



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ

Άγιος Στέφανος, 09/12/2019
Αριθ. Πρωτ : 46099

ΠΡΟΣ

τον Πρόεδρο της Οικονομικής Επιτροπής

**ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΑΠΑΝΩΝ
ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗΣ ΤΩΝ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΤΩΝ ΚΩΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ
ΔΑΠΑΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020**

ΘΕΜΑ :«Κατάρτιση και ψήφιση Προϋπολογισμού Δήμου Διονύσου οικ. έτους 2020»

Σχ. Συνημμένα :

1) Προσχέδιο προϋπολογισμού Δήμου Ο.Ε. 2020.

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 55905/29-07-2019 ΦΕΚ 3054/Β/29-07-2019)

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 ισοσκελίση 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 2020 την 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 έγγραφα ή εκθέσεις που καταρτίζονται, πρέπει να στηρίζεται, στο βαθμό που είναι ευλόγως και πρα-

κτικώς 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)** όμοιες και ισχύει.
- Την υπ' αριθμ 03/2019 Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής περί έγκρισης του σχεδίου του ΤΕΧΝΙΚΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ 2020
- Την υπ' αριθμ 04/2019 Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής περί έγκρισης του σχεδίου του Προϋπολογισμού 2020

• ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2^ο : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020

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 είσπραξης εσόδων κατά την έννοια του άρθρου 277 του ν.3852/2010, όπως ισχύει.

2.1.2. Χαρακτηριστικά του προϋπολογισμού εσόδων οικονομικού έτους 2020 (βάσει της Κ.Υ.Α. 55905 (ΦΕΚ Β' 3054/29-7-2019) 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 55905/2019 **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		11.226.480,96	7.087.425,96	8.247.951,21	11.226.480,96
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2018	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 30/09/2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 30/09/2018	Π/Υ 2020
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	32.005,13	6.494,48	21.435,60	28.900,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	218.309,21	103.125,79	120.489,30	232.037,99
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	6.052.856,68	3.484.615,76	4.128.958,93	6.063.239,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	887.125,69	533.393,33	586.553,91	883.692,17
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	813.596,97	549.035,82	567.176,60	800.000,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	99.930,00	5.145,00	4.295,00	4.500,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	32,28	0,00	200,00
14	ΔΩΡΕΕΣ – ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ – ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	0,00	0	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ	436.618,61	378.302,00	290.953,93	424.862,32
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	87.841,80	16.468,57	85.400,10	46.700,00
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΤΑΚΤΙΚΑ	2.552.666,43	2.002.074,63	2.397.157,40	2.697.349,48
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΕΚΤΑΚΤΑ	45.530,44	8.738,30	45.530,44	45.000,00

Το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του έτους 2020, για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 2018, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2019 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2020, δηλαδή για τον Δήμο μας τον μήνα Σεπτέμβριο και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2018. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2019 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2018, τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στο συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων, στον προϋπολογισμό του 2020 είναι το άθροισμα των εισπραχθέντων του έτους 2018 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 2018.

Κατά συνέπεια από τα ανωτέρω, για τον Δήμο μας προκύπτει αρνητική απόκλιση ποσού - 1.160.525,25€ και το σύνολο της ομάδας ιδίων εσόδων μπορεί να διαμορφωθεί στο ανώτατο ποσό των **11.226.480,96 €** για τον προϋπολογισμό του έτους 2020. Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω το ύψος των ιδίων εσόδων για το 2020 διαμορφώθηκε στο ποσό των **11.226.480,96 €** τηρώντας πιστά τις οδηγίες της ΚΥΑ 55905/2019 (Β' 3054).

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 2020, για τον Δήμο μας τον μήνα Σεπτέμβριο.

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 2018, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων της ομάδας 32, από τον Ιανουάριο 2019 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2020 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2018. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2019 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2018, τότε τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 υπολογίζονται με βάση την εκτέλεση του 2018 (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 2018 της ομάδας 32.

Στις **30/9/2019** τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα ανέρχονται σε ποσό ύψους **6.725.162,01 €** βάσει του απολογιστικού πίνακα.

Ως προς το ανώτατο όριο εισπράξεων για το 2020, τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 για το έτος 2018 ανέρχονται σε **1.579.811,55 €**, το ποσό της θετικής διαφοράς μεταξύ εισπραχθέντων ομάδας 32 περιόδου Ιανουαρίου 2019 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2020 (δηλαδή μήνας Σεπτέμβριος) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2018, ανέρχεται σε **+ 649.239,01€**, οπότε στην περίπτωση αυτή τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 για το έτος 2020 υπολογίζονται βάσει των εισπραχθέντων του έτους 2018, προσαυξημένα κατά το ποσό της θετικής διαφοράς, δηλαδή ανέρχονται σε **2.229.050,56 €**. Παρατίθεται ο κάτωθι πίνακας:
Ανώτατο όριο **ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II (Π/Υ 2020)**

ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2018	1.579.811,55€
ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	+ 649.239,01
Πρόβλεψη εισπράξεων (ανώτατο όριο ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II)	2.229.050,56 €

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω θα έπρεπε να εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 32 ποσού **6.725.162,01€**

όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη εισπραξης στο έτος 2019 ποσού **2.229.050,56 €**, το ποσό που εγγράφεται στην **ομάδα 85** «Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε **4.496.111,45 €**. Σύμφωνα όμως με τις προβλέψεις των εσόδων που θα βεβαιωθούν από 01/10/2019 έως και τις 31/12/2019 τα προϋπολογισθέντα έσοδα του ΚΑΕ 32 θα ανέλθουν στο ποσό των 9.429.500,00€

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 εισπραξη 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 31/12/2018	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 30/09/2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 30/09/2018	ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	331.944,19 €	470.582,24	320.817,34	+ 149.764,90

Κατά συνέπεια στις 30/9/2019 (μήνας αναφοράς τρέχουσας χρήσης) τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα στην καθαριότητα ανέρχονται σε ποσό ύψους **3.028.859,67 €** 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 2019 γίνεται ως εξής:

Εφόσον προκύπτει θετική διαφορά μεταξύ του 9μήνου 2019 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2018 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2020 το ποσό της εκτέλεσης όλου του έτους 2018 προσαυξημένο με το ποσό της θετικής διαφοράς μεταξύ των δύο ανωτέρω περιόδων δηλ:

ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2018	331.944,19 €
ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	<u>+ 149.764,90</u>
Πρόβλεψη εισπράξεων (ανώτατο όριο ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II)	481.709,09€

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω θα έπρεπε να εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 3211 ποσού 3.028.859,67 € όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη είσπραξης στο έτος 2019 ποσού 481.709,09€, το ποσό που εγγράφεται στον **ΚΑΕ 20.8511** «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε **2.547.150,58€** (σύμφωνα όμως με τις προβλέψεις των εσόδων που θα βεβαιωθούν από 01/10/2019 έως και τις 31/12/2019 τα προϋπολογισθέντα έσοδα του ΚΑΕ 3211 θα ανέλθουν στο ποσό των 3.500.000,00).

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ & ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2018	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 30/09/2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 30/09/2018	ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	1.074.064,20€	1.419.447,32€	921.021,85€	<u>+498.425,47</u>

Κατά συνέπεια στις 30/9/2019 (μήνας αναφοράς τρέχουσας χρήσης) τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα (ΚΑΕ 3212) ανέρχονται σε ποσό ύψους **2.492.794,82 €** 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 2019 γίνεται ως εξής:

Εφόσον προκύπτει θετική διαφορά μεταξύ του 9μήνου 2019 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2018 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2020 το ποσό της

εκτέλεσης όλου του έτους 2018 προσαυξημένο με το ποσό της θετικής διαφοράς μεταξύ των δύο ανωτέρω περιόδων δηλ:

ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2018	1.074.064,20 €
ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	<u>+498.425,47€</u>
Πρόβλεψη εισπράξεων (ανώτατο όριο ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II)	1.572.489,67 €

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω θα έπρεπε να εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 3212 ποσού **2.492.794,82 €** όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη είσπραξης στο έτος 2019 ποσού 1.572.489,67 €, το ποσό που εγγράφεται στον **ΚΑΕ 25.8511** «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε 920.305,15€(σύμφωνα όμως με τις προβλέψεις των εσόδων που θα βεβαιωθούν από 01/10/2019 έως και τις 31/12/2019 τα προϋπολογισθέντα έσοδα του ΚΑΕ 3212 θα ανέλθουν στο ποσό των 4.400.000,00)

Επομένως ο ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης» διαμορφώνεται ως εξής:

ΚΑΕ 00.8511	1.028.655,72€
ΚΑΕ 20.8511	2.547.150,58€
ΚΑΕ 25.8511	920.305,15€
Σύνολο ΚΑΕ 8511	4.496.111,45 €

5. Έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελής Πόρους (Κ.Α.Π.) ΚΑ (0611)

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 2019, πολλαπλασιαζόμενο επί 12.

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

6. Έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων ΚΑ (4311)& (1312)

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 2019 επί τέσσερα. Η διαφορά που θα προκύψει από τους ΚΑΠ για λειτουργικά των σχολείων έτους 2020 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)	273.360,00€
-----------	--	-------------

Η εν λόγω πίστωση εγγράφεται στον ΚΑ 00.6711 «Απόδοση σε σχολικές επιτροπές» 273.360,00€.

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 2019, που αποδόθηκε στον Δήμο, πολλαπλασιαζόμενο επί 4. Η διαφορά που θα προκύψει για επενδυτικές δαπάνες δήμων έτους 2020 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 2019. Η διαφορά που θα προκύψει για επενδυτικές δαπάνες δήμων έτους 2020 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 2019. Η διαφορά που θα προκύψει για λειτουργικές δήμων έτους 2020 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 131.700,00€.

10. Επιχορήγηση προγράμματος «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II»

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

ΣΥΝΟΛΟ		717.691,09	717.691,09	
ΚΑΕ	Περιγραφή	Π/Υ 2020	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	Π/Υ 2020

1315.0001	Χρηματοδότηση από Πρόγραμμα "ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ" της Πράξης "Επισκευή, συντήρηση σχολικών κτιρίων & αυλείων χώρων και λοιπές δράσεις"	200.000,00	64.7331.0001	200.000,00
1315.0002	Χρηματοδότηση από Πρόγραμμα "ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ" της Πράξης "Προμήθεια μηχανημάτων έργου, οχημάτων ή/και συνοδευτικού εξοπλισμού"	157.976,00	62.7132.0001	157.976,00
1315.0002	Χρηματοδότηση από Πρόγραμμα "ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ" της Πράξης "Προμήθεια - Τοποθέτηση εξοπλισμού για την αναβάθμιση παιδικών χαρών των δήμων της χώρας"	359.715,09	64.7135.0001	359.715,09

11. Συνομολόγηση δανείων με ΤΠΔ

Βάσει του άρθρου 4 της παρ. Β.5.1 της ΚΥΑ 55905/19 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 συστήματος υδροδότησης του Δήμου Διονύσου"	3.540.200,00	63.7135.0002	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟ ΣΥΣΤΗΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗΣ ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ (ΑΔΑ ΕΝΤΑΞΗΣ ΩΨΣ9465ΧΘ7-6ΑΡ)	3.540.200,00
-----------	---	--------------	--------------	--	--------------

12. Επιχορηγήσεις από προγραμματικές συμβάσεις

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

ΣΥΝΟΛΟ		18.086.664,00€	18.086.664,00 €	
ΚΑΕ	Περιγραφή	Π/Υ 2020	ΚΑΕ ΕΞΟΔΟΥ	Π/Υ 2020
1328.0005	Επιχορήγηση από ΕΣΠΑ για το έργο " Δίκτυο Αποχέτευσης ακαθάρτων υδάτων στις ΔΚ Αγ.Στεφάνου, Διονύσου, Κρυονερίου, Ροδόπολης & Σταμάταστος Δήμου"	7.300.000,00	63.7341.0002	7.300.000,00
1328.0017	Επιχορήγηση για πράξη "Κατασκευή δικτύων αποχέτευσης ακαθάρτων Δήμου Δροσιάς και Δήμου Άνοιξης (Β' φάση 2014-2020)"	9.287.914,00	63.7341.0004	9.287.914,00
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

13. Έσοδα από Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού

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 2020 ώστε να καλυφθεί αποκλειστικά το σύνολο των δαπανών της συγκεκριμένης υπηρεσίας.

Ισοσκελισμός ανταποδοτικών τελών για το οικονομικό έτος 2020

1) ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (20)

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ		12.294.660,35
ΚΑΕ	Περιγραφή	Π/Υ 2020
0311	Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	5.040.239,00
0313,	Ταμείο Λαϊκών αγορών.	2.000,00
2111	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.100.000,00
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	3.500.000,00
51	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών υπηρεσίας καθαριότητας	2.652.421,35

ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ

12.294.660,35

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ €
.20.6011.0001.	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	917.771,4
.20.6012.	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	225.463,46
.20.6021.0001 .	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	1.768.032,00
.20.6021.0004 .	Αποζημίωση κληρονόμων υπαλλήλου του Δήμου, του οποίου η σύμβαση εργασίας αορίστου χρόνου, λύθηκε λόγω θανάτου (άρθρο 204 ν. 3584/2007)	2.500,00
.20.6022 .	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	519.526,88
.20.6041.0001 .	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	266.759,90
.20.6042.0001 .	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	88.856,74

.20.6051.0001 .	Εργοδοτική εισφορά ΟΠΑΔ ΤΥΔΚΥ - Υγειονομική Περίθαλψη	32.000,00
.20.6051.0002 .	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΥ ΤΑΔΚΥ - Επικουρική ασφάλιση	22.387,50
.20.6051.0004 .	Εργοδοτική Εισφορά υπέρ ΙΚΑ μονίμων υπαλλήλων	25.187,50
.20.6051.0009 .	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν.4387/2016)	74.217,93
.20.6052.0001 .	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	456.525,00
.20.6054.0001 .	Εργοδοτική εισφορά ΙΚΑ εκτάκτου προσωπικού	58.231,30
.20.6061.0002 .	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού τακτικού και έκτακτου προσωπικού)	5.000,00
.20.6063.0003 .	Λοιπές παροχές σε είδος (γάλα εργατοτεχνικού προσωπικού)	60.000,00
.20.6072 .	Δαπάνες εκπαίδευσης προσωπικού	24.000,00
.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	1.500,00
.20.6211.0001 .	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών , πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	882.330,86
.20.6211.0004 .	Δαπάνες επαύξησης ισχύος χορήγηση νέων παροχών και επέκταση δικτύου από ΔΕΗ	35.000,00
.20.6244.0004 .	Προμήθεια Οχημάτων μέσω Leasing	80.000,00
.20.6253 .	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	62.000,00
.20.6262.0004 .	Επισκευή του δικτύου δημοτικού φωτισμού των δημοτικών ενοτήτων Δήμου Διονύσου	50.000,00
.20.6262.0006 .	Δαπάνες αποκατάστασης ζημιών σε δίκτυα κοινής ωφελείας τρίτων	2.000,00
.20.6263.0005 .	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	120.000,00
.20.6263.0006 .	Εγκατάσταση ηλεκτρονικών συστημάτων ασφαλείας στα απορριμματοφόρα οχήματα του Δήμου	22.692,00
.20.6265.0002 .	Συντήρηση και επισκευή κάδων απορριμάτων	10.000,00

.20.6275.0002 .	Δαπάνες καθαρισμού - πλυσίματος κάδων απορριμμάτων - συν/νη	25.000,00
.20.6275.0003 .	Προμήθεια Υπηρεσίας Διαχείρισης Νεκρών Ζώων	17.027,30
.20.6277.0005 .	Παροχή υπηρεσιών εργασιών καθαριότητας, οδοκαθαρισμού & συντ/σης καθαριότητας (οδών, πλατειών κλ κοινοχρήστων χώρων των 7 δημ. κοινοτήτων του Δήμου) - συν/νη	160.000,00
.20.6277.0006 .	Δαπάνες αποκομιδής ογκωδών απορριμμάτων	180.000,00
.20.6277.0009 .	Αποκομιδή (Συλλογή και Μεταφορά) Βιοαποδομίσμων Υλικών	530.000,00
.20.6279.0001 .	Δαπάνες καθαρισμού - πλυσίματος οχημάτων δήμου	8.000,00
.20.6322 .	Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	2.000,00
.20.6323.0002 .	Δαπάνες για την καταβολή παραβόλων ΚΤΕΟ, έκδοση πινακίδων αυτ/των κλπ	3.000,00
.20.6411 .	Έξοδα κίνησης ιδιόκτητων μεταφορικών μέσων (καύσιμα λιπαντικά διόδια κλπ)	25.000,00
.20.6414.0003 .	Υπηρεσία ρυμούλκισης - μεταφοράς οχημάτων και λοιπού εξοπλισμού	12.000,00
.20.6634.0001 .	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού - σακούλες απορριμμάτων	17.000,00
.20.6634.0002 .	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού (σκούπες, φάρασια, κλ).	1.000,00
.20.6641.0003 .	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	370.500,00
.20.6654.0001 .	Προμήθεια κλειδιών και υπηρεσιών κλειδαρά	1.000,00
.20.6662.0002 .	Προμήθεια ηλεκτρολογικών ειδών	200.000,00
.20.6662.0003 .	Προμήθεια ηλεκτρολογικών εργαλείων .	12.000,00
.20.6671.0004 .	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων - συν/νη	77.000,00
.20.6671.0007 .	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων	2.000,00
.20.6721.0001 .	Εισφορά υπέρ Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Νομού Αττικής	940.000,00
.20.7112 .	Αγορές οικοπέδων και εδαφικών εκτάσεων	200.000,00

.20.7132.0010 .	Προμήθεια οχημάτων & εξοπλισμού καθαριότητας	496.000,00
.20.7135.0011 .	Προμήθεια Υπόγειων Κάδων Απορριμμάτων .	87.000,00
.20.7135.0012 .	Προμήθεια κάδων μηχανικής αποκομιδής	165.000,00
.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	35.000,00
.20.7325.0007 .	Έργο κατασκευής και επέκτασης Ηλεκτροφωτισμού Οδών και Κοινοχρήστων Χώρων	30.000,00
.20.8111.0001 .	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	32.000,00
.20.8113.0001 .	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	80.000,00
.20.8116.0001 .	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	15.000,00
.20.8511.0001 .	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	2.547.150,58
.00.6151	Δικαιώματα τρίτων (ΔΕΗ κλπ) από την είσπραξη τελών και φόρων	200.000,00

2) ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΡΔΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (25)

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ		7.234.433,87
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2020
0321	Δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το δίκτυο	27.000,00
0322	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	950.000,00
0341	Δικαιώματα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο	44.000,00
2112	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	853.274,80
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	4.400.000,00
51.	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών υπηρεσίας καθαριότητας	960.159,07

ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ		7.234.433,87
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2020
.25.6011.0002 .	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	413.931,90
.25.6012 .	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες	113.869,95

	αμοιβές	
.25.6021.0001 .	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	78.493,80
.25.6022 .	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	29.585,13
.25.6041.0001 .	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	79.388,45
.25.6042.0001 .	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας εκτάκτων Ορισμένου χρόνου	13.003,75
.25.6051.0001 .	Εργοδοτική εισφορά ΟΠΑΔ ΤΥΔΚΥ - Υγειονομική Περίθαλψη	16.856,25
.25.6051.0002 .	Εργοδοτική Εισφορά ΤΑΔΚΥ ΤΕΑΔΥ - Επικουρική ασφάλιση	9.531,25
.25.6051.0003 .	Εργοδοτική Εισφορά ΙΚΑ μονίμων υπαλλήλων	2.625,00
.25.6051.0009 .	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν. 4387/2016)	31.416,00
.25.6052.0001 .	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου	14.837,50
.25.6054.0001 .	Εργοδοτική εισφορά ΙΚΑ έκτακτου προσωπικού	19.761,16
.25.6061.0005 .	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	1.500,00
.25.6063.0003 .	Λοιπές παροχές σε είδος (γάλα)	13.000,00
.25.6117.0001 .	Αμοιβή για την καταμέτρηση υδρομετρητών	21.576,00
.25.6117.0004 .	Προμήθεια Υπηρεσίας Ελέγχου Αφανών Διαρροών	7.100,00
.25.6117.0005 .	Προμήθεια Υπηρεσίας Ελέγχου Υδρομετρητών	5.000,00
.25.6117.0006 .	Προμήθεια συνδρομής για αποστολή μηνυμάτων GSM Αντλιοστασίων πόσιμου ύδατος	2.000,00
.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
.25.6162 .	Λοιπά έξοδα τρίτων	1.000,00
.25.6211 .	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινοχρήστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	463.464,03
.25.6213.0001 .	ΕΥΔΑΠ -ΝΕΡΟ	2.400.000,00
.25.6253 .	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	12.300,00
.25.6262.0001 .	Συντήρηση και επισκευή αντλιοστασίων κ.λ.π. εγκαταστάσεων ύδρευσης.	8.500,00
.25.6262.0005 .	Ηλεκτρολογικές εργασίες αντλιοστασίων και δεξαμενών - συν/νη	30.000,00
.25.6262.0006 .	Υδραυλικές εργασίες αντλιοστασίων, δεξαμενών και αγωγών ύδρευσης - συν/νη	7.000,00
.25.6262.0007 .	Εργασίες αποκατάστασης βλαβών αγωγών ύδρευσης - συν/νη	4.000,00
.25.6262.0012 .	Στεγανοποίηση δεξαμενών πόσιμου νερού	25.000,00
.25.6262.0013 .	Ηλεκτρολογικές εργασίες αντλιοστασίων και δεξαμενών	15.000,00
.25.6262.0014 .	Υδραυλικές εργασίες αντλιοστασίων, δεξαμενών και αγωγών ύδρευσης	15.000,00
.25.6262.0015 .	Εργασίες αποκατάστασης βλαβών αγωγών ύδρευσης	10.000,00

.25.6262.0016 .	Προμήθεια Υπηρεσίας Συντήρησης Υποσταθμού Μέσης Τάσης Αντλιοστασίου Πόσιμου Ύδατος "3 Πεύκα"	3.000,00
.25.6262.0017 .	Αντικατάσταση Ηλεκτρολογικών Πινάκων στο Αντλιοστάσιο Πόσιμου Ύδατος στην Περιοχή "3 Πεύκα" της Δ.Ε. Διονύσου	43.000,00
.25.6263.0005 .	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων -συν/νη	30.000,00
.25.6263.0007 .	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	1.000,00
.25.6264.0003 .	Συντήρηση και επισκευή χλωριωτών αντλιοστασίων και δεξαμενών - συν/νη	20.000,00
.25.6264.0004 .	Συντήρηση γεννητριών & υποσταθμού μέσης τάσης	1.600,00
.25.6264.0006 .	Προμήθεια Υπηρεσίας Επισκευής - Συντήρησης Η/Ζ	5.000,00
.25.6264.0007 .	Προμήθεια 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	3.900,00
.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	7.000,00
.25.6641.0003 .	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	60.500,00
.25.6662.0001 .	Προμήθεια υδραυλικού υλικού (βάνες, σωλήνες, φρεάτια, υδρόμετρα, κλπ)	100.000,00
.25.6662.0004 .	Προμήθεια υδραυλικού υλικού (βάνες, σωλήνες, φρεάτια, υδρόμετρα, κλπ) - συν/νη	3.000,00
.25.6662.0006 .	Προμήθεια διαφόρων μικροεργαλείων ύδρευσης	10.000,00
.25.6662.0012 .	Προμήθεια ασφαλτικού υλικού για αποκαταστάσεις από επεμβάσεις στο δίκτυο ύδρευσης - συν/νη	30.000,00
.25.6671 .	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων	62.000,00
.25.7131.0008 .	Προμήθεια ηλεκτρικών πινακών αντλιοστασίων και δεξαμενών	15.000,00
.25.7131.0009 .	Προμήθεια χλωριωτών	9.500,00
.25.7131.0010 .	Προμήθεια αυτοματισμών αντλιοστασίων και δεξαμενών	2.000,00
.25.7131.0011 .	Προμήθεια εξοπλισμού χλωρίωσης πόσιμου ύδατος	500,00
.25.7135.0009 .	Προμήθεια Η/Μ εξοπλισμού Αντλιοστασίων και Δεξαμενών Πόσιμου Ύδατος	25.000,00
.25.7312.0017 .	Δαπάνες αντικατάστασης αγωγών αμυάντου ΣΤ.	8.808,55
.25.7312.0027 .	Βελτίωση Δημοτικού ΔΙΚΤΥΟΥ ΥΔΡΕΥΣΗΣ Δήμου Διονύσου	200.000,00
.25.7312.0028 .	Έργα τοπικών επεμβάσεων για την αποροή ΟΜΒΡΙΩΝ στο Δήμο Διονύσου	200.000,00
.25.7312.0047 .	Κατασκευή εξωτερικών διακλαδώσεων δικτύου αποχέτευσης ακαθάρτων σε οικισμούς του Δήμου Διονύσου-Κρουονέρι,Σταμάτα, Ροδόπολη, Διόνυσος,Αγ.Στέφανος	600.000,00
.25.7312.0049 .	Κατασκευή εξωτερικών διακλαδώσεων δικτύου αποχέτευσης ακαθάρτων Δήμου Δροσιάς και Δήμου	200.000,00

	Άνοιξης (Β' ΦΑΣΗ 2014-2020)	
.25.7312.0056 .	Μεταφορά υδροπαροχών από το παλαιό στο νέο δίκτυο λόγω αντικατάστασης δικτύου ύδρευσης δ.κ. Άνοιξης	100.000,00
.25.7312.0060 .	Τοπικές επεμβάσεις για την απορροή ομβρίων στο Δήμο Διονύσου 2016.	200.000,00
.25.7312.0063 .	Κατασκευή εξωτερικών διακλαδώσεων δικτύου αποχέτευσης ακαθάρτων υδάτων δ.κ. Δροσιάς έτους 2017	90.000,00
.25.7412.0055 .	Μελέτη αποχέτευσης ακαθάρτων στο συνοικισμό Προκονήσου και Ευείνου Πόντου στη δ.κ. Σταμάτας	25.000,00
.25.8111.0001 .	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.000,00
.25.8113.0001 .	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	46.000,00
.25.8116.0001 .	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	20.000,00
.25.8121.0001 .	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	45.000,00
.25.8261.0001 .	Λοιπές επιστροφές	140.080,00
.25.8511.0001 .	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	920.305,15
00.6221.01	Ταχυδρομικά Τέλη αποστολής λογαριασμών ύδρευσης	60.000,00

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 2020	Κωδικός Εξόδου	Περιγραφή	Ποσά Π/Υ 2020
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων	3.533.000,00	82	Απόδοση Λοιπές αποδόσεις (εξαιρούνται οι ΚΑΕ 8251 & 8261)	3.533.000,00
σύνολα ΚΑΕ 41		3.533.000,00	Σύνολα ΚΑΕ 82		3.533.000,00

15. Χρηματικό Υπόλοιπο

Το χρηματικό υπόλοιπο ΚΑΕ 51 του έτους 2019 που μεταφέρεται στην χρήση 2020, ανέρχεται στο ποσό των **14.500.000,00€**.

2.2 ΑΝΑΛΥΣΗ – ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020

2.2.1 Συνοπτική παρουσίαση των εσόδων όπως έχει καταρτιστεί.

ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ :

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ %
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	11.715.945,12	17,63
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	28.900,00	
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	232.037,99	
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	6.063.239,00	
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	883.692,17	
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	800.000,00	
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	3.703.575,96	
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	4.500,00	
		11.715.945,12	
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	24.013.219,86	36,13
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	200,00	
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	589.626,50	
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	22.951.831,04	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	424.862,32	
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	46.700,00	
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	2.742.349,48	4,13
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	2.697.349,48	
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΕΚΤΑΚΤΑ	45.000,00	
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	9.429.500,00	14,19
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	9.429.500,00	
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	4.056.718,66	6,10
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	3.533.000,00	
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	250.358,66	
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	273.360,00	
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	14.500.000,00	21,82
Γενικό Άθροισμα	66.457.733,12		100%

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3^ο ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020

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.) :

ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	6 ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	7 ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	8 ΠΟΕ / ΛΟΙΠΑ	ΓΕΝ. ΑΘΡΟΙΣΜΑ
00	4.276.921,89	0	4.672.555,72	8.949.477,61
10	4.110.482,49	284.100,00	62.000,00	4.456.582,49
15	2.732.282,04	1.432.400,00	142.000,00	4.306.682,04
20	8.397.509,77	1.023.000,00	2.674.150,58	12.094.660,35
25	4.322.240,17	1.675.808,55	1.176.385,15	7.174.433,87
30	1.097.473,12	2.228.374,21	478.500,00	3.804.347,33
35	901.828,02	92.525,29	32.000,00	1.026.353,31
45	212.752,18	90.000,00	77.371,32	380.123,50
50	225.293,28	17.000,00	750,00	243.043,28
60	442.916,25	0	0	442.916,25
62	0	157.976,00	0	157.976,00
63	0	21.626.863,59	0	21.626.863,59
64	0	559.715,09	0	559.715,09
70	662.327,17	267.166,70	26.400,00	955.893,87
ΓΕΝ. ΑΘΡΟΙΣΜΑ	27.382.026,38	29.454.929,43	9.342.112,77	66.179.068,58
			ΟΜΑΔΑ 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	278.664,54

			ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	66.457.733,12
--	--	--	--------------------------	----------------------

Από τον ανωτέρω πίνακα προκύπτει ότι το μεγαλύτερο ποσό του προϋπολογισμού εξόδων του Δήμου αφορά ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΛΑΦΑΤΕΛΗΣ