)	3,275,214.80
605	605 ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ	3.901.596,70
606	606 ΠΑΡΕΠΟΜΕΝΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	604,611.93
607	607 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΣΛΗΨΗΣ, ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΜΟΡΦΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	7,500.00

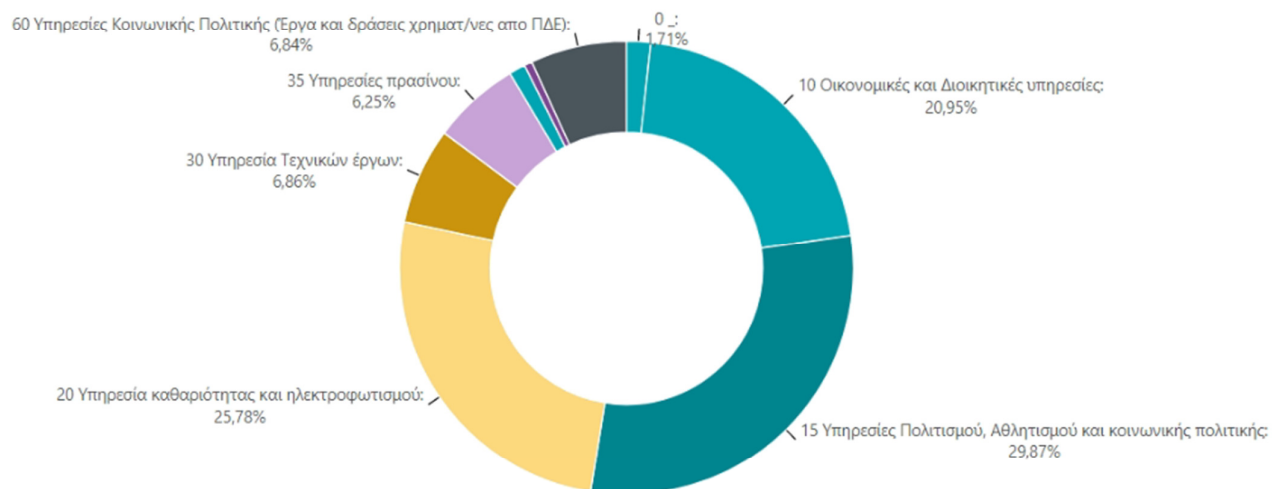
- Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 602 εγγράφονται οι αποδοχές και οι δαπάνες για υπερωριακή απασχόληση του προσωπικού με σύμβαση εργασίας ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου.
- Στον Κ.Α. 6031 της υποκατηγορίας 603 «Αποδοχές υπαλλήλων ειδικών θέσεων» το οποίο αφορά αποδοχές μετακλητών υπαλλήλων, όπως ειδικού 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.

Ανάλυση Ασφαλιστικών Εισφορών Ανά Υπηρεσία



Ανάλυση Ασφαλιστικών Εισφορών Ανά Υπηρεσία



Υπηρεσίες Υπηρεσία	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός	Ποσοστό
Συνολικά	3.901.596,70	100.0%
00 Γενικές Υπηρεσίες	66,100.00	1.71%
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	807,969.00	20.95%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	1.1.97.347,00	29.87%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	994,027.00	25.78%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	264,655.00	6.86%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	241,032.00	6.25%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	45,072.00	1.17%
50 Δημοτική Αστυνομία	21,726.00	0.56%
60 Υπηρεσίες Κοινωνικής Πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	263,668.70	6.84%

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).

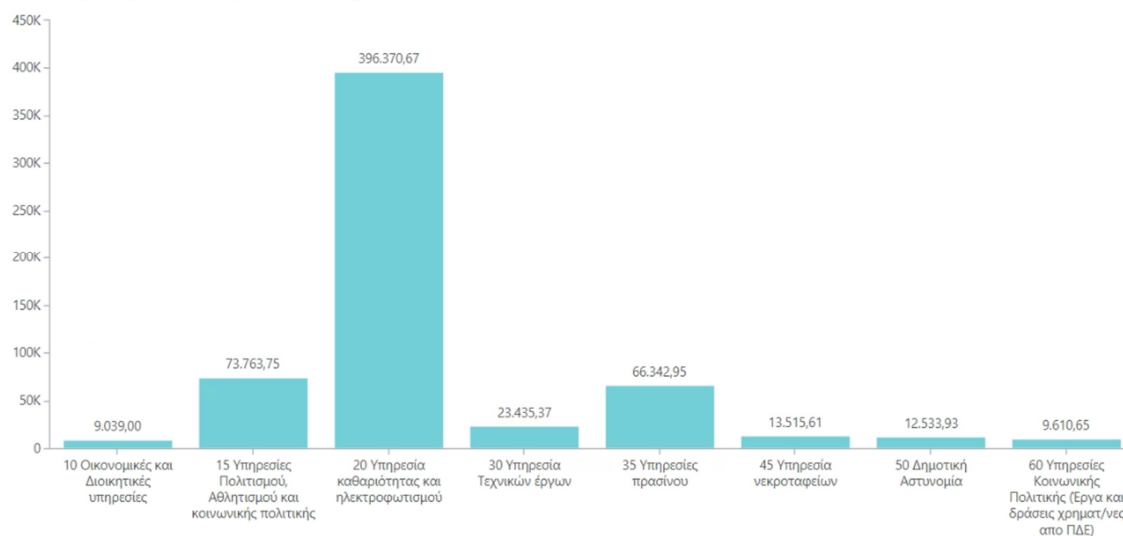
Η συνολική δαπάνη ανέρχεται στα **604.611,93€** και κατανέμεται ανά υπηρεσία ως εξής:

Ανάλυση Επιπρόσθετων Εξόδων Ανά Υπηρεσία

Υπηρεσίες Υπηρεσία↑	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	604.611,93
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	9.039,00
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	73.763,75
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	396.370,67
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	23.435,37
35 Υπηρεσίες πρασίνου	66.342,95
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	13.515,61
50 Δημοτική Αστυνομία	12.533,93
60 Υπηρεσίες Κοινωνικής Πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	9.610,65

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

Ανάλυση Επιπρόσθετων Εξόδων Ανά Υπηρεσία



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 **7.500,00€**.

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 απασχολούμενων με συμβάσεις έργου.

Ειδικότερα, στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **611** «Αμοιβές και έξοδα ελεύθερων επαγγελματιών» ποσού **876,926.89€** 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.

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

Η δαπάνη ανέρχεται σε **175.000,00€**.

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 **505,925.16€**.

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, ήτοι 230.000€. Στους κωδικούς **20.6151.01 και 00.6151.02** έχουν εγγραφεί αντίστοιχα δαπάνες ποσού **150.000,00€ και 80.000,00€** 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» ήτοι **16,600.00€**. 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 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:

621 ΠΑΡΟΧΕΣ ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ

Λογαριασμοί Κωδικός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Περιγραφή Κωδικού	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	729.000,00
621	15.6212.02 Φωταέριο και φυσικό αέριο παραγωγικής διαδικασίας αθλητικών εγκαταστάσεων	60.000,00
	20.6211.01 Αντιτιμολογήματα ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινοχρήστων χώρων παραγωγικής διαδικασίας	600.000,00
	25.6213.01 Ύδρευση παραγωγικής διαδικασίας	69.000,00

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 **69.980,00€**.

622 ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ

Λογαριασμοί Κωδικός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Περιγραφή Κωδικού	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	69.980,00
622	00.6221.01 Ταχυδρομικά τέλη	20.000,00
	00.6222 Τηλεφωνικά τηλεγραφικά και τηλετυπικά τέλη εσωτερικού	30.000,00
	00.6223 Κινητή τηλεφωνία.	12.480,00
	00.6224.10 Ψηφιακή τήρηση και ενημέρωση πληροφοριακού αρχείου.	2.500,00
	00.6224.12 Υπηρεσία σύνδεσης απομακρυσμένων σημείων μέσω ΣΥΖΕΥΞΙΣ	5.000,00

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **623** «Ενοίκια - Μισθώματα» εγγράφονται τα κάθε είδους μισθώματα που καταβάλλει ο δήμος κατανομήματα στις υπηρεσίες τις οποίες εξυπηρετούν, συμπεριλαμβανομένων και των μισθωμάτων σχολείων. Η συνολική δαπάνη της υποκατηγορίας αυτής ανέρχεται σε **1.350.173,18€**. Ενδεικτικά αναφέρουμε τον ΚΑ 15.6236.03 όπου εγγράφονται τα μισθώματα σχολικών μονάδων του Ν. 3852/2010 όπου έχει εγγραφεί ποσό **470.063,64€**. Αναλυτικά:

623 ΕΝΟΙΚΙΑ - ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ

Λογαριασμοί Κωδικός Βαθμός 3	↑ Λογαριασμοί Περιγραφή Κωδικού	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	1.350.173,18
623	10.6232.01 Μισθώματα κτιρίων για Δημοτικά Καταστήματα	170.806,80
	10.6232.02 Μισθώματα κτιρίων για αποθήκη	7.560,00
	15.6231.01 Μίσθωση οικοπέδων	48.930,36
	15.6232.02 Μισθώματα κτιρίων για Δημοτικά Καταστήματα	220.176,00
	15.6233.04 Ενοικίαση -Προγραμματισμός-χειρισμός φωτιστικών μηχανημάτων.	100,00
	15.6233.05 Ενοικίαση ηχητικών συσκευών	100,00
	15.6233.09 Ενοικίαση μουσικών οργάνων	100,00
	15.6235.09 Μίσθωση χημικών τουαλετών για τις ανάγκες των αθλητικών κέντρων AM 88/2021	4.315,20
	15.6235.10 Μίσθωση χημικής τουαλέτας	4.000,00
	15.6236.03 Μισθώματα σχολικών μονάδων Ν3852/10.	470.063,64
	20.6233.04 Μίσθωση γαντζοφόρου	10.000,00
	20.6235.06 Ενοικίαση Υδραυλικής εργοεξέδρας.	10.000,00
	20.6235.07 Μίσθωση συγκροτήματος τουαλετών για το αμαξοστάσιο του Δήμο AM 76/2021	12.874,18
	20.6235.08 Μίσθωση συγκροτήματος τουαλετών	15.000,00
	30.6232.01 Μισθώματα κτιρίου για Δημοτικό Κατάστημα	108.000,00
	30.6233.04 Μίσθωση ικριωμάτων για εργασίες σε κτίρια	100,00
	30.6233.07 Παροχή υπηρεσίας μηχανημάτων έργου 2022 (ΠΡΟΥΠ. 37.200□)	37.200,00
	60.6232.01 Μισθώματα κτιρίων για τη Λειτουργία Κέντρου Συμβουλευτικής Υποστήριξης γυναικών θυμάτων βίας (ΕΣΠΑ)	4.104,00
	60.6232.02 Μισθώματα κατοικιών στο πλαίσιο υλοποίησης της πράξης "Πιλοτικό Σχέδιο για την Κοινωνική Ένταξη των ΡΟΜΑ του Δήμου Χαλανδρίου" MIS 5046237 ΠΕΠ Αττικής & ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ	226.743,00

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **624** «Ενοικία χρηματοδοτικής μίσθωσης leasing» εγγράφονται τα ποσά των μισθωμάτων χρηματοδοτικής μίσθωσης. Η συνολική δαπάνη της υποκατηγορίας αυτής ανέρχεται σε **388.140,32€**. Ενδεικτικά αναφέρουμε τον Κ.Α. 10.6245.01 όπου εγγράφεται ποσό 72.486,00€ για τη χρηματοδοτική μίσθωση πολυμηχανημάτων.

624 ΕΝΟΙΚΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΗΣ ΜΙΣΘΩΣΗΣ LEASING

Λογαριασμοί Κωδικός Βαθμός 3	↑ Λογαριασμοί Περιγραφή Κωδικού	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	388.140,32
624	10.6245.01 Χρηματοδοτική μίσθωση πολυμηχανημάτων (μίσθωση - μελάνια - συντήρηση - ανταλλακτικά και λοιπά αναλώσιμα).AM111/2016(ΠΟΛΥΕΤΙΑ).	72.486,00
	10.6245.03 Χρηματοδοτική μίσθωση πολυμηχανημάτων γραφείου	4.500,00
	20.6243.01 Χρηματοδοτική μίσθωση (leasing) 3 απορριμματοφόρων τύπου πρέσσας χωρητικότητας 24m3(Προϋπ.1.000.000,00□)(ΠΟΛΥΕΤΙΑ)	249.154,32
	20.6243.06 Χρηματοδοτική μίσθωση (leasing) ενός (1) φορτηγού ανατρεπόμενου με αρπάγη(προϋπ.310.000,00□).	62.000,00

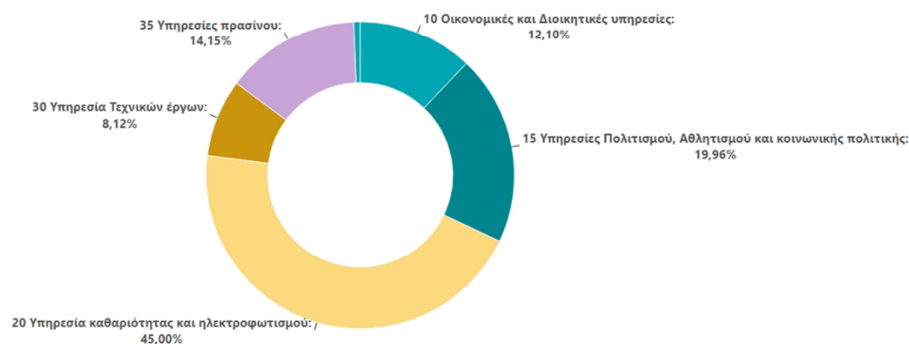
Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **625** «Ασφάλιστρα» εγγράφονται τα ασφάλιστρα είτε για την υποχρεωτική ασφάλιση οχημάτων είτε για την ασφάλιση άλλων περιουσιακών στοιχείων όπως π.χ. μηχανημάτων. Το συνολικό κόστος για ασφάλιστρα του Δήμου μας ανέρχεται σε **67.000,00€**.

625 ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ

Λογαριασμοί Κωδικός Βαθμός 3	↑ Λογαριασμοί Περιγραφή Κωδικού	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	67.000,00
625	15.6255.01 Λοιπά ασφάλιστρα	12.000,00
	20.6252.01 Ασφάλιστρα μηχανημάτων - τεχνικών εγκαταστάσεων	5.000,00
	20.6253.01 Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	45.000,00
	20.6253.03 Ασφάλιστρα νέων οχημάτων.	5.000,00

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.

626 ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΑΓΑΘΩΝ ΔΙΑΡΚΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ
Ανά Υπηρεσία



626 ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΑΓΑΘΩΝ ΔΙΑΡΚΟΥΣ ΧΡΗΣΗΣ ΑΠΟ ΤΡΙΤΟΥΣ

Ανά Υπηρεσία

Υπηρεσίες Υπηρεσία↑	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός	Ποσοστό Προϋπολογισθέντα Ετήσιο
Συνολικά	1.037.110,92	100,00%
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	125.449,93	12,10%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	206.957,28	19,96%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	466.742,80	45,00%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	84.180,92	8,12%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	146.779,99	14,15%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	7.000,00	0,67%

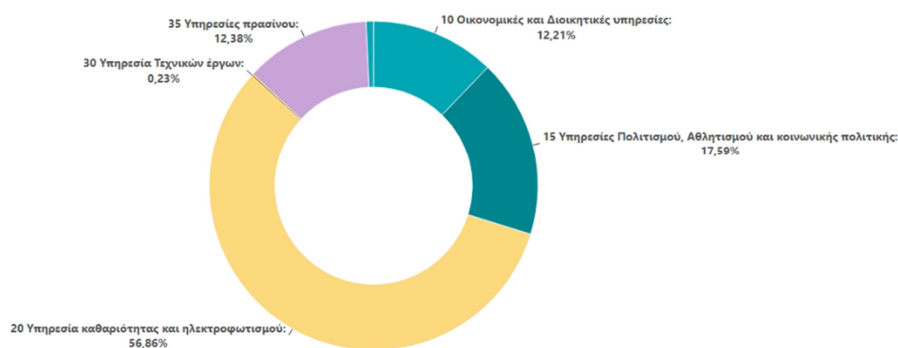
Στους ΚΑ της υποκατηγορίας **627** εγγράφονται τα καταβαλλόμενα σε τρίτους έξοδα για την κάλυψη αναγκών ύδρευσης, καθαριότητας , φωτισμού και φύλαξης δημοτικών κτιρίων.

627 ΥΔΡΕΥΣΗ, ΦΩΤΙΣΜΟΣ, ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ (ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ)

Λογαριασμοί Κωδικός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Περιγραφή Κωδικού	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	870.732,91
627	10.6271.01 Δαπάνες ύδρευσης	4.000,00
	10.6273.01 Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρικό ή φωταέριο) για δικές τους υπηρεσίες	100.000,00
	10.6279.01 Εξωτερικός καθαρισμός Δημοτικών Κτιρίων	3.000,00
	10.6279.04 Εργασίες ψεκασμών, μυοκτονίας εντομοκτονίας κ.λπ.ΑΜ112/2019.	792,80
	10.6279.06 Εργασίες ψεκασμών, μυοκτονίας εντομοκτονίας κ.λπ.	2.000,00
	15.6271.01 Δαπάνες ύδρευσης	25.000,00
	15.6275.04 Υπηρεσίες εκκένωσης των δεξαμενών ακαθάρτων λυμάτων στο Θέατρο Ρεματιάς ΑΜ 25/2021	2.678,40
	15.6275.05 Δαπάνη για καθαρισμό δεξαμενής και φρεατίου ακαθάρτων λυμάτων για το Θέατρο Ρεματιάς ΑΜ 25/2021	446,40
	15.6275.06 Δαπάνες καθαρισμού φρεατίων, δεξαμενών κ.λπ. ΑΜ 25/2021	9.362,00
	15.6275.09 Υπηρεσίες εκκένωσης των δεξαμενών ακαθάρτων λυμάτων στο Θέατρο Ρεματιάς.	3.000,00
	15.6275.10 Δαπάνη για καθαρισμό δεξαμενής και φρεατίου ακαθάρτων λυμάτων για το Θέατρο Ρεματιάς	600,00
	15.6276 Δαπάνες φύλαξης κτιρίων (άρθρο21 παρ.11 Ν.3731/2008).	90.500,00
	15.6279.01 Καθαρισμός μοκετών, κουρτινών, χαλιών	3.700,00
	15.6279.05 Εργασίες ψεκασμών, μυοκτονίας εντομοκτονίας κ.λπ.ΑΜ112/2019	241,42
	15.6279.07 Έξοδα απολύμανσης - καθαριότητας σχολικών συγκροτημάτων ΑΜ112/2019.	207,24
	15.6279.08 Εργασίες ψεκασμών, μυοκτονίας εντομοκτονίας κ.λπ.	5.500,00
	15.6279.09 Έξοδα απολύμανσης - καθαριότητας σχολικών συγκροτημάτων. ΑΜ 52/2021	2.529,60
	15.6279.10 Έξοδα απολύμανσης - καθαριότητας των αθλητικών χώρων για την αποφυγή διάδοσης του κορωνοϊού ΑΜ 52/2021	736,56
	15.6279.12 Έξοδα απολύμανσης - καθαριότητας σχολικών συγκροτημάτων	5.000,00
	15.6279.13 Έξοδα απολύμανσης - καθαριότητας των αθλητικών εγκαταστάσεων για την αποφυγή διάδοσης του κορωνοϊού.	3.000,00
	20.6271.01 Δαπάνες ύδρευσης	15.000,00
	20.6277.07 Ανάθεση υπηρεσίας διαχείρισης αποβλήτων εκσκαφών κατεδαφίσεων κατασκευών (ΑΕΚΚ) από εγκεκριμένο συλλογικό σύστημα	19.832,56
	20.6277.22 Αποκομιδή κλαδιών και ογκωδών αντικειμένων ΑΜ 27/2021	150.000,00
	20.6277.24 Ανάθεση Υπηρεσίας Διαχείρισης Αποβλήτων Εκσκαφών Κατεδαφίσεων Κατασκευών (ΑΕΚΚ) από Εγκεκριμένο Συλλογικό Σύστημα	37.000,00
	20.6277.25 Διαχείριση ογκωδών και ΑΕΚΚ (Προσπ. 300.000€)	224.000,00
	20.6279.16 Υπηρεσία καθαρισμού κάδων	37.000,00
	20.6279.17 Κλάδεμα δέντρων για την ασφαλή διέλευση των βαρέων οχημάτων της υπηρεσίας.	10.000,00
	30.6271.01 Δαπάνες ύδρευσης	2.000,00
	35.6277.26 Υπηρεσία προστασίας του τοπίου της ρεματιάς , σύμφωνα με την διαχειριστική μελέτη .	37.200,00
	35.6277.28 Καθαρισμοί ιδιωτικών οικοπέδων και κοινοχρήστων χώρων για πρόληψη από πυρκαγιά 2022	37.200,00
	35.6279.09 Εργασίες ψεκασμών, μυοκτονίας εντομοκτονίας κ.λπ. ΑΜ112/2019	4.606,08
	35.6279.12 Εργασίες για την φυτοπροστασία των δέντρων	6.000,00
	35.6279.14 Κλαδέματα ψηλών δέντρων και εργασίες φυτοπροστασίας	22.320,00
	45.6275.02 Καθαρισμός φρεατίων, βόθρων κλπ ΑΜ 25/2021	2.480,00
	45.6275.06 Καθαρισμός φρεατίων, βόθρων κ.λπ	2.000,00
	45.6279.02 Εργασίες ψεκασμών, μυοκτονίας-εντομοκτονίας κ.λπ. ΑΜ112/2019.	799,85
	45.6279.03 Εργασίες ψεκασμών, μυοκτονίας-εντομοκτονίας κ.λπ.	1.000,00

Η συνολική δαπάνη της κατηγορίας αυτής ανέρχεται σε **870.732,91€**.

627 ΥΔΡΕΥΣΗ, ΦΩΤΙΣΜΟΣ, ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ (ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ)
Ανά Υπηρεσία



62 ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ Ανά Υπηρεσία

Υπηρεσίες Υπηρεσία ↑	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός	Ποσοστό Προϋπολογισθέντα Ετήσια
Συνολικά	870.732,91	100,00%
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	109.792,80	12,61%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	152.501,62	17,51%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	492.632,56	56,60%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	2.000,00	0,23%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	107.326,08	12,33%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	6.279,85	0,72%

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 **83.500,00€**

631 ΦΟΡΟΙ

Λογαρι... Κωδικός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Περιγραφή Κωδικού	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	81.500,00
631	00.6311 Φόροι τόκων	3.000,00
	00.6312.01 Φόρος εισοδήματος	5.000,00
	00.6312.02 Λοιποί φόροι	2.000,00
632	15.6321.01 Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	500,00
	20.6321.01 Τέλη κυκλοφορίας επιβατικών	4.000,00
	20.6322.01 Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	24.000,00
	20.6323.01 Λοιπά τέλη κυκλοφορίας	6.000,00
	30.6321.01 Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	4.000,00
	30.6322.01 Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	1.500,00
	35.6321.01 Τέλη κυκλοφορίας επιβατικών	1.000,00
	45.6322.01 Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	1.000,00
633	00.6331.01 Κρατήσεις υπέρ Δημοσίου για απόδοση προστίμων ΚΟΚ	500,00
	00.6331.02 Εξοδα μεταβίβασης αυτοκινήτων	2.000,00
	00.6331.03 Κρατήσεις υπέρ Δημοσίου από είσπραξη επιχορηγήσεων	15.000,00
	00.6331.05 Ενιαίο Τέλος Ακίνητης Περιουσίας (ΕΝΦΙΑ)	5.000,00
	00.6331.07 Κρατήσεις υπέρ Ελληνικών Ταχυδρομείων Α.Ε. για τέλη είσπραξης προστίμων ΚΟΚ	5.000,00
	00.6331.10 Τέλος αναπόδοσης για έκδοση άδειας κοπής δέντρων από πολεοδομία 2022	2.000,00

Κωδικός 64: Λοιπά Γενικά έξοδα

Στις υποκατηγορίες του ανωτέρω Κ.Α. έχει εγγραφεί δαπάνη ύψους **832.659,82€**

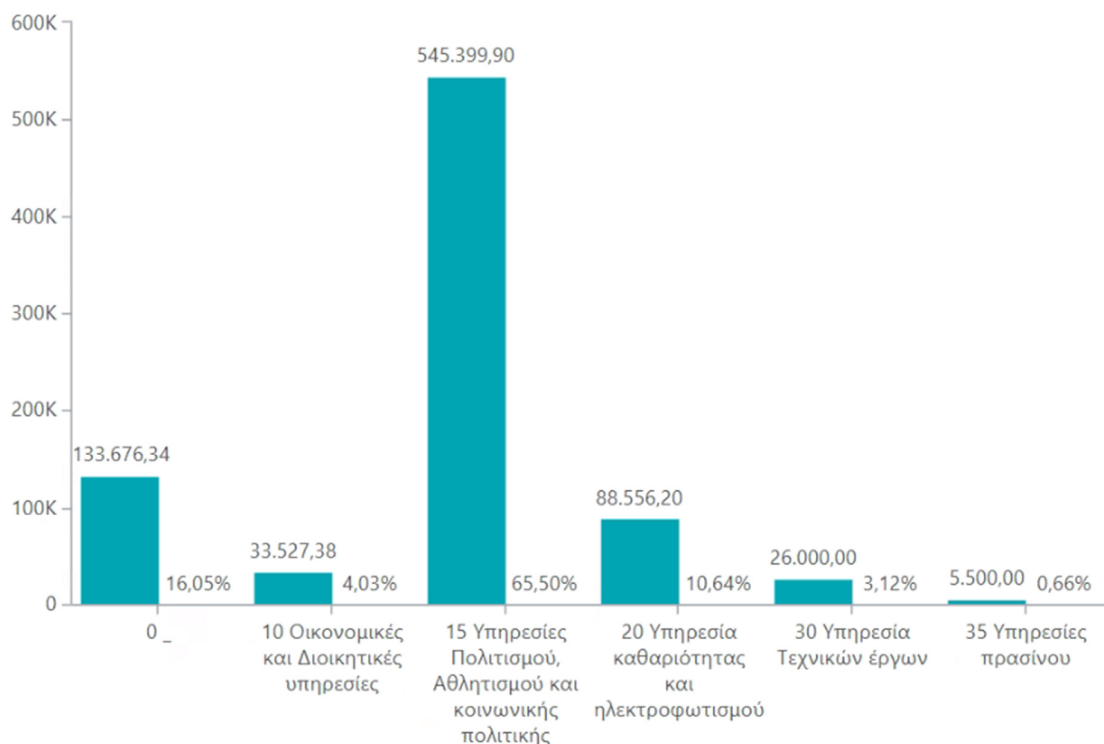
Στις δαπάνες αυτές περιλαμβάνονται:

- 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:

64 ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ Ανά Υπηρεσία		
Υπηρεσίες Υπηρεσία↑	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός	Ποσοστό Προϋπολογισθέντα Ετήσιο
Συνολικά	832.659,82	100,00%
0 _	133.676,34	16,05%
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	33.527,38	4,03%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	545.399,90	65,50%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	88.556,20	10,64%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	26.000,00	3,12%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	5.500,00	0,66%

64 ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ Ανά Υπηρεσία



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 **426.294,98€**.

65 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ

Λογαρι... Κωδικός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Περιγραφή Κωδικού	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	426.294,98
651	00.6511.01 Τόκοι δανείων εσωτερικού	88.724,85
	00.6515.01 Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	5.000,00
	00.6516.01 Χρεολύσια δανείων εσωτερικού	151.492,00
652	20.6521.01 Τόκοι δανείων εσωτερικού.	73,22
	20.6526.01 Χρεολύσια δανείων εδωτετικού	215,91
	30.6521.01 Τόκοι δανείων εσωτερικού.	92.043,00
	30.6526.01 Χρεολύσια δανείων εδωτετικού	88.746,00

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 .

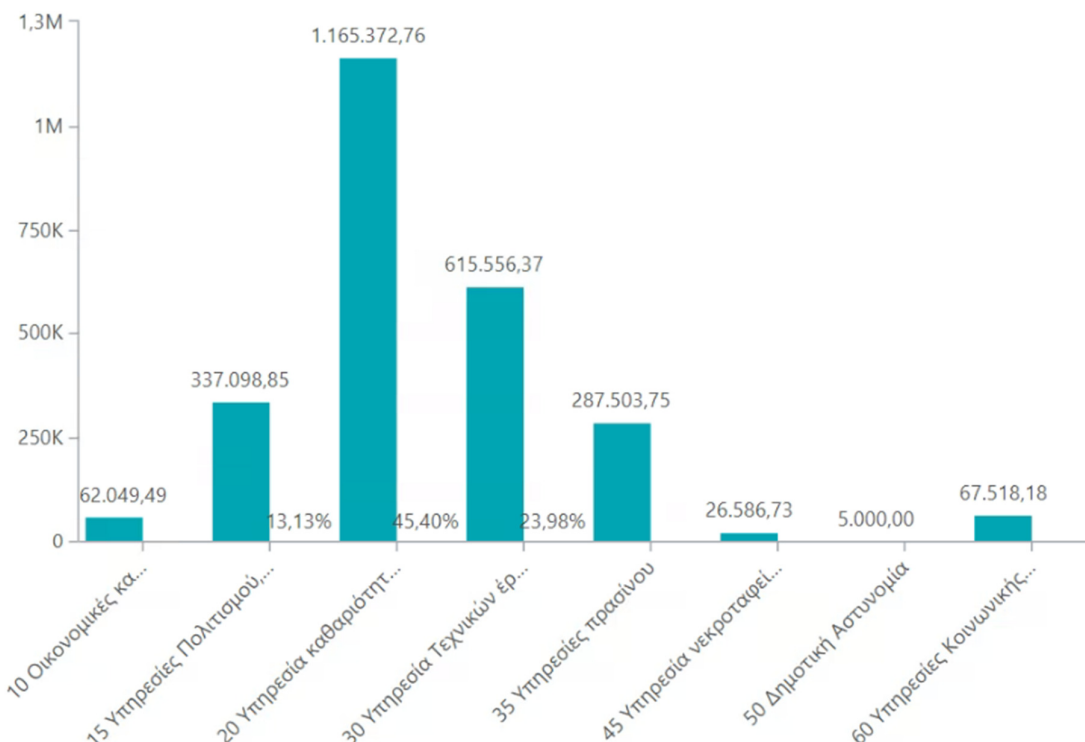
Το συνολικό κόστος ανέρχεται σε: **2.566.686,13€** .

66 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ

Ανά Υπηρεσία

Υπηρεσίες Υπηρεσία↑	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός	Ποσοστό Προϋπολογισθέντα Ετήσιο
Συνολικά	2.566.686,13	100,00%
10 Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	62.049,49	2,42%
15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	337.098,85	13,13%
20 Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.165.372,76	45,40%
30 Υπηρεσία Τεχνικών έργων	615.556,37	23,98%
35 Υπηρεσίες πρασίνου	287.503,75	11,20%
45 Υπηρεσία νεκροταφείων	26.586,73	1,04%
50 Δημοτική Αστυνομία	5.000,00	0,19%
60 Υπηρεσίες Κοινωνικής Πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	67.518,18	2,63%

66 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ Ανά Υπηρεσία



Αναλυτικά:

66 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ

Λογαρι... Κωδικός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Λογαριασμός Βαθμός 3	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	2.566.686,13
661	661 ΕΝΤΥΠΑ, ΒΙΒΛΙΑ, ΓΡΑΦΙΚΗ ΥΛΗ ΕΚΔΟΣΕΙΣ	168.409,79
662	662 ΚΛΙΝΟΣΤΡΩΜΝΕΣ ΕΙΔΗ ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΕΩΣ ΚΑΙ ΤΡΟΦΙΜΑ	14.052,23
663	663 ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΚΑΙ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	242.454,24
664	664 ΚΑΥΣΙΜΑ ΚΑΙ ΛΙΠΑΝΤΙΚΑ	755.781,93
665	665 ΥΛΙΚΟ ΕΚΤΥΠΩΤΙΚΩΝ, ΤΥΠΟΓΡΑΦΙΚΩΝ, ΒΙΒΛΙΟΔΕΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	4.000,00
666	666 ΥΛΙΚΑ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΚΑΙ ΕΡΓΩΝ	749.770,83
667	667 ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	299.032,36
668	668 ΥΛΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟΥ	14.000,00
669	669 ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	319.184,75

**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 **2.171.648,97€**

67 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ-ΠΑΡΟΧΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ-ΔΩΡΕΕΣ

Λογαρι... Κωδικός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Περιγραφή Κωδικού	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	2.171.648,97
671	00.6711.01 Απόδοση σε σχολικές επιτροπές για λειτουργικές δαπάνες	479.280,00
672	00.6721.02 Εισφορά του Δήμου στον ΣΠΑΠ	18.000,00
	00.6721.03 Εισφορά του Δήμου στον Σύνδεσμο Βόρειας και Ανατολικής Αττικής (ΣΒΑΠ) πρώην (ΣΒΑΑ).	21.000,00
	00.6722.01 Εισφορά για εξασφάλιση μέσων προστασίας άμαχου πληθυσμού	27.868,97
	00.6726.01 Εισφορά υπέρ "φορέα Διαχείρισης Μητροπολιτικού Πάρκου Περιβαλλοντικών και Εκπαιδευτικών Δραστηριοτήτων και Ανάπτυξης κοινωνικής οικονομίας "Αντώνης Τρίτσης" Κ.Υ.Α.5711/10-3-2017 ΦΕΚΒ767/17	12.500,00
	20.6721.01 Εισφορά υπέρ Ειδικού Διαβαθμικού Συνδέσμου Ν.Αττικής	1.400.000,00
673	00.6731.03 Προαιρετική Επιχορήγηση σχολικών επιτροπών από τον Δήμο	80.000,00
	00.6733.01 Καταβολή χρηματικών βοηθημάτων σε άπορους δημότες	100.000,00
	00.6733.02 Εξοδα κηδείας απόρων δημοτών (αρθρ.78 Ν.4483/2017 παρ.3 του αρθ.75 Ν3463/2006 αρθρο94 Ν.3852/10)	5.000,00
	00.6735.01 Επιχορηγήσεις σε αθλητικούς συλλόγους και σωματεία	6.000,00
	00.6736.01 Επιχορηγήσεις σε πολιτιστικούς συλλόγους και σωματεία	6.000,00
	00.6739.01 Απόδοση εισπράξεων από το Κληροδότημα Κεφαλληνού	7.000,00
	00.6739.02 Απόδοση εισπράξεων από το Κληροδότημα Σεβ. Καλλισπέρη	9.000,00

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 2010-2021, έχει προοδευτικά αυξηθεί, με αποτέλεσμα το 2022 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€
2020	430.000
2021	170.000€
2022	105.000€

Κωδικός 68 Λοιπά έξοδα

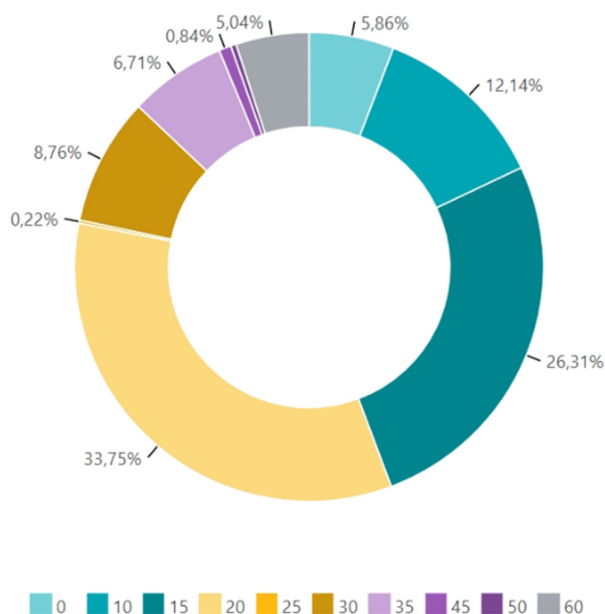
Στον κωδικό **00.682** έχει εγγραφεί **ποσό 7.500,00€** το οποίο αφορά φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης.

68 ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ

Λογαρι... Κωδικός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Περιγραφή Κωδικού	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	7.500,00
682	00.6821.01 Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	1.500,00
	00.6822.01 Προσαυξήσεις Ασφαλιστικών Ταμείων Χρήσης	1.000,00
	00.6823.01 Τόκοι υπερημερίας χρήσης	5.000,00

Ανακεφαλαιώνοντας και όσον αφορά το σύνολο των λειτουργικών δαπανών προϋπολογισμού 2022, αυτό ανέρχεται στο ποσό των 32.113.102,71€.

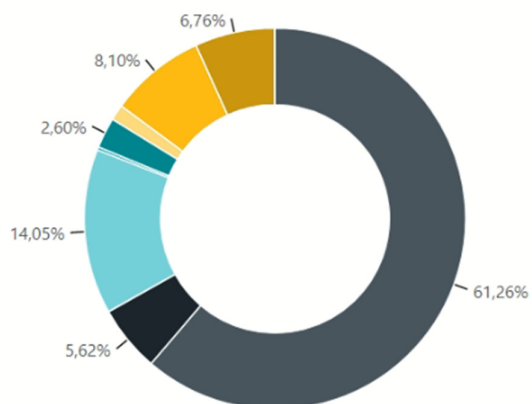
**Κόστος Λειτουργικών Δαπανών Ανά Υπηρεσία
Ανά Υπηρεσία**



Υπηρεσίες Κωδικός Υπηρεσίας	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός	Ποσ.%, Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	32.113.102,71	100,00%
0	1.865.642,15	5,81%
10	4.105.631,56	12,78%
15	8.419.853,12	26,22%
20	10.740.967,62	33,45%
25	69.000,00	0,21%
30	2.786.855,54	8,68%
35	2.135.512,77	6,65%
45	266.454,19	0,83%
50	120.559,93	0,38%
60	1.602.625,83	4,99%

Λογαριασμοί Λογαριασμός Βαθμός 2	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός	Ποσ.% Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	32.113.102,71	100,00%
60 ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	19.672.223,43	61,26%
61 ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	1.804.452,05	5,62%
62 ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	4.512.137,33	14,05%
63 ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	83.500,00	0,26%
64 ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	833.659,82	2,60%
65 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ	426.294,98	1,33%
66 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	2.601.686,13	8,10%
67 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ-ΠΑΡΟΧΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ-ΔΩΡΕΕΣ	2.171.648,97	6,76%
68 ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	7.500,00	0,02%

Κόστος Λειτουργικών Δαπανών Ανά Κατηγορία Δαπάνης



- 60 ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ
- 61 ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ
- 62 ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ
- 63 ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ
- 64 ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ
- 65 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ
- 66 ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ
- 67 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ-ΠΑΡΟΧΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ-ΔΩΡΕΕΣ
- 68 ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ

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 2022, στην Υπηρεσία Τεχνικών Έργων, έχει προβλεφθεί δαπάνη ποσού 1.563.279,17 € για την απαλλοτρίωση του χώρου στο Ο.Τ. 276 του Δήμου Χαλανδρίου φερόμενης ιδιοκτησίας Δουζένη.

71 ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ

Λογαρι... Κωδικός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Λογαριασμός Βαθμός 2	Λογαριασμοί Λογαριασμός Βαθμός 4	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	Συνολικά	1.563.279,17
711	71 ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	7111 Απαλλοτριώσεις οικοπέδων και εδαφικών εκτάσεων.	1.363.279,17
		7112 Αγορές οικοπέδων και εδαφικών εκτάσεων.	200.000,00

Κωδικός 713 Προμήθειες Παγίων

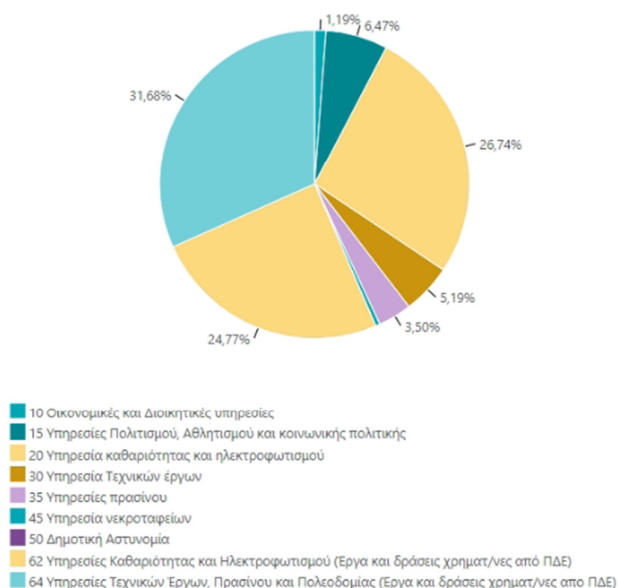
Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας **713** εγγράφονται οι δαπάνες προμήθειας κινητών παγίων περιουσιακών στοιχείων (μηχανημάτων, μεταφορικών μέσων, επίπλων, κ.λπ.).

Η προβλεπόμενη δαπάνη για την κατηγορία αυτή ανέρχεται σε **4.642.873,61€**

71 ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ

Λογαρι... Κωδικός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Λογαριασμός Βαθμός 2	Λογαριασμοί Λογαριασμός Βαθμός 4	Εγκεκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	Συνολικά	4.642.873,61
713	71 ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	7131 ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	1.310.014,00
		7132 ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	608.200,00
		7133 ΕΠΙΠΛΑ - ΣΚΕΥΗ	27.000,00
		7134 ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΜΙΚΑ	87.016,00
		7135 ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	2.610.643,61

Κόστος Λειτουργικών Δαπανών Ανά Υπηρεσία Ανά Υπηρεσία



Κωδικός 73 Έργα

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

73 Έργα

Λογαρια...	Λογαριασμοί	Λογαριασμοί	Λογαριασμός	Εγκεκριμένος
Λογαρια...	Κωδικός	Λογαριασμοί	Λογαριασμός	Προϋπολογισμός
Βαθμός 2	3	Βαθμός 4		
Συνολικά	Συνολικά	Συνολικά		30.439.378,51
73 Έργα	731	7311 ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ, ΕΡΓΩΝ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΔΗΜΟΥ		5.255.360,00
		7312 ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ, ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ		3.432.045,76
	732	7321 Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης.		5.508.000,00
		7322 Πλατείες - πάρκα, παιδότοποι.		875.736,22
		7323 Οδοί - οδοστρώματα.		9.999.259,38
		7325 Εγκαταστάσεις Ηλ/σμού κοινής χρήσης.		50.000,00
		7326 Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης.		60.900,00
	733	7331 Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως.		709.330,47
		7332 Πλατείες - πάρκα - παιδότοποι.		12.640,16
		7333 Οδοί - οδοστρώματα.		3.804.592,48
		7334 Πεζοδρόμια.		379.391,52
		7335 Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως.		270.203,50
		7336 Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως.		81.919,02

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.

74 ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ, ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

Λογαριασμοί Λογαριασμός Κωδικός Βαθμός 2	Λογαριασμοί Λογαριασμός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Λογαριασμός Βαθμός 4	Εγκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	Συνολικά	2.641.374,32
74	741	7411 ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΚΤΙΡΙΩΝ	231.708,77
ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ, ΠΕΙΡΑΜ...		7412 ΜΕΛΕΤΕΣ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΕΣ ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ (ΠΛΗΝ ΚΤΙΡΙΩΝ)	435.059,28
ΕΡΓΑΣΙΕΣ		7413 ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΛΕΤΕΣ	129.368,91
	742	7424 ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΣΕ ΘΙΓΟΜΕΝΟΥΣ ΑΠΟ ΡΥΜΟΤΟΜΙΑ	1.845.237,36

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 επενδυτικού Προγράμματος, διαμορφώνεται στο ύψος των

33.080.752,83€.

73 Έργα, 74 ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ, ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

Λογαριασμοί Λογαριασμός Κωδικός Βαθμός 2	Λογαριασμοί Λογαριασμός Βαθμός 3	Λογαριασμοί Λογαριασμός Βαθμός 4	2021	Εγκριμένος Προϋπολογισμός
Συνολικά	Συνολικά	Συνολικά	100,00%	16.736.692,21
73 Έργα	731	7311 ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ, ΕΡΓΩΝ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΣ ΔΗΜΟΥ	29,61%	4.955.360,00
		7312 ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ, ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	19,74%	3.303.420,10
	732	7321 Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης.	0,01%	1.000,00
		7322 Πλατείες - πάρκα - παιδοτόποι.	10,22%	1.709.815,59
		7323 Οδοί - οδοστρώματα.	2,66%	444.481,47
		7325 Εγκαταστάσεις Ηλ/σμού κοινής χρήσης.	0,48%	79.959,06
		7326 Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης.	0,70%	116.465,97
	733	7331 Κτιριακές εγκαταστάσεις κοινής χρήσης.	5,61%	939.299,99
		7332 Πλατείες - πάρκα - παιδοτόποι.	0,52%	87.842,10
		7333 Οδοί - οδοστρώματα.	14,65%	2.451.607,97
		7334 Πεζοδρόμια.	1,46%	244.367,52
		7335 Εγκαταστάσεις ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσης.	1,15%	192.306,28
		7336 Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσης.	1,18%	196.764,23
74	741	7411 ΜΕΛΕΤΕΣ ΕΡΕΥΝΕΣ ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΚΤΙΡΙΩΝ	1,23%	205.220,00
ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ, ΠΕΙΡΑΜ...		7412 ΜΕΛΕΤΕΣ ΚΑΙ ΕΡΕΥΝΕΣ ΓΙΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ ΚΑΙ ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ (ΠΛΗΝ ΚΤΙΡΙΩΝ)	2,79%	466.684,19
ΕΡΓΑΣΙΕΣ		7413 ΛΟΙΠΕΣ ΜΕΛΕΤΕΣ	0,41%	69.109,08
	742	7424 ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΕΙΣ ΣΕ ΘΙΓΟΜΕΝΟΥΣ ΑΠΟ ΡΥΜΟΤΟΜΙΑ	7,61%	1.272.988,66

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 2022 έχει προϋπολογιστεί ποσό ύψους **1.269.149,47€**

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 **335.382,08€**.

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: **8.188.804,00€**.

Στην υποκατηγορία **85** εγγράφεται ποσό **15.952.446,02€** 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 **528.970,49€**.

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**ΜΕΡΟΣ Ι : ΕΣΟΔΑ****ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΗΝ ΠΗΓΗ**

		ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2022
		ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	61,000.00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	125,000.00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	9,645,000.00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ - ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	1,873,000.00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	1,536,000.00
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	8.012.901,84
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	20,000.00
	Σύνολα 0	21.272.937,84
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	14,000.00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	1,653,000.00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	31,735,549.26
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	61,500.00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	21,500.00
	Σύνολα 1	33,485,549.26
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	3,539,000.00
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	357,000.00
	Σύνολα 2	3,896,000.00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ	
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	868,624.47
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ	16,884,436.91
	Σύνολα 3	17,753,061.38
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	7,676,834.61
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	436,000.00
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΝΟΜΙΚΑ Ή ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ)	779,280.00
	Σύνολα 4	8,892,114.61

5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	13,279,072.99
	Σύνολα 5	13,279,072.99
	Σύνολα	98,578.736,08

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**ΜΕΡΟΣ Ι : ΕΣΟΔΑ****ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΚΑΤΑ ΠΡΟΟΡΙΣΜΟ****ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΟΡΙΖΟΜΕΝΑ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ**

		ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2022
		ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ
	A. ΤΑΚΤΙΚΑ	
1	Καθαρά κέρδη δημοτικών ή κοινοτικών επιχειρήσεων	0.00
2	Τέλος ακίνητης περιουσίας (ποσοστό 50%)	650,000.00
3	Τέλη στάθμευσης	0.00
4	Ειδικό τέλος λατομικών προϊόντων	0.00
5	Τέλος αδειών οικοδομών	0.00
6	Τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας	0.00
7	Τοπικά (δυνητικά) τέλη και εισφορές για την εκτέλεση έργων	0.00
8	Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων	16,000.00
9	Εισφορά ΚΗ/1947 Ψηφίσματος	0.00
10	Λοιπά τακτικά έσοδα διατιθέμενα για επενδύσεις	0.00
	Σύνολα	666,000.00
	B. ΕΚΤΑΚΤΑ	
1	Προϊόν εκποίησης ακινήτων	0.00
2	Επιχορηγήσεις για επενδυτικούς σκοπούς	31,735,549.26
3	Δάνεια για επενδυτικούς σκοπούς	868,624.47
4	Πρόστιμα για παράνομη εκμετάλλευση λατομείων	14,500.00
5	Έσοδα από επενδυτικές δαπάνες πραγματοποιηθείσες για λογαριασμό τρίτων	0.00
6	Τέλη ρύπανσης	0.00
7	Εφάπαξ ειδική εισφορά για την δημιουργία κοινόχρ. χώρων	0.00
8	Λοιπά έκτακτα έσοδα διατιθέμενα ή προοριζόμενα για επενδύσεις	6,000.00
	Σύνολα	32,624,673.73
	Γενικά Σύνολα	33,290,673.73

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**ΜΕΡΟΣ II : ΔΑΠΑΝΕΣ****ΠΙΝΑΚΑΣ 1**

		ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2022
		ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ
6	Εξοδα χρήσης	
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	19,672,223.43
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	1,804,452.05
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	4,512,137.33
63	ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ	83,500.00
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	833,659.82
65	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ	426,294.98
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	2,601,686.13
67	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΕΙΣ-ΠΑΡΟΧΕΣ-ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ-ΕΠΙΔΟΤΗΣΕΙΣ-ΔΩΡΕΕΣ	2,171,648.97
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	7,500.00
	Σύνολα 6	32,113,102.71
7	ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ (ανάλυση ανά υπηρεσία)	
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	6,206,152.78
73	Έργα	30,439,378.51
74	ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ, ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	2,641,374.32
	Σύνολα 7	39,286,905.61
8	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ & ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	
81	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ	2,495,301.05
82	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΙΣ	7,682,834.61
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	16,481,042.00
	Σύνολα 8	26,659,177.66
9	Αποθεματικό	
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	528.970,49
	Σύνολα 9	528.970,49
	Σύνολα	98.578.736,08

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**ΜΕΡΟΣ II : ΔΑΠΑΝΕΣ****ΠΙΝΑΚΑΣ 2 : ΣΥΝΟΛΑ ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ**

		ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2022
		ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ
00	Γενικές Υπηρεσίες	16,463,380.61
10	Οικονομικές και Διοικητικές υπηρεσίες	4,530,686.78
15	Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής	9,878,971.70
20	Υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	21,650,036.76
25	Υπηρεσίες Υδρευσης - άρδευσης - αποχέτευσης	2,778,728.27
30	Υπηρεσία Τεχνικών έργων	27,156,393.10
35	Υπηρεσίες πρασίνου	2,547,569.97
45	Υπηρεσία νεκροταφείων	720,201.37
50	Δημοτική Αστυνομία	124,398.60
60	Υπηρεσίες Κοινωνικής Πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	6,980,103.46
61	Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	520,572.57
62	Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού (Έργα και δράσεις χρηματ/νες από ΠΔΕ)	1,149,914.00
63	Υπηρεσίες Υδρευσης Άρδευσης Αποχέτευσης (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	1,035,916.44
64	Υπηρεσίες Τεχνικών Έργων, Πρασίνου και Πολεοδομίας (Έργα και δράσεις χρηματ/νες απο ΠΔΕ)	2,522,312.35
90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	36,996.86
Σύνολα		98,096,182.84