



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ

Άγιος Στέφανος, 16/11/2020
Αριθ. Πρωτ : 28799

ΠΡΟΣ

Τα μέλη της Εκτελεστικής επιτροπής

**ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΑΠΑΝΩΝ
ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗΣ ΤΩΝ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΤΩΝ ΚΩΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΑΠΑΝΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2021**

ΘΕΜΑ :«Κατάρτιση και ψήφιση Προϋπολογισμού Δήμου Διονύσου οικ. έτους 2021»

Σχ. Συνημμένα :

1) Προσχέδιο προϋπολογισμού Δήμου Ο.Ε. 2021.

Αξιότιμες Κυρίες, Κύριοι Δημοτικοί Σύμβουλοι, έχοντας υπόψη,

τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν.4172/13, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18 και το άρθρο 12 του Ν.4623/19, καθορίζεται η διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης του προϋπολογισμού. Στην ίδια διάταξη αναφέρεται ότι ο προϋπολογισμός καταρτίζεται με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, η οποία εκδίδεται τον Ιούλιο κάθε έτους και στην οποία μπορεί να καθορίζονται ανώτατα όρια για την εκτίμηση των ιδίων εσόδων ή επιμέρους ομάδων τους που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και εξόδων υποβάλλεται προς έγκριση στην οικονομική επιτροπή και στην συνέχεια στο Δημοτικό Συμβούλιο.(ΚΥΑ οικ 46735/23-07-2020 ΦΕΚ 3170/Β/01-08-2020)

Συγκεκριμένα θα θέλαμε να σας παρουσιάσουμε τις διαδικασίες κατάρτισης του προϋπολογισμού συνοπτικά :

1. Η εκτελεστική επιτροπή συγκεντρώνει και αξιολογεί τυχόν προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου, καθώς και της επιτροπής διαβούλευσης, εφόσον αυτή υπάρχει και παραδίδει το προσχέδιο προς την Οικονομική Επιτροπή.
2. Η συζήτηση του Προϋπολογισμού από την Οικονομική Επιτροπή και η ολοκλήρωση των προσχεδίων για υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο .
3. Η ενσωμάτωση του σχεδίου που προ ενέκρινε η οικονομική επιτροπή στη βάση οικονομικών δεδομένων του ΥΠΕΣ .

4. Ο έλεγχος του σχεδίου του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο και η διατύπωση γνώμης επ' αυτού, καθώς και οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών για την ανάλογη διαμόρφωση του.
5. Η υποβολή του προϋπολογισμού από την οικονομική επιτροπή στο Δημοτικό Συμβούλιο προς συζήτηση και ψήφιση .
6. Η συζήτηση στο Δημοτικό Συμβούλιο και στη συνέχεια η υποβολή του στην εποπτεύουσα αρχή (προς το παρόν ο Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης).
7. Η δημοσίευση του προϋπολογισμού, μετά τη ψήφισή του από το Δημοτικό Συμβούλιο και η ανάρτηση του στην « Διαύγεια».
8. Η έγκριση του προϋπολογισμού από την εποπτεύουσα αρχή (προς το παρόν ο Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) μέχρι 31/12.

Σύμφωνα με τις παραπάνω διαδικασίες που αναλύονται, η οικονομική επιτροπή, εξετάζει το προσχέδιο που της παραδίδει η εκτελεστική επιτροπή και ειδικότερα εάν:

α) τα έσοδα και οι δαπάνες είναι νόμιμες,

β) έχουν εγγραφεί οι υποχρεωτικές δαπάνες και τα έσοδα που επιβάλλονται υποχρεωτικά από νόμο και

γ) ο προϋπολογισμός έχει καταρτιστεί με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με την κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και ιδίως των ιδίων εσόδων, σύμφωνα με τις οδηγίες αυτές και εφόσον απαιτείται το αναμορφώνει αναλόγως και καταρτίζει το σχέδιο του προϋπολογισμού.

Βάσει της παρ. 9 του άρθρου 77 του Ν.4172/13 (παρ 9 άρθρο 77 Ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18 και αντικαταστάθηκε εκ νέου με την περίπτ. β' της παρ. 1 του άρθρου 12 του Ν. 4623/19) ορίζεται η δυνατότητα της Οικονομική Επιτροπής κατάθεσης εναλλακτικών προτάσεων επί της σύνταξης του σχεδίου του Π/Υ είτε στο Δημοτικό Συμβούλιο κατά την πρώτη συζήτηση και ψήφιση του Π/Υ. 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 τροποποιηθούν ΚΑ εσόδων και ΚΑ δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκέλιση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 77. 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 και την εγκεκριμένη εγγραφή πίστωσης του προς ψήφιση προϋπολογισμού. 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.

Τέλος, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 77 παρ.2 του Ν.4172/13 μαζί με το σχέδιο του προϋπολογισμού, υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο κάθε Δήμου αιτιολογική έκθεση στην οποία δικαιολογείται, με συγκεκριμένα στοιχεία, η πηγή προέλευσης κάθε πίστωσης, το ύψος της και οι λόγοι που υπαγόρευαν τις τυχόν αυξομειώσεις της σε σχέση με τις αντίστοιχες πιστώσεις του προηγούμενου έτους.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω σας υποβάλλουμε μαζί με τον προϋπολογισμό έτους 2021την παρούσα αναλυτική εισηγητική έκθεση.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1^ο : ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΑΡΧΕΣ – ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

1.1. ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΕΠΟΥΝ ΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 33 & 49 του Ν. 4270/14, ο προϋπολογισμός των φορών γενικής κυβέρνησης κατά συνέπεια και του Δήμου Διονύσου διέπεται από τις ακόλουθες αρχές :

➤ 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 προετοιμασία των εν λόγω προϋπολογισμών εντός του Μ.Π.Δ.Σ., (β) την εκτέλεση συμπληρωματικού ή προσωρινού προϋπολογισμού και (γ) την ανάληψη και τον έλεγχο πολυετών δεσμεύσεων ή δεσμεύσεων που συνεχίζουν στο επόμενο έτος.

➤ Αρχή της ενότητας και της καθολικότητας

Όλα τα δημοτικά έσοδα και τα έξοδα εγγράφονται 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 (αρχή της ενότητας). Καμία δαπάνη δεν δύναται να αναληφθεί ή και να πραγματοποιηθεί, αν υπερβαίνει τις εγκεκριμένες πιστώσεις (αρχή της καθολικότητας)

➤ Αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

Σύμφωνα με την αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης, η διαχείριση της περιουσίας και των υποχρεώσεων των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, που περιλαμβάνει τους φυσικούς πόρους και τους δημοσιονομικούς κινδύνους της χώρας, πρέπει να διενεργείται με σύνεση και με γνώμονα την εξασφάλιση της δημοσιονομικής βιωσιμότητας.

➤ Αρχή της υπευθυνότητας και της λογοδοσίας.

Σύμφωνα με την αρχή της υπευθυνότητας και της λογοδοσίας, η Κυβέρνηση είναι υπεύθυνη και λογοδοτεί στη Βουλή για τη διαχείριση των δημόσιων οικονομικών της Γενικής Κυβέρνησης. Όλοι οι υπάλληλοι και οι λειτουργοί που συμμετέχουν στη δημόσια διαχείριση, ασκούν τις αρμοδιότητές τους, με σκοπό τη διασφάλιση της σταθερότητας και της βιωσιμότητας των οικονομικών της Γενικής Κυβέρνησης.

➤ Αρχή της ειλικρίνειας.

Κάθε οικονομική και δημοσιονομική πρόβλεψη που παρέχεται σε οποιαδήποτε έγγραφο ή εκθέσεις που καταρτίζονται, πρέπει να στηρίζεται, στο βαθμό που είναι ευλόγως και πρακτικώς δυνατό, σε πραγματικά στοιχεία, σε αποφάσεις που έχει ήδη ανακοινώσει η Κυβέρνηση, σε

άλλες προβλέψεις ή εκτιμήσεις που θεωρούνται εύλογες, καθώς και να έχουν ληφθεί υπόψη όλα τα ενδεχόμενα και οι κίνδυνοι που δύνανται να έχουν σημαντικές δημοσιονομικές επιπτώσεις.

➤ **Αρχή της διαφάνειας.**

Σύμφωνα με την αρχή της διαφάνειας, όλοι οι λειτουργοί και οι φορείς που διαχειρίζονται πόρους της Γενικής Κυβέρνησης έχουν την υποχρέωση να διασφαλίζουν την έγκαιρη πληροφόρηση, οικονομικής ή άλλης φύσης, που σχετίζεται με τη διαχείριση της δημοσιονομικής πολιτικής, ώστε να καθίσταται εφικτός ο αποτελεσματικός δημόσιος έλεγχος της άσκησης δημοσιονομικής πολιτικής και της οικονομικής κατάστασης του Δημοσίου, εκτός και αν η δημοσιοποίηση των πληροφοριών θα έβλαπτε ουσιωδώς την εθνική ασφάλεια, άμυνα ή τις διεθνείς σχέσεις της Ελλάδας.

➤ **Αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων**

α. Τα έσοδα και οι δαπάνες του Προϋπολογισμού προσδιορίζονται με βάση την προκαθορισμένη αναλυτική κωδικοποιημένη ταξινόμηση που ορίζεται με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών και επικαιροποιείται σε τακτά διαστήματα (αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού).

β. Οι πιστώσεις δεν δύνανται να χρησιμοποιηθούν για να εκπληρώσουν άλλη ανάγκη από αυτήν που προσδιορίζεται στον Προϋπολογισμό, εκτός αν η ανακατανομή πιστώσεων επιτρέπεται από το νόμο 4270/14.

Συνοπτική οικονομική κατάσταση του προϋπολογισμού, όπως τελικώς ψηφίσθηκε από το δημοτικό συμβούλιο, αναρτάται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου και δημοσιεύεται σε μία (1) τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική εφημερίδα ή, εάν τέτοια δεν υπάρχει, σε εφημερίδα που εκδίδεται στα όρια του νομού που εδρεύει ο οικείος δήμος. (άρθρο 266 παρ.6 του Ν.3852/2010) Διευκρινίζεται ότι η προαναφερθείσα κατάσταση αναρτάται υποχρεωτικά στην επίσημη ιστοσελίδα του Δήμου (αρθ.266 παρ.6 ν.3852/2010) αλλά και στη «ΔΙΑΥΓΕΙΑ» (παρ.4 του άρθρου2 του Ν.3861/2010). Αν δεν διενεργηθεί η δημοσίευση στη «ΔΙΑΥΓΕΙΑ» δεν εκτελείται ο προϋπολογισμός (άρθρο 4 του Ν.3861/2010), καθώς οι προϋπολογισμοί των Δήμων εμπίπτουν στο αρθ.2 παρ.4 περ.6 ν.3861/2010 (και ειδικότερα η δημοσίευση της περίληψης αυτού στο αρθ.3 παρ.4 ν.3861/2010).

1.2. ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΠΟΥ ΔΙΕΠΕΙ ΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :

Η κατάρτιση και η εκτέλεση του προϋπολογισμού των Δήμων και των Δημοτικών Ν.Π.Δ.Δ. διέπεται από τις ακόλουθες διατάξεις :

- Τις διατάξεις του άρθρου 1 του Β.Δ. 17/05-15/06/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων»
- Τις διατάξεις της παρ.2 του άρθρου 155 του Ν.3463/2006 (ΔΚΚ).

- Τις διατάξεις των άρθρων 63 περ .δ και ε, 72 παρ.1, 86παρ.1-3 και 266 παρ.1,2,4,6 και 7 του Ν. 3852/10 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010) : «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης
- Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/13 (ΦΕΚ – 167 Α/23-7-2013): «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν. 4046/2012, του Ν. 4093/2012 και του Ν. 4127/2012 και άλλες διατάξεις », όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18.
- Τις διατάξεις του άρθρου 64 του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της οδηγίας 2011/85/ΕΕ)-δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις ».
- Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (Β' 253) απόφασή μας, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των Δήμων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/2007 (Β' 2253), 70560/2009 (Β' 2394), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/2012 (Β' 3390), 30842/2013 (Β' 1896), 29530/2014 (Β' 2059), **26945/2015 (Β' 1621), την 23976/2016 (Β' 2311), την 25595/2017 (Β' 2658), την 38347/2018 (Β' 3086), την 55905/2019(Β' 3054) την 46735/23-07-2020 ΦΕΚ 3170/Β/01-08-2020** όμοιες και ισχύει.

- **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2^ο : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2021**

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό Εσόδων του Δήμου αναλύοντας τα κύρια έσοδα που έχουν εγγραφεί στους κωδικούς αριθμούς εσόδων (Κ.Α.Ε.) αυτού.

2.1.1. Γενικές αρχές του προϋπολογισμού εσόδων :

Στους προϋπολογισμούς **εγγράφονται μόνο νομοθετημένα έσοδα και το ύψος τους προσδιορίζεται με βάση τα πραγματικά στοιχεία απόδοσης κάθε εσόδου** λαμβάνοντας κυρίως υπόψη τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου οικονομικού έτους και ειδικότερα τα ποσά που εισπράχθηκαν, σύμφωνα με τις οδηγίες που περιγράφονται στην ΚΥΑ που εκδίδεται κάθε έτος για την κατάρτιση του προϋπολογισμού. Η παράλειψη εγγραφής θεσμοθετημένων εσόδων από φόρους, τέλη, δικαιώματα και εισφορές που υποχρεωτικά επιβάλλονται και εισπράττονται βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας, συνιστά αδράνεια εισπραξης εσόδων κατά την έννοια του άρθρου 277 του ν.3852/2010, όπως ισχύει.

2.1.2. Χαρακτηριστικά του προϋπολογισμού εσόδων οικονομικού έτους 2021 (βάσει της Κ.Υ.Α. οικ 46735/23-07-2020 ΦΕΚ 3170/Β/01-08-2020) των Υπουργών Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης Οικονομικών)

1. Απαγόρευση υπερεκτίμησης εσόδων

Η υπερεκτίμηση των εσόδων ή η εγγραφή εσόδων που δεν πρόκειται να εισπραχθούν οδηγεί ουσιαστικά στην κατάρτιση ελλειμματικού προϋπολογισμού και αυτό απαγορεύεται από το νόμο.

Στον προϋπολογισμό εγγράφονται έσοδα του Δήμου τα οποία αναμένεται να εισπραχθούν κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους.

Η τήρηση των ανωτέρω ελέγχεται από τον Ελεγκτή Νομιμότητας (Γεν.Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) κατά τις διατάξεις της παρ. 7 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010 και η παραβίασή της οδηγεί στην αναπομπή του προϋπολογισμού στο δημοτικό συμβούλιο.

2. Δυνατότητα εγγραφής δανείων

Οι Δήμοι σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 264 του Ν.3852/2010 σε συνδυασμό με τις όμοιες της παρ. 7 του άρθρου 2 του ν.4111/2013 (Α' 18), μπορούν να συνομολογούν δάνεια με αναγνωρισμένα πιστωτικά ιδρύματα ή χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της Ελλάδας και του εξωτερικού, αποκλειστικά για τη χρηματοδότηση επενδύσεων . Κατά συνέπεια στον προϋπολογισμό δεν μπορεί να εγγραφούν έσοδα από δάνεια για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών, (εξαιρούνται έσοδα από δάνεια που τυχόν θα συνομολογηθούν κατ' εφαρμογή άλλης ειδικής διάταξης).

Η λήψη δανείου είναι δυνατή εφόσον συντρέχουν, σωρευτικά, οι προϋποθέσεις που ορίζονται στο άρθρο 264 του ν. 3852/2010 και στην υπ' αριθμ. 43093/30-7-2010 (Β'1153/30-7-2010) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

Κατ' εξαίρεση και σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του **άρθρου 43 του ν.4325/2015** (Α' 47) παρέχεται η δυνατότητα στους Δήμους που δεν μπορούν να ισοσκελίσουν τους

προϋπολογισμούς τους, να συνομολογούν δάνεια με αποκλειστικό σκοπό την χρηματοδότηση των χρεών τους, τα οποία προέρχονται από πάσης φύσεως δαπάνες, χωρίς τις ανωτέρω προϋποθέσεις.

Με την παρ.Β.5.1 του άρθρου 4 της ΚΥΑ 46735/2020 ορίζεται ότι η εγγραφή εσόδου στον Π/Υ από συνομολόγηση δανείου θα γίνει αφότου εκδοθεί η εγκριτική απόφαση του αρμόδιου οργάνου του πιστωτικού ιδρύματος ή του χρηματοπιστωτικού οργανισμού για τη δανειοδότηση του φορέα , καθώς και η απόφαση του δανειοδοτούμενου φορέα, περί αποδοχής των όρων του δανείου, αντί της υποχρέωσης σύναψης δανειακής σύμβασης όπως ίσχυε μέχρι πρότινος.

3. Καθορισμός ανώτατου ύψους προϋπολογισμού ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ Ι

ΣΥΝΟΛΟ		10.682.974,55	5.852.138,03	5.511.531,93	11.023.580,65
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/07/2020	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/07/2019	Π/Υ 2021
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	17.694,87	6.165,65	4.389,55	17.694,87
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	170.975,53	105.305,05	103.125,79	170.975,53
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	5.326.530,59	2.426.848,78	2.433.062,90	5.329.587,27
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	805.799,30	349.020,66	383.275,87	987.219,39
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	796.019,99	364.014,45	389.812,93	775.743,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	96.590,00	8.160,00	4.405,00	96.590,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00	0,00	32,28
14	ΔΩΡΕΕΣ – ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ – ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	32,28	0,00	32,28	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ	483.204,14	203.642,81	326.218,83	484.204,14
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	27.863,78	58.463,11	15.115,11	27.863,78
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΤΑΚΤΙΚΑ	2.947.658,69	2.330.517,52	1.849.087,70	3.123.065,01
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΕΚΤΑΚΤΑ	10.605,38	0,00	3.005,97	10.605,38

Το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του έτους 2021, για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 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 προϋπολογισμού έτους 2021 δηλαδή για τον Δήμο μας τον μήνα Ιούλιο και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2019. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2020 έχει αποδώσει

ποσό υψηλότερο του 2019, τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στο συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων, στον προϋπολογισμό του 2021 είναι το άθροισμα των εισπραχθέντων του έτους 2019 προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι αρνητική, τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί ως συνολικό άθροισμα για την ομάδα ιδίων εσόδων είναι τα εισπραχθέντα του έτους 2019.

Κατά συνέπεια από τα ανωτέρω, για τον Δήμο μας προκύπτει Θετική διαφορά ποσού - **340.606,10 €** και το σύνολο της ομάδας ιδίων εσόδων μπορεί να διαμορφωθεί στο ανώτατο ποσό των **11.023.580,65€** για τον προϋπολογισμό του έτους 2021. Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω το ύψος των ιδίων εσόδων για το 2021 διαμορφώθηκε στο ποσό των **11.023.580,65€** τηρώντας πιστά τις οδηγίες της ΚΥΑ **46735/2020** (Β' 3170).

4. Καθορισμός ανώτατου ύψους εισπραχθέντων ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II, 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» και προσδιορισμός της ομάδας δαπανών 85 «Προβλέψεις μη εισπραχθείσας εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους»

Στην ομάδα εσόδων του 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα έτη και οι οποίες προσδιορίζονται βάσει πρόβλεψης με δεδομένα τα εισπρακτέα υπόλοιπα που έχουν διαμορφωθεί μετά το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2021, για τον Δήμο μας τον μήνα Ιούλιο.

Για τον προσδιορισμό της ομάδας δαπανών 85 «Προβλέψεις μη εισπραχθείσας εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» λαμβάνονται υπόψη τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 του έτους 2019, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων της ομάδας 32, από τον Ιανουάριο 2020 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2021 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2019. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2020 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2019, τότε τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 υπολογίζονται με βάση την εκτέλεση του 2019 (εισπραχθέντα της ομάδας 32) προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς. Αν από το σύνολο της ομάδας 32 αφαιρεθεί το σύνολο των εισπραχθέντων που προσδιορίστηκε με την ανωτέρω μέθοδο προκύπτει το πόσο της ομάδας 85 «Προβλέψεις μη εισπραχθείσας εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους». Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι αρνητική, τότε το ανώτατο ποσό εισπραχθέντων είναι ίσο με τα εισπραχθέντα του 2019 της ομάδας 32.

Στις **31/07/2020** τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα ανέρχονται σε ποσό ύψους **8.964.357,64€** βάσει του απολογιστικού πίνακα.

Ως προς το ανώτατο όριο εισπράξεων για το 2021, τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 για το έτος 2019 ανέρχονται σε **2.420.185,10€**, το ποσό της αρνητικής διαφοράς μεταξύ εισπραχθέντων ομάδας 32 περιόδου Ιανουαρίου 2020 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2021 (δηλαδή μήνας Ιούλιος και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2019, ανέρχεται σε **-84.220,78 €**, οπότε στην περίπτωση αυτή τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 για το έτος 2021 υπολογίζονται βάσει των εισπραχθέντων του έτους 2019, δηλαδή ανέρχονται σε 2.420.185,10€. Παρατίθεται ο κάτωθι πίνακας:

ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ (Π/Υ 2021)

ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2019	2.420.185,10
ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	<u>-84.220,78</u>
Πρόβλεψη εισπράξεων (ανώτατο όριο ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ)	2.420.185,10

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω θα έπρεπε να εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 32 ποσού **8.964.357,64€** όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη είσπραξης στο έτος 2021 ποσού **2.420.185,10€**, το ποσό που εγγράφεται στην **ομάδα 85** «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε **6.544.172,54€**.

Στην παρ. Β3 του ίδιου άρθρου της ΚΥΑ αναφέρεται ότι «..ως προς την ισοσκέλιση των ανταποδοτικών τελών στον προϋπολογισμό, στο σκέλος των εσόδων λαμβάνεται υπόψη μεταξύ άλλων, η προσδοκία εισπράξεων από οφειλές ανταποδοτικών τελών παρελθόντων ετών (δηλ. 32-85) για τον υπολογισμό των επισφαλειών στην είσπραξη οφειλών από ανταποδοτικά τέλη, θα χρησιμοποιηθεί αναλογικά ο τύπος που ορίζεται στην παρούσα ΚΥΑ για τον υπολογισμό του συνόλου των επισφαλειών (ΚΑΕ 85)».

Παρατίθεται αναλυτικός πίνακας υπολογισμού της προσδοκίας εισπράξεων και των επισφαλειών των εισπρακτέων υπολοίπων των υπηρεσιών καθαριότητας και ύδρευσης-αποχέτευσης αντίστοιχα.

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/07/2020	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/07/2019	ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	600.813,68	333.743,89	385.218,17	<u>-51.474,28</u>

Κατά συνέπεια στις 31/07/2020 (μήνας αναφοράς τρέχουσας χρήσης) τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα στην καθαριότητα ανέρχονται σε ποσό ύψους **3.488.310,29 €** βάσει του απολογιστικού πίνακα.

Βάσει της παρ.Β.2 του άρθ. 4 της ΚΥΑ ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτέων υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν κατά το έτος 2021 γίνεται ως εξής:

Εφόσον προκύπτει αρνητική διαφορά μεταξύ του 7μήνου 2020 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2019 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2021 το ποσό της εκτέλεσης όλου του έτους 2019 χωρίς προσαύξηση δηλ:

ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2019	600.813,68€
ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	<u>- 51.474,28</u>

Πρόβλεψη εισπράξεων (ανώτατο όριο ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II)	600.813,68€
---	-------------

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω θα έπρεπε να εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 3211 ποσού **3.488.310,29 €** όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη εισπραξης στο έτος 2021 ποσού 600.813,68€, το ποσό που εγγράφεται στον **ΚΑΕ 20.8511** «προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτών υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε **2.887.496,61 €**

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/07/2020	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/07/2019	ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	1.599.242,90	1.222.234,39	1.341.692,27	-119.457,88

Κατά συνέπεια στις 31/7/2020 (μήνας αναφοράς τρέχουσας χρήσης) τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα (ΚΑΕ 3212) ανέρχονται σε ποσό ύψους **3.553.176,10 €** βάσει του απολογιστικού πίνακα.

Βάσει της παρ.Β.2 του άρθ. 4 της ΚΥΑ ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτών υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν κατά το έτος 2021 γίνεται ως εξής:

Εφόσον προκύπτει αρνητική διαφορά μεταξύ του 7μήνου 2020 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2019 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2021 το ποσό της εκτέλεσης όλου του έτους 2019 χωρίς προσαύξηση δηλ:

ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2019	1.599.242,90€
ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	-119.457,88
Πρόβλεψη εισπράξεων (ανώτατο όριο ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II)	1.599.242,90€

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω θα έπρεπε να εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 3212 ποσού **3.553.176,10 €** όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη εισπραξης στο έτος 2021 ποσού 1.599.242,90€, το ποσό που εγγράφεται στον **ΚΑΕ 25.8511** «προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτών υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε **1.953.933,20 €**

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΟΙΜΗΤΗΡΙΩΝ

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/07/2020	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/07/2019	ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ
3219.0001	Τέλη Νεκροταφείου	11.923,09	4.594,66	8.055,65	-3.460,99

Κατά συνέπεια στις 31/7/2020 (μήνας αναφοράς τρέχουσας χρήσης) τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα (ΚΑΕ 3212) ανέρχονται σε ποσό ύψους **88.209,22€** βάσει του απολογιστικού πίνακα. Βάσει της παρ.Β.2 του άρθ. 4 της ΚΥΑ ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτέων υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν κατά το έτος 2021 γίνεται ως εξής:

Εφόσον προκύπτει αρνητική διαφορά μεταξύ του 7μήνου 2020 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2019 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2021 το ποσό της εκτέλεσης όλου του έτους 2019 χωρίς προσαύξηση δηλ:

ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2019	11.923,09
ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	--3.460,99
Πρόβλεψη εισπράξεων (ανώτατο όριο ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II)	11.923,09 €

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω θα έπρεπε να εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 3219.0001 ποσού **88.209,22 €** όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη είσπραξης στο έτος 2021 ποσού 11.923,09 €, το ποσό που εγγράφεται στον **ΚΑΕ 45.8511** «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε **76.286,13 €** Επομένως ο ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης» διαμορφώνεται ως εξής:

ΚΑΕ 00.8511	1.626.456,60
ΚΑΕ 20.8511	2.887.496,61
ΚΑΕ 25.8511	1.953.933,20
ΚΑΕ 45.8511	76.286,13
Σύνολο ΚΑΕ 8511	6.544.172,54

5. Έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελής Πόρους (Κ.Α.Π.) ΚΑ (06)

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό για τα έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (Κ.Α. 0611), είναι ίση με το ποσό που αποδόθηκε στον δήμο κατά την α' τακτική κατανομή έτους 2020, πολλαπλασιαζόμενο επί 12.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση **3.449.535,96€**.

Επίσης εγγράφεται πίστωση από το πρόγραμμα «ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΟ ΣΠΙΤΙ» ΝΕΟΣ Κ.Α. 0629.001 με το ποσό των **150.000,00** και πίστωση από την καταβολή μισθωμάτων σχολικών κτιρίων ΚΑ 0612 με το ποσό των **254.040,00€**

6. Έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων ΚΑ (4311)

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό και αφορά έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων, (ΚΑΕ 4311), έχει υπολογισθεί στο ύψος του ποσού που προκύπτει ως το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στο Δήμο το έτος 2020 επί τέσσερα. Η διαφορά που θα προκύψει από τους ΚΑΠ για λειτουργικά των σχολείων έτους 2021 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
4311.0001	ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων α/βαθμιας και β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν.1946/891)	296.720,00

Η εν λόγω πίστωση εγγράφεται στον ΚΑ 00.6711 «Απόδοση σε σχολικές επιτροπές» 296.720,00€

7. Έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην Σ.Α.Τ.Α.) ΚΑ (1311)

Η πίστωση που εγγράφεται για τις επενδυτικές δαπάνες δήμων (πρώην ΣΑΤΑ) υπολογίστηκε στο ποσό της πρώτης μηνιαίας κατανομής έτους 2020 που αποδόθηκε στον Δήμο, πολλαπλασιαζόμενο επί 4. Η διαφορά που θα προκύψει για επενδυτικές δαπάνες δήμων έτους 2021 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 253.230,00€.

8. Έσοδα για κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων, καθώς και αντισταθμιστικών οφειλών (1312)

Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων, καθώς και αντισταθμιστικών οφειλών (Κ.Α. Εσόδου 1312 Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων άρθρο (13Ν.2880/2001), έχουν υπολογισθεί στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν κατά το έτος 2020. Η διαφορά που θα προκύψει για επενδυτικές δαπάνες δήμων έτους 2021 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Η εν λόγω πίστωση εγγράφεται ισόποσα στον ΚΑ 00.6711. «Απόδοση σε σχολικές επιτροπές» συνολικής πίστωσης 100.650,00€.

9. Έσοδα για πυροπροστασία

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για κάλυψη δαπανών που αφορούν πυροπροστασία(ΚΑ 1214.0005)εφόσον θα δαπανηθούν για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών, υπολογίστηκαν στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν το έτος 2020. Η διαφορά που θα

προκύψει για λειτουργικές δήμων έτους 2021 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση. Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 131.700,00€.

10. ι) Επιχορήγηση προγράμματος «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ»

Ο Δήμος έχει ενταχθεί στο Πρόγραμμα «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ». Αναλυτικότερα οι δράσεις :

	ΣΥΝΟΛΟ	<u>1.010.524,39</u>		<u>1.010.524,39</u>
ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	Περιγραφή	Π/Υ 2021	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	Π/Υ 2021
1315.0001	Χρηματοδότηση από Πρόγραμμα "ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ" της Πράξης "Επισκευή, συντήρηση σχολικών κτιρίων & αυλείων χώρων και λοιπές δράσεις"	67.804,39	64.7331.0001	67.804,39
1315.0002	Χρηματοδότηση από Πρόγραμμα "ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ" της Πράξης "Προμήθεια μηχανημάτων έργου, οχημάτων ή/και συνοδευτικού εξοπλισμού"	145.000,00	62.7132.0001	145.000,00
1315.0004	Χρηματοδότηση από Πρόγραμμα "ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ" της Πράξης "Προμήθεια - Τοποθέτηση εξοπλισμού για την αναβάθμιση παιδικών χαρών των δήμων της χώρας"	216.000,00	64.7135.0001	216.000,00
1315.0005	Χρηματοδότηση από Πρόγραμμα "ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ" της Πράξης VIII "Εκπόνηση μελετών και υλοποίηση μέτρων και μέσων πυροπροστασίας για τις σχολικές μονάδες της χώρας "	158.720,00	64.7331.0004	94.860,00

		0	64.7413.0001	63.860,00
1315.0006	Χρηματοδότηση από Πρόγραμμα "ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ" της Πράξης "Προμήθεια απορριματοφόρων και λοιπών οχημάτων αποκομιδής και μεταφοράς απορριμμάτων και ανακυκλώσιμων υλικών"	150.000,00	62.7132.0002	150.000,00
1315.0007	Χρηματοδότηση από Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ της Πράξης Προμήθεια εξοπλισμού ,κατασκευή,μεταφορά και τοποθέτηση στεγάστρων για τη δημιουργία ή αναβάθμιση των στάσεων για την εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού των δήμων της χώρας	50.000,00	64.7135.0002	50.000,00
1315.0010	Χρηματοδότηση από Πρόγραμμα "ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ" της Πράξης "Προμήθεια μηχανημάτων έργου ή και συνοδευτικού εξοπλισμού (χρημ/ση από Πρόγραμμα "ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ") ΑΔΑ 92Α746ΜΤΛ6-ΒΟΔ"	223.000,00	62.7132.0003	223.000,00

ii) Επιχορήγηση προγράμματος «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ»

Ο Δήμος έχει ενταχθεί στο Πρόγραμμα «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ» Αναλυτικότερα οι δράσεις :

	ΣΥΝΟΛΟ	<u>1.900.000,00</u>		<u>1.900.000,00</u>
ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	Περιγραφή	Π/Υ 2021	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	Π/Υ 2021
.1315.0008.	Επέμβαση και διαμόρφωση περιβάλλοντος χώρου στο κτίριο που παραχωρήθηκε από την ΚΕΔ για τη στέγαση του ΕΠΑ.Λ ΚΡΥΟΝΕΡΙΟΥ (χρημ/δοτηση από το Πρόγραμμα «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ»)	1.900.000,00	64.7135.0003	1.100.000,00
			64.7331.0002	800.000,00

11. Συνομολόγηση δανείων με ΤΠΔ

Βάσει του άρθρου 4 της παρ. Β.5.1 της ΚΥΑ 46735/2020 ορίζεται ότι ο Δήμος που δεν μπορεί να ισοσκελίσει τον Π/Υ του μπορεί να συνομολογήσει δάνεια με το ΤΠΔ με αποκλειστικό σκοπό την χρηματοδότηση των χρεών τους, χωρίς να τηρούνται οι προϋποθέσεις του άρθρου 264 του Ν.3852/10 ακολουθώντας τις κάτωθι διατάξεις:

Για τον Δήμο μας εγγράφονται οι κάτωθι πιστώσεις:

ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΚΑ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
1315.0003	Χρηματοδότηση από Πρόγραμμα "ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι" για την "Προμήθεια, εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία εξοπλισμού για την ασφαλή επίβλεψη και λειτουργία του	3.540.200,00	63.7135.0002	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗΣ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ (ΑΔΑ ΕΝΤΑΞΗΣ ΩΨΣ9465ΧΘ7-6ΑΡ)	3.540.200,00

	συστήματος υδροδότησης του Δήμου Διονύσου"				
--	--	--	--	--	--

12. Επιχορηγήσεις από προγραμματικές συμβάσεις

Για τον Δήμο μας οι επιχορηγήσεις από προγραμματικές συμβάσεις ανέρχονται σε ποσό ύψους 8.235.980,60 € όπως αναλύονται παρακάτω:

	ΣΥΝΟΛΟ	8.235.980,6 €		8.235.980,6€
ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ	Περιγραφή	Π/Υ 2021	ΚΑ ΕΞΟΔΟΥ	Π/Υ 2021
1328.0005	Επιχορήγηση από ΕΣΠΑ για το έργο " Δίκτυο Αποχέτευσης ακαθάρτων υδάτων στις ΔΚ Αγ.Στεφάνου, Διονύσου, Κρυονερίου, Ροδόπολης & Σταμάταστου Δήμου"	4.000.000,00	63.7341.0002	4.000.000,00
1328.0017	Επιχορήγηση για πράξη "Κατασκευή δικτύων αποχέτευσης ακαθάρτων Δήμου Δροσιάς και Δήμου Άνοιξης (Β' φάση 2014-2020)"	2.500.000,00	63.7341.0004	2.500.000,00
1328.0018	Επιχορήγηση για πράξη "Προμήθεια, εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία συστήματος τηλεελέγχου/τηλεχειρισμού & μείωσης διαρροών στα δίκτυα ύδρευσης του Δ Διονύσου	1.498.750,00	63.7135.0001	1.498.750,00
.1315.0009.	Ενεργειακή αναβάθμιση Σχολικών Κτιρίων Δήμου Διονύσου (Ε.Υ.Δ.ΕΠ ΠΕΡΙΦ.ΑΤΤΙΚΗΣ- από ΠΔΕ)	212.430,60	64.7331.0003	212.430,60
.1321.0019.	Επιχορήγηση από ΠΕΠ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Π. 590/27.02.2020 - ΑΔΑ: Ψ42Σ7Λ7-Σ9Φ με τίτλο ""ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΟΗΘΕΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΟΤΑ Α ΒΑΘΜΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΠΙΚΩΝ ΣΧΕΔΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ	24.800,00	62.6142.0001	24.800,00

13. Έσοδα από Ανταποδοτικά Τέλη

Το ύψος των τελών καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού καθορίστηκε με γνώμονα το κόστος παροχής της ανταποδοτικής υπηρεσίας σε συνδυασμό με το ύψος των εσόδων που αναμένεται να εισπραχθούν εντός του έτους 2021 ώστε να καλυφθεί αποκλειστικά το σύνολο των δαπανών της συγκεκριμένης υπηρεσίας.

Το ύψος των τελών ύδρευσης καθορίστηκε με γνώμονα το κόστος παροχής της ανταποδοτικής υπηρεσίας σε συνδυασμό με το ύψος των εσόδων που αναμένεται να εισπραχθούν εντός του έτους 2021 ώστε να καλυφθεί αποκλειστικά το σύνολο των δαπανών της συγκεκριμένης υπηρεσίας.

Ισοσκελισμός ανταποδοτικών τελών για το οικονομικό έτος 2021

1) ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (20)

	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	11.785.016,64 €
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2021
0311	Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	5.230.300,00
2111	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.614.327,71
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	3.488.310,29
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών υπηρεσίας καθαριότητας	1.452.078,64

	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	11.785.016,64€
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2021
.20.6011.0001.	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	775.579,15
.20.6012.	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	44.353,35
.20.6021.0001.	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	1.556.679,89
.20.6021.0003.	Αποζημίωση συνταξιοδοτούμενων υπαλλήλων	30.000,00
.20.6021.0004.	Αποζημίωση κληρονόμων υπαλλήλου του Δήμου, του οποίου η σύμβαση εργασίας αορίστου χρόνου, λύθηκε λόγω θανάτου	2.500,00

	(άρθρο 204 ν. 3584/2007)	
.20.6022.	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	103.843,20
.20.6041.0001.	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	508.297,75
.20.6042.0001.	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	12.291,25
.20.6051.0001.	Εργοδοτική εισφορά ΟΠΑΔ ΤΥΔΚΥ - Υγειονομική Περίθαλψη	29.351,29
.20.6051.0002.	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΥ ΤΑΔΚΥ - Επικουρική ασφάλιση	17.347,90
.20.6051.0004.	Εργοδοτική Εισφορά υπέρ ΙΚΑ μονίμων υπαλλήλων	14.646,09
.20.6051.0009.	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν.4387/2016)	72.590,89
.20.6052.0001.	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	388.445,57
.20.6054.0001.	Εργοδοτική εισφορά ΙΚΑ εκτάκτου προσωπικού	144.072,00
.20.6061.0002.	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού τακτικού και έκτακτου προσωπικού)	67.000,00
.20.6063.0003.	Λοιπές παροχές σε είδος (γάλα εργατοτεχνικού προσωπικού)	70.000,00
.20.6142.0005.	Αμοιβή για την έκδοση-ανανέωση Π.Ε.Ι.(πιστ/κων επαγγελματικής ικανότητας) οδηγών, κάρτας ηλεκτρονικού ταχογράφου και ανανέωσης άδειας οδήγησης οδηγών του Δήμου	3.000,00
.20.6142.0006.	Έκδοση πιστοποιητικών μηχανημάτων έργου	5.000,00
.20.6142.0007.	Παροχή υπηρεσιών Σχεδίασης Τομέων Αποκομιδής Απορριμμάτων	25.000,00
.20.6211.0001.	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών , πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	890.000,00
.20.6211.0004.	Δαπάνες επαύξησης ισχύος χορήγηση νέων παροχών και επέκταση δικτύου από ΔΕΗ	40.000,00
.20.6244.0004.	Προμήθεια Οχημάτων μέσω Leasing	100.000,00
.20.6253.	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	45.000,00

.20.6262.0004.	Επισκευή του δικτύου δημοτικού φωτισμού των δημοτικών ενοτήτων Δήμου Διονύσου	40.000,00
.20.6262.0006.	Δαπάνες αποκατάστασης ζημιών σε δίκτυα κοινής ωφελείας τρίτων	4.000,00
.20.6263.0005.	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	235.301,25
.20.6263.0006.	Εγκατάσταση ηλεκτρονικών συστημάτων ασφαλείας στα απορριμματοφόρα οχήματα του Δήμου	23.000,00
.20.6265.0002.	Συντήρηση και επισκευή κάδων απορριμάτων	30.000,00
.20.6275.0002.	Δαπάνες καθαρισμού - πλυσίματος κάδων απορριμάτων - συν/νη	70.000,00
.20.6275.0003.	Υπηρεσία Διαχείρισης Νεκρών Ζώων	19.803,00
.20.6277.0005.	Παροχή υπηρεσιών εργασιών καθαριότητας, οδοκαθαρισμού & συντ/σης καθαριότητας (οδών, πλατειών κλ κοινοχρήστων χώρων των 7 δημ. κοινοτήτων του Δήμου) - συν/νη	10.000,00
.20.6277.0006.	Δαπάνες αποκομιδής ογκωδών απορριμμάτων	750.000,00
.20.6277.0009.	Αποκομιδή (Συλλογή και Μεταφορά) Βιοαποδομίσμων Υλικών	250.000,00
.20.6277.0010.	Δαπάνες αποκομιδής ογκωδών απορριμμάτων μέσω ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΚΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΕΔΣΝΑ	15.000,00
.20.6277.0011.	Προχή υπηρεσιών Λειτουργισμού ογκωδών και απορριμμάτων πρασίνου μέσω ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΙΚΗΣ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΕΔΣΝΑ	50.000,00
.20.6279.0001.	Δαπάνες καθαρισμού - πλυσίματος οχημάτων δήμου	8.000,00
.20.6279.0002.	Ενεργειακή Αναβάθμιση του συστήματος ηλεκτροφωτισμού κοινοχρήστων χώρων	50.000,00
.20.6322.	Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	5.000,00
.20.6323.0002.	Δαπάνες για την καταβολή παραβόλων ΚΤΕΟ, έκδοση πινακίδων αυτ/των κλπ	6.000,00
.20.6414.0003.	Υπηρεσία ρυμούλκισης - μεταφοράς οχημάτων και λοιπού εξοπλισμού	10.000,00
.20.6634.0001.	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού - σακούλες απορριμμάτων	24.000,00

.20.6634.0002.	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού (σκούπες, φαράσια, κλ).	5.000,00
.20.6641.0003.	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	336.500,00
.20.6654.0001.	Προμήθεια κλειδιών και υπηρεσιών κλειδαρά	1.000,00
.20.6662.0002.	Προμήθεια ηλεκτρολογικών ειδών	140.000,00
.20.6662.0003.	Προμήθεια ηλεκτρολογικών εργαλείων .	20.000,00
.20.6671.0007.	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων	156.761,25
.20.6721.0001.	Εισφορά υπέρ Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής	580.290,20
.20.7112.	Αγορές οικοπέδων και εδαφικών εκτάσεων	10.000,00
.20.7132.0010.	Προμήθεια οχημάτων & εξοπλισμού καθαριότητας	503.086,00
.20.7135.0006.	Προμήθεια Σαρώθρου Πεζού Χειριστή για οδοκαθαρισμό	25.000,00
.20.7135.0007.	Προμήθεια και εγκατάσταση εξοπλισμού διαμόρφωσης των θέσεων τροχήλατων κάδων στις οδούς του Δήμου	75.000,00
.20.7135.0011.	Προμήθεια Υπόγειων Κάδων Απορριμμάτων .	10.000,00
.20.7135.0012.	Προμήθεια κάδων μηχανικής αποκομιδής	10.000,00
.20.7135.0013.	Προμήθεια Μεταλλικών Πίλλαρ	5.000,00
.20.7135.0014.	Προμήθεια Τσιμεντένιων Πίλλαρ Υποδοχής Παροχής ΔΕΔΔΗΕ	5.000,00
.20.7135.0015.	Προμήθεια και εγκατάσταση Ιστών και Φωτιστικών Σωμάτων Δημοτικού Φωτισμού	50.000,00
.20.7325.0007.	Κατασκευή και επέκταση Ηλεκτοφωτισμού Οδών και Κοινοχρήστων Χώρων	50.000,00
.20.8111.0001.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.980,00
.20.8113.0001.	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	179.800,00
.20.8116.0001.	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	30.000,00
.20.8511.0001.	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	2.887.496,61
00.6151	Δικαιώματα τρίτων (ΔΕΗ κλπ) από την είσπραξη τελών και φόρων	150.000,00

2) ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΡΔΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (25)

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ		6.898.888,12€
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2021
0321	Δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το δίκτυο	43.130,00
0322	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	20.000,00
0341.0001	Δικαιώματα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο	36.457,27
2112	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	800.000,00
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	3.553.176,10
5113.	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών υπηρεσίας καθαριότητας	<u>2.446.124,75</u>

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ		6.898.888,12€
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2021
.25.6011.0002.	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	286.173,81
.25.6012.	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	41.969,93
.25.6021.0001.	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	89.805,13
.25.6022.	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	16.407,00
.25.6041.0001.	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	86.946,00
.25.6042.0001.	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας εκτάκτων Ορισμένου χρόνου	2.487,00
.25.6051.0001.	Εργοδοτική εισφορά ΟΠΑΔ ΤΥΔΚΥ - Υγειονομική Περίθαλψη	11.201,89
.25.6051.0002.	Εργοδοτική Εισφορά ΤΑΔΚΥ ΤΕΑΔΥ - Επικουρική ασφάλιση	6.932,63

.25.6051.0003.	Εργοδοτική Εισφορά ΙΚΑ μόνιμων υπαλλήλων	1.486,29
.25.6051.0009.	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν. 4387/2016)	28.802,60
.25.6052.0001.	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου	16.401,46
.25.6054.0001.	Εργοδοτική εισφορά ΙΚΑ έκτακτου προσωπικού	33.742,35
.25.6061.0005.	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	32.000,00
.25.6063.0003.	Λοιπές παροχές σε είδος (γάλα)	15.000,00
.25.6117.0004.	Υπηρεσία Ελέγχου Αφανών Διαρροών	5.000,00
.25.6117.0005.	Υπηρεσία Ελέγχου Υδρομετρητών	5.000,00
.25.6117.0006.	Υπηρεσία συνδρομής για αποστολή μηνυμάτων GSM Αντλιοστασίων πόσιμου ύδατος	3.000,00
.25.6142.0003.	Αμοιβές τρίτων για τον έλεγχο της ποιότητας του νερού	22.000,00
.25.6142.0005.	Αμοιβή υπηρεσίας ηλεκτρονικής αποτύπωσης (χαρτογράφηση) δικτύου ύδρευσης	25.000,00
.25.6211.	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινοχρήστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	363.464,03
.25.6213.0001.	ΕΥΔΑΠ -ΝΕΡΟ	2.100.000,00
.25.6244.	Leasing μεταφορικών μέσων	20.000,00
.25.6253.	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	12.300,00

.25.6262.0001.	Συντήρηση και επισκευή αντλιοστασίων κ.λ.π. εγκαταστάσεων ύδρευσης.	10.000,00
.25.6262.0006.	Υδραυλικές εργασίες αντλιοστασίων, δεξαμενών και αγωγών ύδρευσης - συν/νη	5.000,00
.25.6262.0012.	Στεγανοποίηση δεξαμενών πόσιμου νερού	50.000,00
.25.6262.0013.	Ηλεκτρολογικές εργασίες αντλιοστασίων και δεξαμενών	12.000,00
.25.6262.0014.	Υδραυλικές εργασίες αντλιοστασίων, δεξαμενών και αγωγών ύδρευσης	12.000,00
.25.6262.0015.	Εργασίες αποκατάστασης βλαβών αγωγών ύδρευσης	35.000,00
.25.6262.0016.	Υπηρεσίας Συντήρησης Υποσταθμού Μέσης Τάσης Αντλιοστασίου Πόσιμου Ύδατος "3 Πεύκα"	30.000,00
.25.6262.0018.	Εργασίες συντήρησης και επισκευής Η/Μ εξοπλισμού Αντλιοστασίων και Δεξαμενών Πόσιμου Ύδατος	8.000,00
.25.6263.0007.	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	125.396,25
.25.6264.0003.	Συντήρηση και επισκευή χλωριωτών αντλιοστασίων και δεξαμενών - συν/νη	15.174,00
.25.6264.0006.	Υπηρεσίας Επισκευής - Συντήρησης Η/Ζ	6.000,00
.25.6264.0007.	Υπηρεσίας Συντήρησης Εξοπλισμού Χλωρίωσης Πόσιμου Ύδατος	6.000,00
.25.6265.0001.	Υπηρεσίας Συντήρησης Εργαλείων Ύδρευσης με την προμήθεια των ανταλλακτικών τους	10.000,00
.25.6279.0001.	Δπάνες απόφραξης, αγωγών ομβρίων και φρεατίων κλπ - συν/νη	4.000,00
.25.6279.0004.	Δαπάνες Καθαρισμού Φρεατίων Ομβρίων	25.000,00

.25.6322.	Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	2.500,00
.25.6615.0003.	Έκδοση, εμφακέλωση και αποστολή ειδοποιητηρίων λογαριασμών ύδρευσης	12.000,00
.25.6633.0001.	Προμήθεια απολυμαντικού μέσου πόσιμου νερού	25.000,00
.25.6641.0003.	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	48.500,00
.25.6662.0001.	Προμήθεια υδραυλικού υλικού (βάνες, σωλήνες, φρεάτια, υδρόμετρα, κλπ)	140.000,00
.25.6662.0006.	Προμήθεια διαφόρων μικροεργαλείων ύδρευσης	20.000,00
.25.6662.0012.	Προμήθεια ασφαλτικού υλικού για αποκαταστάσεις από επεμβάσεις στο δίκτυο ύδρευσης	60.000,00
.25.6671.	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων	30.000,00
.25.7131.0008.	Προμήθεια ηλεκτρικών πινακών αντλιοστασιών και δεξαμενών	28.000,00
.25.7131.0009.	Προμήθεια χλωριωτών	7.000,00
.25.7131.0010.	Προμήθεια αυτοματισμών αντλιοστασιών και δεξαμενών	46.000,00
.25.7131.0011.	Προμήθεια εξοπλισμού χλωρίωσης πόσιμου ύδατος	3.000,00
.25.7131.0012.	Προμήθεια, εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία συστήματος τηλεελέγχου/τηλεχειρισμού και μείωσης διαρροών στα δίκτυα ύδρευσης του Δήμου Διονύσου	359.700,00
.25.7135.0009.	Προμήθεια Η/Μ εξοπλισμού Αντλιοστασιών και Δεξαμενών Πόσιμου Ύδατος	25.000,00
.25.7312.0006.	Κατασκευή αγωγού ύδρευσης στον παράδρομο της Ε.Ο.	24.800,00

.25.7312.0017.	Δαπάνες αντικατάστασης αγωγών αμιάντου ΣΤ.	8.808,55
.25.7312.0027.	Δαπάνες βελτίωσης Δημοτικού ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ Δήμου Διονύσου	100.000,00
.25.7312.0047.	Κατασκευή εξωτερικών διακλαδώσεων δικτύου αποχέτευσης ακαθάρτων σε οικισμούς του Δήμου Διονύσου-Κρυονέρι,Σταμάτα, Ροδόπολη, Διόνυσος,Αγ.Στέφανος	100.000,00
.25.7312.0049.	Κατασκευή εξωτερικών διακλαδώσεων δικτύου αποχέτευσης ακαθάρτων Δήμου Δροσιάς και Δήμου Άνοιξης (Β' ΦΑΣΗ 2014-2020)	30.000,00
.25.7312.0060.	Τοπικές επεμβάσεις για την απορροή ομβρίων στο Δήμο Διονύσου 2016.	100.000,00
.25.7412.0001.	Έλεγχος επάρκειας και μελέτη έργων αναβάθμισης δικτυου ύδρευσης περιοχής Αναγέννησης στη ΔΚ ΔΙΟΝΥΣΟΥ	22.320,00
.25.7412.0055.	Μελέτη αποχέτευσης ακαθάρτων στο συνοικισμό Προκονήσου και Ευείνου Πόντου στη δ.κ. Σταμάτας	1.178,00
.25.8111.0001.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.678,00
.25.8113.0001.	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	43.890,00
.25.8116.0001.	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	29.890,00
.25.8121.0001.	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	45.000,00
.25.8511.0001.	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	1.953.933,20
00.6221.01	Ταχυδρομικά Τέλη αποστολής λογαριασμών ύδρευσης	50.000,00

3) ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ (45)

	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	291.964,07
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2021
.0411.	Δικαίωμα σύστασης οικογενειακού τάφου	31.944,74
.0412.	Δικαίωμα ενταφιασμού	27.000,00
.0413.	Δικαίωμα ανανέωσης (παράτασης χρόνου ταφής)	4.000,00
.0414.	Τέλος ανακομιδής	13.000,00
.0415.	Δικαιώματα από την χρήση οστεοφυλακίων	7.000,00
.0416.	Δικαιώματα ιεροπραξιών	0,00
.0417.	Λοιπά έσοδα νεκροταφείων και ιερών ναών	300,00
2119.0001	Έσοδα από Νεκροταφείο	9.257,00
.3219.0001.	Τέλη Νεκροταφείου	88.209,22
5113	Χρηματικό υπόλοιπο υπηρεσίας κοιμητηρίων	111.253,11

	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	291.964,07€
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2021
.45.6011.0001.	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	22.284,31
.45.6012.	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	3.663,35
.45.6021.0001.	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	13.458,38
.45.6022.0001.	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	3.427,35
.45.6051.0001.	Εργοδοτικές εισφορές ΟΠΑΔ ΤΥΔΚΥ - Υγειονομική Περίθαλψη	885,72
.45.6051.0002.	Εργοδοτικές εισφορές ΤΑΔΚΥ ΤΕΑΔΥ - Επικουρική Ασφάλιση	632,64
.45.6051.0009.	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν. 4387/2016)	2.594,56
.45.6052.0001.	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου	3.433,63
.45.6061.0004.	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	2.800,00
.45.6063.0003.	Λοιπές παροχές σε είδος (γάλα)	1.800,00

.45.6162.0003.	Λοιπά έξοδα τρίτων για ταφές, εκταφές κλ στα Κοιμητήρια των Δημοτικών Κοινοτήτων	50.000,00
.45.6654.0001.	Προμήθεια κιβωτιδίων για οστεοφυλάκεια	5.000,00
.45.7112.0002.	Αγορά ακινήτου για ίδρυση/λειτουργία νέου κοιμητηρίου στη θέση "Μπισμπίρι" ΔΚ Αγ. Στεφάνου	20.000,00
.45.7135.0002.	Προμήθεια οστεοθυρίδων	25.000,00
.45.7135.0006.	Προμήθεια και εγκατάσταση Ναϊσκου για τις ανάγκες του νέου Κοιμητηρίου στη θέση ΜΠΙΣΜΠΙΡΙ στον Αγιο Στέφανο	20.000,00
.45.7135.0007.	Προμήθεια και τοποθέτηση χωνευτηρίου οστών στο Κοιμητήριο της Δ.Κ. Διονύσου	2.800,00
.45.7326.0008.	Έργο κατασκευής κοιμητηρίου στη θέση Μπισμπίρη	30.000,00
.45.7413.0009.	Μελέτη για Γεωλογική καταλληλότητα Κοιμητηρίου Ανοιξης.	1.000,00
.45.8111.0001.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	98,00
.45.8115.0001.	Διάφορα έξοδα	6.800,00
.45.8511.0001.	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	76.286,13
		291.964,07

14. Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων / Προβλέψεις – Λοιπές αποδόσεις (ΚΑΕ 41-82)

Για την διευκόλυνση του ελέγχου παρατίθεται πίνακας όπου παρουσιάζεται η ισότητα μεταξύ εισπράξεων υπέρ του Δημοσίου (ΚΑΕ 41) και αποδόσεων στο Δημόσιο (ΚΑΕ 82)

Κωδικός Εσόδου	Περιγραφή	Ποσά Π/Υ 2021	Κωδικός Εξόδου	Περιγραφή	Ποσά Π/Υ 2021
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων	3.629.500,00	82	Απόδοση Λοιπές αποδόσεις (εξαιρούνται οι ΚΑΕ 8251 & 8261)	3.629.500,00
Σύνολα ΚΑΕ 41		3.629.500,00	Σύνολα ΚΑΕ 82		3.629.500,00

15. Χρηματικό Υπόλοιπο

Το χρηματικό υπόλοιπο ΚΑΕ 51 του έτους 2020 που μεταφέρεται στην χρήση 2021, ανέρχεται στο ποσό των **12.845.105,29 €** σύμφωνα με το από 19-11-20020 έγγραφο της Ταμειακής υπηρεσίας του Δήμου

2.2 ΑΝΑΛΥΣΗ – ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2021

2.2.1 Συνοπτική παρουσίαση των εσόδων όπως έχει καταρτιστεί.

ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ :

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ %
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	11.231.386,02	19,56
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	17.694,87	
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	170.975,53	
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	5.329.587,27	
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	987.219,39	
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	775.743,00	
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	3.853.575,96	
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	96.590	
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	17.073.986,47	29,74
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	32,28	
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	1.267.905,33	
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	15.293.980,94	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	484.204,14	
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	27.863,78	
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	3.124.413,39	5,44
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	3.113.808,01	
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΕΚΤΑΚΤΑ	10.605,38	
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΌ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΌ Π.Ο.Ε.	8.964.357,64	15,61
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	8.964.357,64	
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	4.182.578,66	7,28
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	3.629.500,00	
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	256.358,66	
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	296.720,00	

5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	12.845.105,29	22,37
Γενικό Άθροισμα	57.421.827,47		100%

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3^ο ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2021

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εξόδων του Δήμου Διονύσου αναλύοντας παράλληλα κάθε μία εγγραφή που έχει πραγματοποιηθεί στους κωδικούς αριθμούς δαπανών αυτού:

Συνοπτική παρουσίαση των εξόδων όπως έχει καταρτιστεί.

ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ :

Διάρθρωση εξόδων ανά ομάδα κωδικών αριθμών δαπάνης (Κ.Α.Δ.) :

ΠΗΡΕΣΙΕΣ	6 ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	7 ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	8 ΠΟΕ / ΛΟΙΠΑ	ΓΕΝ. ΑΘΡΟΙΣΜΑ
0	3.442.822,16	0,00	5.371.686,60	8.814.508,76
10	3.870.033,26	372.300,00	55.532,00	4.297.865,26
15	2.895.436,19	660.000,00	227.000,00	3.782.436,19
20	7.784.654,03	743.086,00	3.107.276,61	11.635.016,64
25	3.916.690,37	855.806,55	2.076.391,20	6.848.888,12
30	1.000.514,73	2.911.280,31	4.880,00	3.916.675,04
35	782.158,68	88.000,00	45.000,00	915.158,68
40	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
45	109.979,94	98.800,00	83.184,13	291.964,07
50	259.852,68	6.000,00	800,00	266.652,68
60	476.895,24	0,00	0,00	476.895,24
62	24.800,00	518.000,00	0,00	542.800,00
63	0,00	11.538.950,00	0,00	11.538.950,00
64	0,00	2.604.954,99	0,00	2.604.954,99
70	955.379,54	211.900,30	49.570,00	1.216.849,84
ΓΕΝ. ΑΘΡΟΙΣΜΑ	25.519.216,82	20.624.078,15	11.021.320,54	57.164.615,51
			ΟΜΑΔΑ 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	257.211,96
			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	57.421.827,47

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΛΑΦΑΤΕΛΗΣ