



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018
ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
(σχέδιο)



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ

1. Εισαγωγή – Νομοθετικό Πλαίσιο

Ο ετήσιος προϋπολογισμός, όπως ορίζεται στα άρθρα 1 & 2 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α') «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων», προσδιορίζει τα έσοδα και έξοδα των δήμων για ένα οικονομικό έτος δηλαδή από την 1^η Ιανουαρίου έως την 31^η Δεκεμβρίου εκάστου έτους, βάσει του άρθρου 156 του Νόμου 3463/2006 «*Δημοτικός & Κοινοτικός Κώδικας*» (ΦΕΚ 114/τεύχος Α'/08.06.2006).

Στον προϋπολογισμό αναγράφονται τα έσοδα και έξοδα τα οποία αφορούν ορισμένη χρονική περίοδο, δηλαδή το οικονομικό έτος, τα οποία διαιρούνται σε τακτικά και έκτακτα και κατανέμονται σε κεφάλαια και άρθρα, κατά κατηγορίες και είδη εσόδων και αντικείμενα δαπανών (κωδικούς αριθμούς εσόδων/εξόδων Κ.Α.Ε.).

Ο προϋπολογισμός των δήμων και κοινοτήτων εμπεριέχει εξουσιοδότηση για την είσπραξη των εσόδων που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και νομιμοποιεί την εκτέλεση των δαπανών μέσω των εγγεγραμμένων σε αυτόν πιστώσεων.

Στο **άρθρο 155 του Ν. 3463/2006** «Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων» περί του περιεχομένου και τύπου προϋπολογισμού των δήμων ορίζεται ότι στον προϋπολογισμό γράφονται όλα τα έσοδα και οι δαπάνες αυτών. Στο **άρθρο 266 του Νόμου 3852/2010** «*Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης*» (ΦΕΚ 87/07.06.2010 τεύχος Α'), όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, καθορίζονται οι διαδικασίες σύνταξης και ψήφισης αυτού από τα αρμόδια όργανα των δήμων.

Με την με **αρ. 7028/03.02.2004** (ΦΕΚ 253/03.02.2004 τεύχος Β') απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/2007 (Β' 2253), 70560/2009 (Β' 2394), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/2012 (Β' 3390), 30842/2013 (Β' 1896), 29530/2014 (Β' 2059), 26945/2015 (Β' 1621) και 23976/2016 όμοιες και ισχύει, καθορίζεται ο τύπος του

προϋπολογισμού των δήμων και με την με αρ. 25595/26-7-2017 (ΑΔΑ: 6ΘΓΘ465ΧΘ7-27Ρ) Κοινή Υπουργική Απόφαση (Κ.Υ.Α.) «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2018» παρέχονται οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2018 σε εφαρμογή του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013 (ΦΕΚ 167/23.07.2013 τεύχος Α').

Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 1 της προαναφερομένης Κ.Υ.Α., η δημοσιονομική θέση του Υποτομέα S1313 της Τοπικής Αυτοδιοίκησης πρέπει να είναι ισοσκελισμένη ή πλεονασματική, κατά τα άρθρα 14 παρ. 1 περ. β και 35 παρ. 1 και 2 του Νόμου 4270/2014. Οι ΟΤΑ οφείλουν να καταρτίζουν τουλάχιστον ισοσκελισμένους προϋπολογισμούς, σύμφωνα με το **άρθρο 64 του Ν. 4270/2014** [«Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις» - ΦΕΚ 143/Α/28.06.2014] . Βάσει της παρ. 2 της ίδιας Κ.Υ.Α., στον Π/Υ εγγράφονται όλες οι δαπάνες και τα έσοδα του δήμου, τα οποία αναμένεται να πληρωθούν και αντίστοιχα να εισπραχθούν κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους. Επιπλέον, εγγράφονται οι προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωθέντων κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη εντός του οικονομικού έτους [Κωδικός Αριθμός Εξόδων (ΚΑΕ) «85» - ύψος επισφαλειών) καθώς και το αποθεματικό (Κ.ΑΕ. 91).

Ειδικότερα, εγγράφονται κατά προτεραιότητα οι υποχρεωτικές δαπάνες που καθορίζονται με την παρ. 1 του άρθρου 158 του Δημοτικού Κοινοτικού Κώδικα, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. Νέα έργα χρηματοδοτούμενα από ίδια έσοδα εγγράφονται στον Π/Υ μόνο εφόσον στοιχειοθετείται από τις αντίστοιχες εγγραφές εσόδων η χρηματοδότησή τους. Σε κάθε περίπτωση για κάθε έργο, υπηρεσία, προμήθεια ή μελέτη, ανεξαρτήτως της πηγής χρηματοδότησης τους, πρέπει να εγγράφονται ως δαπάνη στον Π/Υ, μόνο τα ποσά που εκτιμάται ότι θα πληρωθούν εντός του οικονομικού έτους που αυτός αναφέρεται. Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων του έτους 2017 για νέα έργα μπορούν να εγγραφούν μόνο εφόσον υπάρχει σχετική απόφαση ένταξης.

2. Τήρηση Αρχών δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας

Οι δήμοι, ως φορείς της Γενικής Κυβέρνησης, κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού τηρούν τις **γενικές αρχές του άρθ. 49 του Ν. 4270/2014**: α) της ετήσιας διάρκειας (δηλαδή, 1/1 – 31/12 του ίδιου ημερολογιακού έτους) και β) της ενότητας και της καθολικότητας (δηλαδή, όλα τα έσοδα και οι δαπάνες εγγράφονται και εμφανίζονται σε έναν ενιαίο προϋπολογισμό).

Ακόμη ακολουθούνται οι εξής **αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης του άρθ. 33** του ως άνω νόμου:

- ❖ Αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης. Δηλαδή η διαχείριση της περιουσίας και των υποχρεώσεων πρέπει να διενεργείται με σύνεση και με γνώμονα την εξασφάλιση της δημοσιονομικής βιωσιμότητας.

Ειδικότερα, η αρχή αυτή εξειδικεύεται:

- στην αρχή της οικονομικότητας – διάθεση μέσων υλοποίησης πολιτικών έγκαιρα, στην ενδεδειγμένη ποιότητα και ποσότητα, με την ελάχιστη δημοσιονομική επιβάρυνση και με τη χρήση των αναγκαίων μόνο διοικητικών πόρων,
- στην αρχή της αποδοτικότητας – τήρηση της βέλτιστης δυνατής σχέσης μεταξύ των χρησιμοποιούμενων μέσων και των επιτυγχανόμενων αποτελεσμάτων ,
- στην αρχή της αποτελεσματικότητας – έλεγχος της επίτευξης των συγκεκριμένων αντικειμενικών στόχων και των αποτελεσμάτων που έχουν εκ των προτέρων οριστεί.

- ❖ Αρχή της υπευθυνότητας και της λογοδοσίας για τη διαχείριση των οικονομικών αποσκοπώντας στη διασφάλιση της σταθερότητας και της βιωσιμότητας των οικονομικών.
- ❖ Αρχή της διαφάνειας. Δηλαδή διασφάλιση της έγκαιρης πληροφόρησης, οικονομικής ή άλλης φύσης για την αποτελεσματικότητα δημόσιου ελέγχου.
- ❖ Αρχή της ειλικρίνειας. Δηλαδή κάθε πρόβλεψη να στηρίζεται σε πραγματικά στοιχεία, σε ανακοινωθείσες αποφάσεις και να έχουν ληφθεί υπόψη όλα τα ενδεχόμενα και οι κίνδυνοι που δύνανται να έχουν σημαντικές δημοσιονομικές επιπτώσεις.

Επιπρόσθετα κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού, ισχύουν οι **κανόνες του δημοσιονομικού σχεδιασμού του άρθρου 34, του χρέους του άρθρου 36 και της πορείας προσαρμογής του άρθρου 37 του Ν. 4270/2014.**

3. Γενικά

Ο προϋπολογισμός του Δήμου Διονύσου για το έτος 2018 έχει ως **βασικό στόχο την παροχή ποιοτικών υπηρεσιών προς τους πολίτες και τις επιχειρήσεις, την κάλυψη των αναγκών τους και την επίτευξη της τοπικής ανάπτυξης** ασκώντας τις θεσμοθετημένες αρμοδιότητες όπως αυτές ορίζονται στους Νόμους 3463/2006 «Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων» και 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» σε οικονομικό, κοινωνικό και πολιτιστικό επίπεδο, στο πλαίσιο των νόμων και του δημοσίου συμφέροντος.

Οι ολοένα και αυξανόμενες προκλήσεις απαιτούν για τους ΟΤΑ Α΄ βαθμού την αξιοποίηση στο έπακρο των διαρκώς μειουμένων οικονομικών –και όχι μόνον- πόρων (“*to do more with less*”) σε ένα ιδιαίτερα ρευστό και αβέβαιο περιβάλλον (βλ. κείμενο του Υπουργείου Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης «Εθνική Στρατηγική για τη διοικητική μεταρρύθμιση 2014-2016»). Μέσα στο δύσκολο περιβάλλον της κοινωνικο-οικονομικής κρίσης, οι ΟΤΑ Α΄ βαθμού καλούνται να αντιμετωπίσουν τις εξής προκλήσεις:

- Την ανταπόκριση στις παγκοσμίως μεταβαλλόμενες συνθήκες.
- Τις υψηλότερες προσδοκίες από τους πολίτες και τις επιχειρήσεις.
- Την αντιμετώπιση του θέματος των περιορισμένων πόρων – περισσότερες υπηρεσίες με λιγότερους πόρους.

(βλ. Ε.Ε.Τ.Α.Α., “Οι αναγκαίες προϋποθέσεις για τη ψηφιακή σύγκλιση των Ο.Τ.Α. και τη μετάβαση της Τ.Α. στην Τοπική Ηλεκτρονική Διακυβέρνηση”, Αύγουστος 2006, σελ. 15).

Οι συνέπειες

- της παγκοσμιοποίησης,
- τα νέα ευρωπαϊκά δεδομένα,
- οι ραγδαίες εξελίξεις στην τεχνολογία,
- οι νέες και πολύπλοκες συνθήκες που διαμορφώνονται από την οικονομική-κοινωνική κρίση

σε συνδυασμό με

- ❖ τα οικονομικά προβλήματα,
- ❖ τη μεταφορά αρμοδιοτήτων,
- ❖ την μη επάρκεια πόρων,
- ❖ την ανάγκη βελτίωσης των υποδομών,
- ❖ την πολυνομία και τη γραφειοκρατία

αποτελούν μερικά από τα βασικά στοιχεία που πρέπει να λαμβάνονται υπόψη για τη σύνταξη των προϋπολογισμών των ΟΤΑ Α΄ βαθμού, σε βάση ρεαλιστική στα πλαίσια της αρχής της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

Με τον προϋπολογισμό τους οι ΟΤΑ Α΄ βαθμού, ανταποκρινόμενοι στις αλλαγές του περιβάλλοντος και στις νέες ανάγκες αλλά και προάγοντας τη συνεργασία με άλλους φορείς και οργανισμούς, στοχεύουν:

- να διατηρήσουν το επίπεδο των προσφερόμενων υπηρεσιών τους – και όχι μόνο

- να προσφέρουν υψηλότερου επιπέδου υπηρεσίες με αποτελεσματικότητα και αποδοτικότητα επιδιώκοντας
- ❖ την προστασία,
- ❖ την ανάπτυξη και τη συνεχή βελτίωση των συμφερόντων και της ποιότητας ζωής της τοπικής κοινωνίας και
- ❖ την εξασφάλιση της κοινωνικής ευημερίας.

Όλα τα παραπάνω αποτυπώνονται από τους δήμους, ως φορείς της Γενικής Κυβέρνησης, στον ετήσιο προϋπολογισμό, ο οποίος πρέπει κατά την κατάρτισή του να είναι:

- **Ισοσκελισμένος ή πλεονασματικός**, ήτοι σύνολο εσόδων ίσο ή μεγαλύτερο από το σύνολο των δαπανών και
- **Ρεαλιστικός**, όλα τα έσοδα που θα εισπραχθούν και όλες οι δαπάνες που θα δαπανηθούν/πληρωθούν εντός του έτους καταγράφονται στον προϋπολογισμό.

και εγγράφονται σε αυτόν:

- Όλες οι δαπάνες και τα έσοδα του Δήμου, τα οποία αναμένεται να πληρωθούν και αντίστοιχα να εισπραχθούν κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους,
- Οι υποχρεωτικές δαπάνες,
- Οι οφειλές παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.), όλες οι εκκρεμείς υποχρεώσεις και τα ανεξόφλητα τιμολόγια του προηγούμενου έτους μεταφέρονται στο επόμενο ο.ε. και εξοφλούνται κατά χρονική προτεραιότητα,
- Νέα έργα από ίδια έσοδα, εφόσον στοιχειοθετείται από τις αντίστοιχες εγγραφές εσόδων η χρηματοδότησή τους,
- Οι προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωθέντων κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη εντός του οικονομικού έτους (ΚΑΕ 85),
- Το αποθεματικό, ειδική πίστωση, προκειμένου να καλυφθούν δαπάνες που δεν είχαν προβλεφθεί κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού, το οποίο δεν μπορεί να υπερβαίνει το 5% του συνόλου των τακτικών εσόδων που είναι γραμμένα στον προϋπολογισμό – άρθρο 161 του Ν. 3463/2006.

4. Συγκριτικά στοιχεία προϋπολογισμών ετών 2011 – 2018 Δήμου Διονύσου

Ο προϋπολογισμός του Δήμου Διονύσου από το 2011, έτος πρώτης εφαρμογής του προγράμματος «Καλλικράτης» (Νόμος 3852/2010), παρουσιάζει την εξής πορεία (βάσει απολογιστικών στοιχείων):

Πίνακας 1: Συγκριτικά στοιχεία προϋπολογισμών ετών 2011-2018

ΕΤΟΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (31/12 εκάστου έτους)	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ	ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΑΝΑΛΟΓΙΑ ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΩΝ ΑΝΑ ΕΤΟΣ /ΕΙΣΠΡΑΧΘ. %
2011	58.761.013,59	36.448.132,54	23.773.027,19	65,22
2012	73.612.795,39	34.861.343,92	23.835.187,11	68,37
2013	58.125.720,48	39.237.255,59	25.839.745,93	65,85
2014	53.427.377,12	37.223.988,81	23.328.624,37	62,67
2015	52.223.843,78	36.242.288,23	21.546.116,90	59,45
2016	55.184.650,14	37.691.168,62	22.430.358,79	59,51
2017 (μέχρι 30-6- 2017)	50.807.919,18	25.252.631,89	9.154.460,23	36,25
2018	48.211.756,75			

Σημειώνεται ότι από το 2014, στον προϋπολογισμό εγγράφονται όλες οι δαπάνες και τα έσοδα του δήμου, **τα οποία αναμένεται να πληρωθούν και αντίστοιχα να εισπραχθούν κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους**. Συγκεκριμένα, σε κάθε περίπτωση για κάθε έργο, υπηρεσία, προμήθεια ή μελέτη, ανεξαρτήτως της πηγής χρηματοδότησής τους, **πρέπει να εγγράφονται ως δαπάνη στον προϋπολογισμό, μόνο τα ποσά που εκτιμάται ότι θα πληρωθούν εντός του οικονομικού έτους που αυτός αναφέρεται**. Σε περίπτωση που τα ανωτέρω χρηματοδοτούνται από επιχορηγήσεις, ανεξαρτήτως πηγής, **στο σκέλος των εσόδων εγγράφονται αντίστοιχα μόνο τα ποσά που αναμένεται ότι θα αποδοθούν** στο δήμο εντός του οικονομικού έτους. (Κ.Υ.Α. οικ. 30842/31.07.2013).

Επίσης, το χρηματικό υπόλοιπο – ταμειακά διαθέσιμα - του Δήμου από τη σύσταση του ενιαίου Καλλικρατικού Δήμου Διονύσου και στο κλείσιμο κάθε χρήσης - οικονομικού έτους - είχε διαμορφωθεί ως εξής:

Πίνακας 2. Συγκριτικά στοιχεία χρηματικού υπολοίπου – ταμειακών διαθεσίμων ετών 2011-2017

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ 2011 - 2017		
A/A	ΕΤΟΣ	ΠΟΣΟ ΣΕ ΕΥΡΩ
1	1/1/2011 (31/12/2010)	10.980.156,99
2	31/12/2011	12.675.105,35
3	31/12/2012	11.026.156,81
4	31/12/2013	13.397.509,66
5	31/12/2014	13.895.364,44
6	31/12/2015	14.696.171,33
7	31/12/2016	15.260.809,83
8	30/6/2017	16.098.171,66

5. Οι κρατικές επιχορηγήσεις και η εξέλιξή τους κατά τα έτη 2011-2016

Παρακάτω παρατίθεται πίνακας με την επιχορήγηση του Δήμου από τους θεσμοθετημένους πόρους, δηλαδή από ΚΑΠ (Κεντρικοί Αυτοτελείς Πόροι) – Κωδικός Αριθμός Εσόδου (ΚΑΕ) 06 - για λειτουργικές δαπάνες του Δήμου και λειτουργικές ανάγκες σχολείων και ΚΑΠ (ΣΑΤΑ - Συλλογική Απόφαση Τοπικής Αυτοδιοίκησης) – ΚΑ 131 - για επενδυτικές δραστηριότητες και επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων, σύμφωνα με τον Ν. 3852/2010 και την εξέλιξή τους κατά τα έτη 2011-2016:

Πίνακας 3. Οικονομικά στοιχεία ΚΑΠ λειτουργικών και επενδυτικών δαπανών ετών 2011 - 2017 Δήμου Διονύσου

ΕΤΟΣ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΚΑΠ ΔΗΜΟΥ (ΚΑΕ 0611)	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΚΑΠ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΑΝΑΓΚΕΣ ΣΧΟΛΕΙΩΝ (ΚΑΕ 0614)	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΚΑΠ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (ΣΑΤΑ) (ΚΑΕ 1311)	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ & ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ (ΚΑΕ 1312)
2011	4.798.535,48	166.476,40	205.253,00	35.040,00
2012	3.204.468,45	99.885,84	486.282,00	56.030,00
2013	3.096.142,86	136.292,51	565.510,00	78.650,00
2014	3.422.922,26	157.619,25	261.038,87	62.900,00
2015	3.980.739,89 *	186.678,20	253.230,00	62.900,00
2016	3.449.535,96	206.880,00	253.230,00	58.000,00
1/1/2017 - 30/6/2017	1.724.767,98	103.440,00	0,00	0,00

* στο ποσό των 3.980.739,89 € συμπεριλαμβάνεται ποσό 531.203,93 € από έσοδα του άρθρου 27 του Νόμου 3756/2009

6. Διαδικασία σύνταξης προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018 Δήμου Διονύσου

- ❖ **Προετοιμασία προϋπολογισμού από τις υπηρεσίες – συγκέντρωση στοιχείων:** Οι οικονομικές υπηρεσίες, κατόπιν του αριθ. πρωτ. 18748/21-6-2017 εγγράφου προς τις υπηρεσίες του Δήμου για την κατάρτιση του σχεδίου του προϋπολογισμού και του ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου οικονομικού έτους 2018, συγκέντρωσαν τα στοιχεία από τις υπηρεσίες για τη διαμόρφωση του σκέλους των δαπανών και του σκέλους των εσόδων.
- ❖ **Υποβολή προτάσεων στην Επιτροπή Διαβούλευσης:** Με την αριθ. 45/29-3-2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου «Συγκρότηση της Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης», δεν συγκροτήθηκε Επιτροπή Διαβούλευσης στο Δήμο Διονύσου, διότι δεν έλαβε την απαραίτητη από το νόμο πλειοψηφία.
- ❖ **Σχέδιο προϋπολογισμού εξόδων δημοτικών κοινοτήτων:** Δεν έχουν μεταβιβασθεί στις δημοτικές κοινότητες συγκεκριμένες αποφασιστικού χαρακτήρα αρμοδιότητες, κατ' εφαρμογή των άρθρων 83 παρ. 9 και 84 παρ. 6 του Νόμου 3852/2010, οπότε δεν καταρτίζονται προϋπολογισμοί για τις δημοτικές κοινότητες.
- ❖ **Διαμόρφωση σχεδίου προϋπολογισμού από την Εκτελεστική Επιτροπή:** Η Εκτελεστική Επιτροπή σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. δ του άρθρου 63, του άρθρου 266 του Νόμου 3852/2010, καθώς και της παρ. 4 του άρθρου 77 του Νόμου 4172/2013, αποφασίζει για την κατάρτιση και εισήγηση του προσχεδίου του προϋπολογισμού ο.ε. 2018 στην Οικονομική Επιτροπή.
- ❖ **Υποβολή του σχεδίου προϋπολογισμού στην Οικονομική Επιτροπή και προέγκρισή του από την Οικονομική Επιτροπή:** Η οικονομική επιτροπή εξετάζει το προσχέδιο προϋπολογισμού που της υποβάλλει η Εκτελεστική Επιτροπή και ειδικότερα ελέγχει εάν α) οι δαπάνες είναι νόμιμες, β) έχουν εγγραφεί οι υποχρεωτικές δαπάνες και τα έσοδα που επιβάλλονται υποχρεωτικά από νόμο. Έπειτα η οικονομική επιτροπή εφόσον απαιτείται το αναμορφώνει αναλόγως και καταρτίζει το σχέδιο του προϋπολογισμού έως την 5η Σεπτεμβρίου (άρθρο 72 άρθρο 1 περ. α του Ν.3852/13, άρθρο 77 του Ν.4172/13).
- ❖ **Ανάρτηση προϋπολογισμού στην βάση οικονομικών δεδομένων του ΥΠΕΣ προς έλεγχο από το "Παρατηρητήριο":** Η οικονομική επιτροπή, μέσω του αρμόδιου στατιστικού ανταποκριτή του Δήμου, μεριμνά για την ενσωμάτωση του σχεδίου του προϋπολογισμού στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφασή του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και ισοσκελισμένων προϋπολογισμών. Το Υπουργείο Εσωτερικών παρέχει οδηγίες για την ανάλογη διαμόρφωση του σχεδίου του προϋπολογισμού, στην περίπτωση που

υπάρχουν παρατηρήσεις, το οποίο υποβάλλεται από την οικονομική επιτροπή στο δημοτικό συμβούλιο προς συζήτηση και ψήφιση το αργότερο έως το τέλος Οκτωβρίου και υποχρεωτικά συνοδεύεται από τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών, καθώς και από αιτιολογική έκθεση, στην οποία παρουσιάζονται οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού.

- ❖ **Διαμόρφωση του τεχνικού προγράμματος:** Η διαμόρφωση του τεχνικού προγράμματος του Δήμου στηρίζεται στις διατάξεις του άρθρου 208 του Ν. 3463/06. Το τεχνικό πρόγραμμα ψηφίζεται από το Δημοτικό Συμβούλιο σε συνεδρίασή του μέχρι 31/10 του έτους που καταρτίζεται. Ανεξάρτητα από την παραπάνω προθεσμία, εκ των πραγμάτων το τεχνικό πρόγραμμα πρέπει να καταρτιστεί παράλληλα με το σχέδιο του προϋπολογισμού, ώστε να είναι δυνατή η τήρηση της προθεσμίας της 5ης Σεπτεμβρίου από τη οικονομική επιτροπή.

Για την ψήφιση και εκτέλεση του προϋπολογισμού εκάστου έτους, απαιτείται μόνο η κατάρτιση Τεχνικού Προγράμματος για το έτος αυτό και δεν είναι απαραίτητη προϋπόθεση η εκπόνηση και έγκριση Πενταετούς Επιχειρησιακού Προγράμματος και Ετήσιου Προγράμματος Δράσης. (άρθρο 266 παρ.1 του Ν.3852/10).

- ❖ **Ψήφιση προϋπολογισμού από Δημοτικό Συμβούλιο σε ειδική συνεδρίαση:** Το Δημοτικό Συμβούλιο ψηφίζει το προϋπολογισμό και το ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης (Ο.Π.Δ.) μέχρι 15 Νοεμβρίου σε ειδική συνεδρίασή του και υποβάλλει τη σχετική απόφαση σε έντυπη και ηλεκτρονική μορφή για έλεγχο στην αρμόδια για την εποπτεία του δήμου Αρχή, που σε κάθε περίπτωση θα πρέπει να ολοκληρωθεί μέχρι την 31η Δεκεμβρίου.
- ❖ **Έλεγχος και επικύρωση προϋπολογισμού:** Μετά τη ψήφισή του ο προϋπολογισμός υποβάλλεται στην αρμόδια για την εποπτεία του δήμου Αρχή, σε έντυπη και ηλεκτρονική μορφή, συνοδευτικά αποστέλλεται η αιτιολογική έκθεση της οικονομικής επιτροπής και οι αποφάσεις του δημοτικού συμβουλίου που αφορούν την επιβολή των φόρων, τελών, δικαιωμάτων και εισφορών. Ο έλεγχος της εποπτεύουσας αρχής συνίσταται στη τήρηση των οδηγιών της ΚΥΑ, στη τήρηση των προθεσμιών καθώς και των παρατηρήσεων του «Παρατηρητηρίου».
- ❖ **Δημοσίευση προϋπολογισμού σε τοπική εφημερίδα και ανάρτηση:** 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. Η παράλειψη της ανωτέρω δημοσίευσης δεν επηρεάζει το κύρος της απόφασης του δημοτικού συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός (άρθρο 159 παρ.5

του Ν.3463/06, άρθρο 266 παρ.6 του Ν.3852/10). Ομοίως αντίστοιχη ανάρτηση γίνεται στην ηλεκτρονική βάση που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών και στην Διαύγεια (άρθρο 2 παρ.4 του Ν.3861/10). Αν δεν διενεργηθούν οι ανωτέρω αναρτήσεις ο προϋπολογισμός δεν εκτελείται (άρθρο 3 και 4 του Ν.3861/10). Αμέσως μόλις επικυρωθεί ο προϋπολογισμός, ο δήμος μεριμνά για την ενσωμάτωση αυτού, καθώς και κάθε άλλου στοιχείου που τυχόν έχει ζητηθεί στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών (άρθρο 77 παρ.6 του Ν.4172/13).

- ❖ **Υποχρεωτική αναμόρφωση προϋπολογισμού:** Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 4 «Υποχρεωτικές Αναμορφώσεις Π/Υ» της αριθ. 25595/26-7-2017 (ΑΔΑ: 6ΘΓΘ465ΧΘ7-27Ρ) Κ.Υ.Α. «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2018» **μετά τη λήξη της χρήσης 2017 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2018**, οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με τις οποίες κατήρτισαν τον προϋπολογισμό του 2018 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στις ειδικές παρατηρήσεις επί του άρθρου 3, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31-12-2017, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018

Τα οικονομικά μεγέθη του προϋπολογισμού **οικονομικού έτους 2018**, που εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα, προβλέπουν :

ΕΣΟΔΑ από : Κεντρικούς αυτοτελείς πόρους (ΚΑΠ) για κάλυψη γενικών αναγκών και επενδυτικών δαπανών, τέλη, φόρους και δικαιώματα, νομοθετημένα έσοδα, επιχορηγήσεις ΥΠ.ΕΣ.Δ.Δ.Α., ΕΣΠΑ και λοιπές χρηματοδοτήσεις.

ΕΞΟΔΑ από : Υλοποίηση του τεχνικού προγράμματος, μισθοδοσία προσωπικού, δαπάνες προμηθειών και υπηρεσιών για τις ανάγκες του Δήμου, επιχορηγήσεις σε Ν.Π.Δ.Δ. του δήμου, λειτουργικές ανάγκες και διάφορες άλλες δαπάνες.

Με τα δεδομένα αυτά τα οικονομικά μεγέθη του προϋπολογισμού **οικονομικού έτους 2018** (με στοιχεία του μήνα αναφοράς που συντάχθηκε το σχέδιο του προϋπολογισμού 2018, ήτοι Ιουνίου 2017) εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα.

1. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ

Πίνακας 4. Έσοδα – Έξοδα προϋπολογισμών Δήμου Διονύσου 2017 – 2018

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017			ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018
	ΑΡΧΙΚΟΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ ΟΠΩΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΗΚΑΝ 30-6-2017	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ
ΕΣΟΔΑ	48.273.241,15	50.807.919,18	48.211.756,75
ΕΞΟΔΑ	48.109.158,75	50.767.469,64	48.005.642,58
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	164.082,40	40.449,54	206.114,17
ΣΥΝΟΛΟ	48.273.241,15	50.807.919,18	48.211.756,75

2. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Ο ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018 ΠΡΟΒΛΕΠΕΙ:

Ο νέος προϋπολογισμός σε σύγκριση με αυτόν του έτους 2017 προβλέπει:

Α. ΓΙΑ ΤΑ ΕΣΟΔΑ

Τα προϋπολογισθέντα έσοδα του **οικονομικού έτους 2018** εκτιμάται να ανέλθουν στο ποσό των **48.211.756,75 €** έναντι ποσού **48.273.241,15 €** του αρχικού προϋπολογισμού του οικονομικού έτους 2017, κατανεμημένα ως κάτωθι:

Πίνακας 5. Έσοδα προϋπολογισμών Δήμου Διονύσου 2017 - 2018

ΕΣΟΔΑ				
2017				2018
ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΡΟΥΠ/ΝΤΑ σε € ΕΩΣ 30.06.2017	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ σε € ΕΩΣ 30.06.2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΩΝ σε € 31-12-2017	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ σε €
Ο ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	12.696.475,96	4.601.677,20	12.444.627,96	12.229.515,96
1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	7.720.455,42	563.285,81	1.151.519,22	6.020.146,29
2 ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚ. ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	2.579.200,00	2.453.469,34	2.712.834,52	2.624.300,00
3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ & ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	6.598.619,11	1.010.410,00	1.346.000,00	7.099.893,91
4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ & ΤΡΙΤΩΝ & ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	5.952.358,86	1.384.979,71	4.987.224,30	5.328.358,66
5 ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	15.260.809,83	15.238.809,83	15.260.809,83	14.909.541,93
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	50.807.919,18	25.252.631,89	37.903.015,83	48.211.756,75

Από τα πιο πάνω στοιχεία του Πίνακα 4. προκύπτει ότι τα έσοδα του **οικονομικού έτους 2018** θα είναι **μειωμένα ελάχιστα** από τα αντίστοιχα αρχικά προϋπολογισθέντα του οικονομικού έτους 2017 κατά το ποσό των **61.484,40 €**.

Ο Δήμος έχει πραγματικό χρηματικό υπόλοιπο της τάξης των **16.098.171,66 € στις 30.6.2017** με πρόβλεψη χρηματικού υπολοίπου στις **31-12-2017 σε 14.909.541,93 €**.

Β. ΓΙΑ ΤΑ ΕΞΟΔΑ

Τα έξοδα του **οικονομικού έτους 2018** εκτιμάται να ανέλθουν στο ποσό των **48.211.756,75 €** έναντι ποσού των **48.273.241,15 €** του αρχικού προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2017, κατανεμημένα ως κάτωθι :

Πίνακας 6. Έξοδα προϋπολογισμών Δήμου Διονύσου 2017 - 2018

Ε Ξ Ο Δ Α			
ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	2 0 1 7		2 0 1 8
	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ σε € 30/06/2017	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ σε € 30/06/2017	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ σε €
6 ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ: Λειτουργικά Μισθοί – μισθώματα κτιρίων Προμήθειες Καύσιμα- Εργοδοτικές εισφορές κ.λπ.	23.765.085,44	6.512.776,62	23.254.158,60
7 ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ: Αγορές & Προμήθειες παγίων - Έργα – Μελέτες κ.λπ.	13.962.409,22	487.318,04	11.488.893,79
8 ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ: Π.Ο.Ε. & ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	13.039.974,98	2.154.365,57	13.262.590,19
9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	40.449,54	0,00	206.114,17
ΣΥΝΟΛΟ	50.807.919,18	9.154.460,23	48.211.756,75

Από τα πιο πάνω στοιχεία του πίνακα προκύπτει ότι τα έξοδα του **οικονομικού έτους 2018** θα είναι **μειωμένα** από τα αντίστοιχα διαμορφωθέντα στις **30-6-2017** του έτους 2017 κατά το ποσό των **2.596.162,43 €**.

3. ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2017

Κατωτέρω θα αναλυθούν τα οικονομικά μεγέθη του προϋπολογισμού, καθώς και η υλοποίηση των προγραμμάτων και των στόχων του προϋπολογισμού έτους 2017 όπως παρουσιάζονται στους πίνακες.

A : ΕΣΟΔΑ

Ο αρχικός προϋπολογισμός των εσόδων του οικονομικού έτους 2017 ανήρχετο σε **48.273.241,15 €** διαμορφώθηκε μέχρι την **30-06-2017** σε **50.807.919,18 €**. Κατά το χρονικό διάστημα από **01/01/2017** μέχρι **30/06/2017** βεβαιώθηκαν **32.963.548,72 €** και εισπράχθηκαν **25.252.631,89 €**.

Συγκριτικά με την αντίστοιχη χρονική περίοδο οικονομικού έτους 2016 τα πραγματικά βεβαιωθέντα έσοδα του Δήμου μας μέχρι την **30-06-2016** ανήλθαν σε **31.279.356,53 €** και τα πραγματικά εισπραχθέντα ανήλθαν σε **24.514.906,79 €**, άρα η αύξηση των πραγματικών βεβαιωθέντων εσόδων ανέρχεται στο ποσό των **1.684.192,19 €** και η αύξηση των πραγματικών εισπραχθέντων εσόδων ανέρχεται στο ποσό **737.725,10 €**.

Πρέπει να σημειωθεί το γεγονός ότι ουδέποτε πραγματοποιούνται για διάφορους τυπικούς και ουσιαστικούς λόγους στο σύνολό τους οι προβλεπόμενες στο προϋπολογισμό εισπράξεις. Από τα ανωτέρω όμως συνάγεται ότι κατά το τρέχον έτος επετεύχθη αύξηση τόσο των βεβαιωθέντων όσο και των εισπραχθέντων εσόδων, λόγω της δυνατότητας που δόθηκε στους πολίτες να ρυθμίσουν χρέη τους προς τους ΟΤΑ και των συνεχών προσπάθειών των οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου, τόσο για τη βεβαίωση των νομοθετημένων εσόδων, όσο και για την συνεχή επιδίωξη είσπραξής τους, λαμβάνοντας τα νόμιμα μέτρα.

Όσον αφορά την επιχορήγηση του Δήμου από τους θεσμοθετημένους πόρους για την κάλυψη των γενικών λειτουργικών αναγκών του Δήμου (ΚΑΠ) – ΚΑΕ 0611 - και των λειτουργικών αναγκών των σχολείων – ΚΑΕ 0614 - και τα έσοδα από ΚΑΠ (ΣΑΤΑ) για επενδυτικές δραστηριότητες του Δήμου – ΚΑΕ 1311 – και επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων – ΚΑΕ 1312 – τα σχετικά στοιχεία για τα έτη 2011 – 2017 (ως 30-6-2017) παρατίθενται στον Πίνακα 3. της παραγράφου 5. Οι κρατικές επιχορηγήσεις και η εξέλιξή τους κατά τα έτη 2011-2016 του ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΠΡΩΤΟΥ.

Για την εγγραφή της ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ Ι (ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ) ελήφθησαν υπόψη οι οδηγίες της σχετικής Κ.Υ.Α. και τα στοιχεία εκτέλεσης του οικονομικού έτους 2016, τα στοιχεία του μήνα

αναφοράς κατάρτισης του προϋπολογισμού 2018 - Ιούνιος 2017 - και του αντίστοιχου του οικονομικού έτους 2016, τα οποία παρατίθενται στον παρακάτω πίνακα:

**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ Ι (ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ) 2016 – 2017 –
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 2018**

Πίνακας 7. Στοιχεία εκτέλεσης ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ Ι (ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ)

Κ. Α. Ε.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 1-6/2016 ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 2016 ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 1-6/2017 ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΡΟΫΠΟΛΟ- ΓΙΣΜΟΣ 2018 ΣΕ ΕΥΡΩ
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	8.895,70	36.410,82	11.895,70	20.000,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	108.491,40	225.733,78	93.875,88	180.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	2.049.614,65	6.998.932,69	1.971.234,93	6.579.000,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	361.722,20	877.190,64	324.697,20	833.800,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	332.710,18	884.981,45	317.020,51	800.000,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	6.740,00	236.858,12	4.145,00	8.500,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00	418,94	800,00
14	ΔΩΡΕΕΣ- ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ- ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	3.000,00	3.500,00	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ- ΠΡΟΣΤΙΜΑ- ΠΑΡΑΒΟΛΑ	159.030,07	361.038,98	157.044,27	243.200,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	16.496,00	55.887,89	10.197,24	15.000,00
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ- ΤΑΚΤΙΚΑ	2.201.588,07	2.416.946,85	2.439.185,87	2.604.300,00
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ- ΕΚΤΑΚΤΑ	15.339,19	31.119,90	14.283,47	20.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	5.260.627,46	12.128.101,12	5.347.499,01	11.304.600,00

Στον κατωτέρω πίνακα παρατίθενται στοιχεία της εκτέλεσης του ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II των εισπρακτέων υπολοίπων από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη (Π.Ο.Ε.) (ΚΑΕ 32) για το πρώτο εξάμηνο του οικονομικού έτους 2016 και 2017, το οικονομικό έτος 2016 και η πρόβλεψη των εσόδων της ομάδας αυτής κατά το **οικονομικό έτος 2018**:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ (ΚΑΕ 32)

Πίνακας 8. Στοιχεία εκτέλεσης ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II 2016 – 2017 πρόβλεψη 2018

Κ.Α.Ε.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 1-6/2016 ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 2016 ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 1-6/2017 ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΡΟΫΠΟΛΟ- ΓΙΣΜΟΣ 2018 ΣΕ ΕΥΡΩ
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	856.582,14	1.363.321,66	1.010.410,00	1.300.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	856.582,14	1.363.321,66	1.010.410,00	1.300.000,00

Β. ΕΞΟΔΑ

Ο αρχικός προϋπολογισμός των εξόδων του οικονομικού έτους 2017 ανήρχετο στο ποσό των **48.273.241,15 €** και διαμορφώθηκε την **30.06.2017** στο ποσό των **50.807.919,18 €**.

Σημειώνεται ότι στο οικονομικό έτος 2017, σύμφωνα με τα οικονομικά στοιχεία του Δήμου, τις αναλήψεις υποχρεώσεων του Δήμου μέχρι την **30-6-2017**, καθώς και της πρόβλεψης αυτών για το εναπομείναν διάστημα του οικονομικού έτους **2017**, όπως αυτά προκύπτουν από τις σχετικές αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων του Δήμου και από τα τηρούμενα βιβλία και στοιχεία, αναλύονται ως κατωτέρω:

Πίνακας 9. Στοιχεία διαμόρφωσης προϋπολογισμού ο.ε. 2017 – πληρωθέντων 30-06-2017 & εκτιμήσεις πληρωθέντων 31-12-2017

ΕΞΟΔΑ				
ΚΑ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	2 0 1 7		
		ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ 30-06-2017	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ 30-06-2017	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΛΗΡΩΘ/ΝΤΩΝ 31-12-2017
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	23.765.085,44	6.512.776,62	16.329.354,42
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	13.962.409,22	487.318,04	725.537,97
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	13.039.974,98	2.154.365,57	5.938.581,51
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	40.449,54	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	50.807.919,18	9.154.460,23	22.993.473,90

Γ. ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ: ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ – ΥΔΡΕΥΣΗΣ

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ

Πίνακας 10. Στοιχεία εκτέλεσης εσόδων - εξόδων υπηρεσίας καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού 2017 – προβλέψεις 2018

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (20.)						
Ε Σ Ο Δ Α						
ΚΑΕ	ΟΝΑΜΑΣΙΑ	2018	2017			
			ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠ/ΝΤΑ 30-6-2017	ΕΙΣΠΡ. 1- 30/6/2017	ΕΚΤΙΜΗΣΗ 31/12/2017
		2018				
0311	Τέλος καθαριότητας & φωτισμού	4.800.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	1.923.376,02	4.800.000,00
0313	Λοιπά έσοδα των υπηρεσιών καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2111	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.266.679,32	1.300.000,00
3211	Τέλη καθαριότητας & φωτισμού	2.780.301,94	2.082.038,29	2.118.267,08	67.552,32	100.000,00
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	1.119.986,58	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ		9.902.288,52	8.282.038,29	8.318.267,08	3.257.607,66	6.200.000,00
Ε Ξ Ο Δ Α						
ΚΑΕ 20.	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	9.902.288,52	8.285.038,29	8.321.267,08	2.596.252,65	5.080.013,42
	ΣΥΝΟΛΟ	9.902.288,52	8.285.038,29	8.321.267,08	2.596.252,65	5.080.013,42
ΜΕΙΟΝ:						
20.7323.0003	Η/Φ Λ. ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥ - ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ (ΑΗΛΙΑ)	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ		0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	ΕΞΟΔΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΚΑΘΑΡΙΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦ/ΣΜΟΥ	9.902.288,52	8.282.038,29	8.318.267,08	2.596.252,65	5.080.013,42
	ΔΙΑΦΟΡΑ: ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	661.355,01	1.119.986,58

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ

Πίνακας 11. Στοιχείων εκτέλεσης εσόδων εξόδων υπηρεσίας ύδρευσης 2017 – προβλέψεις 2018

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ (25.)						
Ε Σ Ο Δ Α						
		2018	2017			
ΚΑΕ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2.018,00	ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΠΡΟΫΠ/ΝΤΑ 30-6-2017	ΕΙΣΠΡ. 1- 30/6/2017	ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΙΣΠΡ. 31/12/2017
0321	Δικαιώματα σύνδεσης & επανασύνδεσης με το δίκτυο	27.000,00	60.000,00	60.000,00	13.970,00	36.000,00
0322	Τέλος ύδρευσης	1.700.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	178,93	1.780.000,00
2112	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	950.000,00	950.000,00	950.000,00	807.239,00	950.000,00
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	2.782.078,31	2.448.129,77	3.115.469,56	869.570,26	1.100.000,00
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	477.204,65	0,00	0,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	5.936.282,96	5.258.129,77	5.925.469,56	1.690.958,19	3.866.000,00
ΕΞΟΔΑ						
25	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	8.197.374,09	7.299.397,77	7.876.737,56	1.353.039,13	3.522.252,21
ΜΕΙΟΝ:						
73	ΕΡΓΑ	2.221.828,90	1.929.000,00	1.849.000,00	125.012,46	125.012,46
74	ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ, ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	39.262,23	112.268,00	102.268,00	8.444,40	8.444,40
	ΣΥΝΟΛΟ	2.261.091,13	2.041.268,00	2.041.268,00	133.456,86	133.456,86
	ΕΞΟΔΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	5.936.282,96	5.258.129,77	5.925.469,56	1.219.582,27	3.388.795,35
	ΔΙΑΦΟΡΑ: ΕΣΟΔΑ - ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	471.375,92	477.204,65

**Δ. ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ
(Π.Ο.Ε.) ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2017 – ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΣΤΟ Ο.Ε. 2018**

Σύμφωνα με όσα ορίζονται στην αριθ. πρωτ. 25595/26-7-2017 (ΑΔΑ 6ΘΓΘ465ΧΘ7-27Ρ) Κ.Υ.Α. Εσωτερικών και Οικονομικών περί «Παροχής οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2018», των αποφάσεων των οργάνων διοίκησης του Δήμου και των τηρούμενων στοιχείων, στον κατωτέρω πίνακα γίνεται πρόβλεψη των πιστώσεων για τις ανεξόφλητες δαπάνες κατά την 31-12-2017 που θα μεταφερθούν στο οικονομικό έτος 2018, για κατά προτεραιότητα εξόφλησή τους:

Πίνακας 12. Πρόβλεψη ανεξόφλητων δαπανών Π.Ο.Ε. 31-12-2017 ανά κωδικό εξόδου

A/A	ΚΑΕ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΞΟΔΟΥ Π.Ο.Ε.	ΠΡΟΒΛΕΨΗ 2018 σε ΕΥΡΩ
1	8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	118.224,53
2	8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	1.000,00
3	8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	395.000,00
4	8114	Φόροι - Τέλη	10.000,00
5	8115	Διάφορα έξοδα	147.920,00
6	8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	310.000,00
7	8117	Λοιπά έξοδα	131.855,47
8	8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων & προμήθειες παγίων	137.000,00
9	8122	Έργα	194.000,00
10	8123	Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	45.000,00
		ΣΥΝΟΛΟ	1.490.000,00

4. ΒΑΣΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018

Α. ΕΣΟΔΑ

Τα συνολικά έσοδα του **οικονομικού έτους 2018** προβλέπεται να ανέλθουν στο ποσό των **48.211.756,75 €** και αναλύονται κατά βασικές κατηγορίες ως ακολούθως :

Πίνακας 13. Εσόδων κατά κατηγορία Εσόδου 2017 - 2018

ΕΣΟΔΑ					
Α/Α	ΚΑΕ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2017		2018
			ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ 30-6-2017	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 30-6-2017	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 2018
1	0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	12.696.475,96	4.601.677,20	12.229.515,96
2	1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	7.720.455,42	563.285,81	6.020.146,29
3	2	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	2.579.200,00	2.453.469,34	2.624.300,00
4	3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ & ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ Π.Ο.Ε.	6.598.619,11	1.010.410,00	7.099.893,91
5	4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ & ΤΡΙΤΩΝ & ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	5.952.358,86	1.384.979,71	5.328.358,66
6	5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	15.260.809,83	15.238.809,83	14.909.541,93
		ΣΥΝΟΛΟ	50.807.919,18	25.252.631,89	48.211.756,75

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

1. Τακτικά Έσοδα.

Τα **τακτικά έσοδα** προβλέπεται να ανέλθουν το **οικονομικό έτος 2018** στο ποσό των **12.229.515,96 €** και προέρχονται: α) από μισθώματα ακινήτων (δημοτικών περιπτερών) **20.000,00 €**, β) από τόκους χρηματικών καταθέσεων στην τράπεζα **180.000,00 €**, γ) από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα **6.579.000,00 €**, δ) έσοδα από τα δημοτικά νεκροταφεία **88.000,00 €**, ε) έσοδα από εκμετάλλευση έργων και την παροχή υπηρεσιών **800,00 €**, στ) έσοδα από το τέλος ακίνητης περιουσίας **720.000,00 €**, ζ) τέλη επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών **14.000,00 €**, η) από λοιπά τέλη και δικαιώματα (τέλη χρήσεως πεζοδρομίων, πλατειών κλπ κοινόχρηστων χώρων, από τέλη διαφήμισης και τέλη αδειών οικοδομών) **11.000,00 €**, θ) από φόρους και εισφορές (φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων) **800.000,00 €**, ι) από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (ΚΑΠ: γενικών αναγκών Δήμου, μισθώματα

ακινήτων για στέγαση δημοσίων σχολείων και λειτουργικές ανάγκες σχολείων) **3.808.215,96 €** και κ) από λοιπά τακτικά έσοδα (παράβολα αδειών και λοιπά τακτικά έσοδα) **8.500,00 €**.

2. Έκτακτα έσοδα.

Τα **έκτακτα έσοδα** προβλέπεται να ανέλθουν **το οικονομικό έτος 2018** στο ποσό των **6.020.146,29 €** και προέρχονται: α) έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας **800,00 €**, β) έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (επιχορήγηση για πυροπροστασία που προορίζεται για λειτουργικές δαπάνες, επιχορήγηση για την υλοποίηση του προγράμματος «ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ») **158.061,90 €**, γ) έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις [ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (ΣΑΤΑ), επισκευή & συντήρηση σχολικών κτιρίων, πυροπροστασίας για επενδυτικές δαπάνες, έσοδα από προγραμματική σύμβαση για ανασύνταξη – ολοκλήρωση ΠΜ επέκτασης – αναθεώρησης και πράξης εφαρμογής ΡΣ Σταμάτας στις ΠΕ 1 & 3, χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) για έργα - προγράμματα - δομές - δράσεις του Δήμου και από το Πράσινο Ταμείο] **5.603.084,39 €** δ) από προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα **243.200,00 €** και ε) από λοιπά έκτακτα έσοδα **15.000,00 €**.

3. Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π. Ο. Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά

Τα έσοδα από Π. Ο. Ε. εκτιμήθηκαν στο συνολικό ποσό των **2.624.300,00 €** και προέρχονται:

Α) ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ :

Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά: **2.604.300,00 €** και αναλύονται σε:

Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: **1.200.000,00 €**

Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης: **950.000,00 €**

Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας: **200.000,00 €**

Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών: **30.300,00 €**

Έσοδα από Νεκροταφείο: **15.000,00 €**

Λοιπά τακτικά έσοδα: **1.000,00 €**

Έσοδα από τέλη διαφήμισης: **8.000,00 €**

Φόρος Ηλεκτροδοτούμενων χώρων: **200.000,00 €**

Β) ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ

Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά: **20.000,00 €** και αναλύονται σε:

Έκτακτα γενικά έσοδα : **20.000,00 €**

4. Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.

Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη: **7.099.893,91€** και αναλύονται σε:

- Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα: **6.121.814,48 €** και αναλύονται σε:

Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: **2.780.301,94 €**

Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης: **2.782.078,31 €**

Τέλος ακίνητης περιουσίας: **115.735,50 €**

Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων: **6.606,05 €**

Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών: **212.168,99 €**

Τέλη Νεκροταφείου: **65.506,59 €**

Λοιπά τακτικά έσοδα: **159.417,10 €**

- Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη έκτακτα έσοδα: **978.079,43 €** και αναλύονται σε:

Έκτακτα γενικά έσοδα: **978.079,43 €**

Για τον υπολογισμό των εγγραφών στην ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II (32) και των υπολογισμών του κωδικού αριθμού των εξόδων 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» και του 32-85 ελήφθησαν υπόψη οι οδηγίες της σχετικής Κ.Υ.Α. περί κατάρτισης των προϋπολογισμών των δήμων **οικονομικού έτους 2018** και τα στοιχεία όπως παρατίθενται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας 14. Στοιχεία υπολογισμού Ομάδας Εσόδων II: 32, ΚΑΕ 85 & 32-85

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ Ο.Ε. 2018							
ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 32, 85 ΚΑΙ 32-85							
ΤΕΛΗ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΦΩΤΙΣΜΟΥ							
3211 (2018)	ΠΡΟΫΠ/ΝΤΑ (Α)	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 1-6/2017 (Β)	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 1-6/2016 (Γ)	ΔΙΑΦΟΡΑ (Β) - (Γ)	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 2016 (Δ)	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΕΙΣΠΡ/ΝΤΩΝ 2018 (Ε)	85 (ΣΤ)
3211 (30-6-2017)	2.050.714,76						
2111 (30-6-2017)	729.203,58						
0311 (30-6-2017)	383,60						
ΣΥΝΟΛΟ (1)	2.780.301,94	67.552,32	45.915,83	21.636,49	124.492,65	120.000,00	2.660.301,94
ΤΕΛΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ							
3212 (2018)							
3212 (30-6-2017)	2.206.381,83						
2112 (30-6-2017)	575.696,48						
032 (30-6-2017)	0,00						
ΣΥΝΟΛΟ (2)	2.782.078,31	869.570,26	732.057,34	137.512,92	1.110.697,61	1.100.000,00	1.682.078,31
ΤΕΛΗ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ							
3219.0001 (2018)							
3219.0001 (30-6-2017)	65.506,59						
2119.0001 (30-6-2017)	0,00						
041 (30-6-2017)	0,00						
ΣΥΝΟΛΟ (3)	65.506,59	4.926,64	5.234,82	-308,18	8.977,30	8.000,00	57.506,59
ΤΕΛΟΣ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ							
3215 (2018)							
3215 (30-6-2017)	106.694,95						
2115 (30-6-2017)	8.803,07						
0441 (30-6-2017)	237,48						
ΣΥΝΟΛΟ (4.1)	115.735,50	20.103,97	7.395,60	12.708,37	12.377,71	12.000,00	114.835,50
ΕΙΣΦΟΡΑ ΛΟΓΩ ΕΝΤΑΞΗΣ Ή ΕΠΕΚΤΑΣΗΣ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΚΩΝ ΣΧΕΔΙΩΝ							
3217 (2018)							
3217 (30-6-2017)	6.606,05						
ΣΥΝΟΛΟ (4.2)	6.606,05	222,62	588,31	-365,69	989,83	900,00	5.706,05
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ 0,5% ΕΠΙ ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ							
3218 (2018)							
3218 (30-6-2017)	208.450,22						
2118.0001 (30-6-2017)	3.718,77						
0452 (30-0-2017)	0,00						
ΣΥΝΟΛΟ (4.3)	212.168,99	2.938,58	18.592,06	-15.653,48	42.691,95	9.100,00	203.068,99
ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ							
3219.0005 (2018)							
3219.0005 (30-6-2017)	77.083,70						
0511 (30-6-2017)	87,70						
2119.0002 (30-6-2017)	6.000,00						
2119.0005 (30-6-2017)	76.245,70						
ΣΥΝΟΛΟ (4.4)	159.417,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.417,10

ΕΚΤΑΚΤΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ							
3221 (2018)							
3221 (30-6-2017)	821.967,84						
2211 (30-6-2017)	24.294,05						
15 (30-6-2017)	131.817,54						
ΣΥΝΟΛΟ (4.5)	978.079,43	45.095,61	46.798,18	-1.702,57	63.094,61	50.000,00	928.079,43
ΣΥΝΟΛΟ (4)	1.472.007,07	68.360,78	73.374,15	-5.013,37	119.154,10	72.000,00	1.400.007,07
ΣΥΝΟΛΟ (1)+(2)+(3)+(4)	7.099.893,91	1.010.410,00	856.582,14	153.827,86	1.363.321,66	1.300.000,00	5.799.893,91

5. Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων.

Οι εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων υπολογίσθηκαν με βάση τα στοιχεία των προβλέψεων της μισθοδοσίας του προσωπικού και διαφόρων άλλων δαπανών και προβλέπονται να ανέλθουν στο ποσό των **5.328.358,66 €**. (προέρχεται από συνταξιοδοτικές εισφορές 5.000,00 €, φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις 2.065.000,00 €, ασφαλιστικές εισφορές 2.858.000,00 €, λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων 155.000,00 € και επιστροφές χρημάτων 245.358,66 €)

6. Χρηματικό Υπόλοιπο - Ταμιακά διαθέσιμα

Το χρηματικό υπόλοιπο – ταμιακά διαθέσιμα - στις 31-12-2017 που θα μεταφερθεί στο **οικονομικό έτος 2018** προβλέφθηκε στο ποσό των **14.909.541,93 €**.

B. ΕΞΟΔΑ

Τα συνολικά έξοδα του **οικονομικού έτους 2018** έχουν προϋπολογισθεί στο ποσό των **48.211.756,75 €** και είναι κατανεμημένα στις υπηρεσίες όπως εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας 15. Εξόδων προϋπολογισμού διαμορφωθέντων – πληρωθέντων 30-6-2017 και πρόβλεψης 2018 ανά υπηρεσία

ΕΞΟΔΑ ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ				
ΚΑ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΔΙΑΜ/ΘΕΝΤΑ ΕΩΣ 30-06-2017 ΣΕ €	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ ΕΩΣ 30-06-2017 ΣΕ €	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 2018 ΣΕ €
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	11.103.925,32	2.449.953,81	10.415.820,57
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	4.742.706,96	982.423,25	4.293.703,13
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΣΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ	2.902.971,63	472.740,66	2.947.675,52
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	8.321.267,08	2.596.252,65	9.909.288,52
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	7.876.737,56	1.353.039,13	8.197.374,09
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	4.670.905,77	396.217,88	3.584.461,07
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	1.960.877,43	188.739,45	1.648.482,49
40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	20.638,00	12.611,05	0,00
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	351.894,58	37.673,12	362.434,39
50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	40.846,43	19.216,56	39.716,94
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Έργα και δράσεις χρηματ/νες από ΠΔΕ)	308.360,80	0,00	258.160,00
63	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Έργα και δράσεις χρηματ/νες από ΠΔΕ)	6.601.716,30	446.454,31	4.745.398,44
69	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (Έργα και δράσεις χρηματ/νες από ΠΔΕ)	24.600,00	0,00	0,00
70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.840.021,78	199.138,36	1.610.127,42
90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	40.449,54	0,00	206.114,17
	ΣΥΝΟΛΟ	50.807.919,18	9.154.460,23	48.211.756,75

Πίνακας 16. Πίνακας δαπανών προϋπολογισμού ανά κωδικό/ κατηγορία 2017 – προβλέψεις 2018

ΕΞΟΔΑ ΑΝΑ ΚΩΔΙΚΟ				
ΚΑ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΙΘΕΝΤΑ ΕΩΣ 30.06.2017 ΣΕ €	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΩΣ 30.06.2017 ΣΕ €	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 2018 ΣΕ €
60 (- 6056)	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.009.991,99	2.730.492,27	8.512.416,90
6056	ΕΤΗΣΙΑ ΕΙΣΦΟΡΑ ΥΠΕΡ ΕΤΕΑ (ΤΑΔΚΥ)	126.450,00	63.000,00	129.876,00
61-62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	8.501.837,96	1.938.045,47	8.375.046,87
63-64	Φόροι – τέλη, και λοιπά γενικά έξοδα	1.137.714,24	122.684,68	1.061.640,00
65	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	409.575,00	225.814,05	381.338,00
66	Προμήθειες – αναλώσεις υλικών	2.161.663,25	373.443,45	1.630.568,69
67-68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	3.417.853,00	1.059.296,70	3.163.272,14
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις ΠΟΕ	1.319.659,59	801.277,21	1.490.000,00
82-85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	11.720.315,39	1.353.088,36	11.772.590,19
	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ			
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.677.884,29	108.681,05	2.307.427,80
73-74	Έργα - μελέτες	11.284.524,93	378.636,99	9.181.465,99
91	Αποθεματικό	40.449,54	0,00	206.114,17
	ΣΥΝΟΛΑ	50.807.919,18	9.154.460,23	48.211.756,75

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2018

Οι πιστώσεις που αναγράφονται στον προϋπολογισμό του **οικονομικού έτους 2018** έχουν αξιολογηθεί να καλύψουν τις απολύτως αναγκαίες και επιβεβλημένες δαπάνες που εμπίπτουν στους σκοπούς του δήμου και είναι νόμιμες, σύμφωνα με την **Αρχή της Νομιμότητας των Δαπανών**.

ΕΙΔΙΚΟΤΕΡΑ

Οι δαπάνες του προϋπολογισμού για το **οικονομικό έτος 2018** αφορούν :

- **Τη μισθοδοσία** του τακτικού μόνιμου και αορίστου χρόνου προσωπικού του δήμου, τη μισθοδοσία του ορισμένου χρόνου προσωπικού του δήμου, όπου περιλαμβάνονται οι μισθοί, τα επιδόματα & οι λοιπές παροχές, καθώς και τις εργοδοτικές εισφορές επί των αποδοχών του προσωπικού, τις αντιμισθίες των Δημάρχου & Αντιδημάρχων, τις αποδοχές των υπαλλήλων ειδικών θέσεων, αμοιβές μισθώσεων έργων κ.λπ.

- **Τις ετήσιες επιχορηγήσεις των φορέων ν.π.δ.δ. του δήμου** (ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ «Η ΕΣΤΙΑ», ΣΧΟΛΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΜΟΝΑΔΩΝ ΠΡΩΤΟΒΑΘΜΙΑΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ, ΣΧΟΛΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΜΟΝΑΔΩΝ ΔΕΥΤΕΡΟΒΑΘΜΙΑΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ, ΟΙΚΟΣ ΕΥΓΗΡΙΑΣ «ΘΕΟΔΩΡΟΣ & ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΚΥΡΙΑΚΙΔΟΥ»), οι οποίες προβλέπονται να ανέλθουν στο ποσό των **1.520.000,00 €** κατά το **οικονομικό έτος 2018**.

Με το άρθρο 38 παρ. 1Α εδ. ν του Ν. 4257/2014 (ΦΕΚ 93/Α/2014) δίνεται η δυνατότητα παροχής χρηματικών επιχορηγήσεων σε νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου του Δήμου, περιλαμβανομένων και των σχολικών επιτροπών, επιπροσθέτως της τακτικής επιχορήγησης που λαμβάνουν, προς κάλυψη λειτουργικών δαπανών, δαπανών εξοπλισμού και συντήρησης των σχολικών μονάδων.

- **Τις καταναλωτικές δαπάνες** στις οποίες περιλαμβάνονται :

Α) Οι λειτουργικές δαπάνες για ασφάλιστρα – μισθώματα κτιρίων – ΔΕΗ – ΟΤΕ – ΕΥΔΑΠ – τέλη κυκλοφορίας – δημόσιες σχέσεις – υποχρεωτικές εισφορές υπέρ συνδέσμων – κ.λπ.

Β) Οι προμήθειες για γραφική ύλη – ανταλλακτικά – υλικά καθαριότητας – καύσιμα – λιπαντικά κ.λπ.

- **Τις υποχρεώσεις παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.)**

- **Τις αποδόσεις σε τρίτους** δημόσιο και ασφαλιστικά ταμεία των παρακρατηθέντων φόρων και εισφορών.

- **Τις προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους**

- **Τις πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης**
- **Τις δαπάνες του τεχνικού προγράμματος του έτους 2018** που αποσκοπούν στην υλοποίηση των **συνεχιζόμενων έργων και μελετών** έτους 2017 και των **νέων έργων οικονομικού έτους 2018** στους τομείς που αναγράφονται στο τεχνικό πρόγραμμα.

Για **συνεχιζόμενα έργα και μελέτες** έχουν εγγραφεί πιστώσεις ποσού **7.886.143,91 €** και **795.322,08 €**, αντίστοιχα, στον προϋπολογισμό του Δήμου **οικονομικού έτους 2018** και συνολικού ποσού **8.681.465,99 €**.

Για **νέα έργα** έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό του Δήμου **οικονομικού έτους 2018** πιστώσεις συνολικού ποσού **500.000,00 €**.

Δηλαδή στον προϋπολογισμό του Δήμου οικονομικού έτους 2018 έχουν εγγραφεί για έργα και μελέτες συνολικές πιστώσεις ποσού **9.181.465,99 €**, που θα καλυφθούν από ίδιους πόρους, ΚΑΠ επενδυτικών δραστηριοτήτων (ΣΑΤΑ), προγράμματα ΕΣΠΑ, προγραμματική σύμβαση κ.λπ.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ

Κατά το έτος 2018 έχουν προβλεφθεί να διαμορφωθούν ως κάτωθι :
ΕΣΟΔΑ

Πίνακας 17. Έσοδα προϋπολογισμού 2018 ανά κατηγορία εσόδου

Κωδικοί Αριθμοί	Έσοδα από εισπράξεις	Προϋπολογισμός σε €
0	Τακτικά έσοδα	12.229.515,96
1 (πλην 12 & 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες και έργα)	259.000,00
12	Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	158.061,90
1312	Επισκευή & συντήρηση σχολικών κτιρίων	62.900,00
1328 (επιχ/ση προγραμμάτων & δράσεων δήμου)	Επιχορηγήσεις για προγράμματα & δράσεις δήμου [κέντρο κοινότητας, κοινωνικό παντοπωλείο, κοινωνικό φαρμακείο, απασχόλησης προγραμμάτων κοινωφελούς χαρακτήρα (ΟΑΕΔ)]	258.160,00
2	Έσοδα παρελθόντων ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά.	2.624.300,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	7.099.893,91
4	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου, ασφαλιστικών φορέων και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	5.328.358,66
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	14.909.541,93
13 (πλην 1328 επιχ/ση προγραμμάτων & δράσεων δήμου)	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	5.282.024,39
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΡΩΝ	48.211.756,75

ΕΞΟΔΑ

Πίνακας 18. Έξοδα προϋπολογισμού 2018 ανά κωδικό εξόδου

Κωδικοί Αριθμοί	Έξοδα και πληρωμές	Προϋπολογισμός σε €
60 (- 6056)	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.512.416,90
6056	Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (άρθρα 3 Ν. 1726/44, 30 Ν. 2262/52, 100 ν.δ. 4260/61 & ν.δ. 5441/66)	129.876,00
61-62	Αμοιβές αιρετών και τρίτων και Παροχές τρίτων	8.375.046,87
63-64	Φόροι – Τέλη και Λοιπά γενικά έξοδα	1.061.640,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση της δημόσιας πίστης	381.338,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.630.568,69
67-68	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (παραχωρήσεις – παροχές – επιχορηγήσεις – επιδοτήσεις – δωρεές) και Λοιπά έξοδα	3.163.272,14
81	Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	1.490.000,00
82	Λοιπές αποδόσεις	5.972.696,28
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	5.799.893,91
	Επενδύσεις	
71	Αγορές ακινήτων για την κατασκευή έργων υποδομής στο Δήμο Διονύσου	2.307.427,80
73-74	Έργα και Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	9.181.465,99
	Αποθεματικό	
91	Αποθεματικό	206.114,17
	Σύνολο εξόδων και πληρωμών	48.211.756,75

Κατωτέρω παρατίθενται πίνακες πρόβλεψης δαπανών μισθωμάτων ακινήτων (εδαφικών εκτάσεων και κτιρίων) για κάλυψη στεγαστικών αναγκών των υπηρεσιών & λειτουργιών του Δήμου για το ο.ε. 2018:

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ (ΕΔΑΦΙΚΩΝ ΕΚΤΑΣΕΩΝ)

Πίνακας 19. Δαπανών μισθωμάτων εδαφικών εκτάσεων

ΟΙΚΟΠΕΔΑ Κ.Α. 10.6231.0001											
A/A	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΕΚΜΙΣΘΩΤΗ	Δ/ΝΣΗ ΜΙΣΘΩΜΑΤΟΣ	ΤΜ	ΣΥΜΦΩΝΗΤΙΚΟ	ΕΝΑΡΞΗ ΜΙΣΘΩΣΗΣ	ΛΗΞΗ ΜΙΣΘΩΣΗΣ	ΑΡΧΙΚΟ ΜΗΝΙΑΙΟ ΜΙΣΘΩΜΑ	ΜΗΝΙΑΙΟ ΜΙΣΘΩΜΑ ΜΕΤΑ ΤΟ ΑΡ. 21 Ν. 4002/2011	ΜΗΝΙΑΙΟ ΜΙΣΘΩΜΑ ΜΕΤΑ ΤΙΣ ΔΙΑΤ. §1 ΑΡ. 2 ν. 4081/2012	ΕΤΗΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ	ΧΡΗΣΗ
1	ΠΕΡΠΑΝΤΗΣ ΙΟΡΔΑΝΗΣ	Λ. Μαραθώνος, Άγιο Στέφανος	2.000τ.μ.	13379/30-10-2009 (4ΕΤΗ)	1/11/2009	31/10/2013	1.000,00 €	800,00 €	720,00 €	8.640,00 €	Στάθμευση αυτοκινήτων Δήμου
				12459/10-4-2014 (4 ΕΤΗ)	1/11/2013	31/10/2017					
2	ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ συζ. ΘΩΜΑ ΜΕΛΙΣΤΑ - ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΜΕΛΙΣΤΑΣ - ΧΡΙΣΤΙΑΝΑ Θ. ΜΕΛΙΣΤΑ - ΧΡΗΣΤΟΣ Θ. ΜΕΛΙΣΤΑΣ	Μ. ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΥ ΚΑΙ ΛΑΚΩΝΙΑΣ, ΑΓΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ	3.613τ.μ.	3533/13-9-2000 6056/29-6-2007 36152/6-12-2012	13/9/2000 1/7/2007 6/12/2012	12/9/2005 30/6/2012 28/06/2019	1.200.000 δρχ (ΕΤΗΣΙΟ)		350,00	4.200,00	Αμαξοστάσιο
3	ΜΠΕΡΠΑΝΤΗΣ ΓΙΩΡΓΟΣ	ΘΕΣΗ ΑΧΛΑΔΟΥΛΑ ΤΗΣ Δ.Ε. ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ	11.000 τμ	15295/16-12-2016 (6ΕΤΗ)	16/12/2016	16/12/2022	159,08 ΕΥΡΩ ανά στρ. για κάθε μήνα, ήτοι μηνιαίως σύνολο 1.749,88 €			20.998,56	ΓΙΑ ΤΗΝ ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΗ ΚΑΙ ΤΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΟΣ ΘΡΥΜΜΑΤΙΣΜΟΥ ΚΛΑΔΙΩΝ (ΚΛΑΔΟΦΑΓΟΣ)
4	ΜΙΣΘΩΣΗ ΟΙΚΟΠΕΔΟΥ		1.000 - 2000 τμ							6.000,00	ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΕΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ, ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΠΡΑΣΙΝΟΥ (ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΡΑΣΙΝΟΥ)
									ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΕΤΗΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ	39.838,56	

ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ (ΚΤΙΡΙΩΝ)

Πίνακας 20. Δαπανών μισθωμάτων κτιρίων

ΚΤΙΡΙΑ Κ.Α. 10.6232.0001											
Α/Α	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΕΚΜΙΣΘΩΤΗ	Δ/ΝΣΗ ΜΙΣΘΩΜΑΤΟΣ	ΤΜ	ΣΥΜΦΩΝΗΤΙΚΟ	ΕΝΑΡΞΗ ΜΙΣΘΩΣΗΣ	ΛΗΞΗ ΜΙΣΘΩΣΗΣ	ΑΡΧΙΚΟ ΜΗΝΙΑΙΟ ΜΙΣΘΩΜΑ	ΜΗΝΙΑΙΟ ΜΙΣΘΩΜΑ ΜΕΤΑ ΤΟ ΑΡ. 21 Ν. 4002/2011	ΜΗΝΙΑΙΟ ΜΙΣΘΩΜΑ ΜΕΤΑ ΤΙΣ ΔΙΑΤ. §1 ΑΡ. 2 ν. 4081/2012	ΕΤΗΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ	ΧΡΗΣΗ
2	ΕΛ. ΠΑΝΤΕΛΑΚΗΣ - ΔΗΜ. ΟΙΚΟΝΟΜΟΠΟΥΛΟΥ	Λ. ΜΑΡΑΘΩΝΟΣ 29, ΑΓΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ	580τμ + 270τμ	6299/8-7-2008	9/9/2008	8/9/2014 (μετά την υπ' αριθ. 22210/3-7- 14 γνωμοδότηση για παράταση λήγει στις 8/9/2020)	7.000,00€ (7.345,00 €)	5.876,00	4.707,00	56.484,00	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΗΜΟΥ -ΑΡΧΕΙΟ - ΑΠΟΘΗΚΗ
3			250τμ + 100τμ	7616/22-3-2012	1/10/2011	30/9/2023	2.970,00 €		2.526,00 €	30.312,00 €	
4			90τμ	17536/23/6/2016	1/5/2017	12(ΕΤΗ) με λήξη της κύριας σύμβασης, σε κάθε περί-πτωση 12 έτη	850,00 €			10.200,00 €	
5	ΜΟΥΣΤΑΚΑΤΟΣ Α.Ε. ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΙΑΚΗ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	ΚΟΙΜ. ΘΕΟΤΟΚΟΥ ΚΑΙ ΔΕΚΕΛΕΙΑΣ	1345 τμ (275,30 τμ υπγ, εισογ. 570,10 + 1 οροφ. 424,60τμ + 75τμ κοιν. Χωρος)	7059/18-3-2016	18/3/2016	18/3/2020	8.700,00			104.400,00	ΚΑΠΗ - ΚΕΠ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΠΑΝΤΩΠΟΛΕΙΟ - ΠΟΛΥΙΑΤΡΕΙΑ - - ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΓΥΜΝΑΣΤΗΡΙΟ - ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ ΚΛΠ
6.	ΜΟΥΣΤΑΚΑΤΟΣ Α.Ε. ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΞΕΝΟΔΟΧΙΑΚΗ - ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	ΚΟΙΜ. ΘΕΟΤΟΚΟΥ ΚΑΙ ΔΕΚΕΛΕΙΑΣ	461,90 τ.μ.	28382/14-9-2017 (ΑΔΑΜ: 17ΣΥΜΝ001963233 2017-09-19)	14/9/2017	18/3/2022	2.000,00			24.000,00	ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΚΑΠΗ - ΚΕΠ - ΚΟΙΝΩΝΙΚΟ ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟ - ΠΟΛΥΙΑΤΡΕΙΑ - ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ ΚΛΠ
6	ΚΤΙΡΙΟ									12.000,00	ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΟΣ
									ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΕΤΗΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ	237.396,00	

Πίνακας 21. Δαπανών μισθωμάτων δημοσίων σχολικών κτιρίων & κτιρίων λειτουργίας επιμορφωτικών προγραμμάτων

ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΠΟΥ ΑΦΟΡΟΥΝ ΔΗΜΟΣΙΑ ΣΧΟΛΙΚΑ ΚΤΙΡΙΑ & ΕΠΙΜΟΡΦΩΤΙΚΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ Κ.Α. 15.6232											
A/A	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ ΕΚΜΙΣΘΩΤΗ	Δ/ΝΣΗ ΜΙΣΘΩΜΑΤΟΣ	ΤΜ	ΣΥΜΦΩΝΗΤΙΚΟ	ΕΝΑΡΞΗ ΜΙΣΘΩΣΗΣ	ΛΗΞΗ ΜΙΣΘΩΣΗΣ	ΑΡΧΙΚΟ ΜΗΝΙΑΙΟ ΜΙΣΘΩΜΑ	ΜΗΝΙΑΙΟ ΜΙΣΘΩΜΑ ΜΕΤΑ ΤΟ ΑΡ. 21 Ν. 4002/2011	ΜΗΝΙΑΙΟ ΜΙΣΘΩΜΑ ΜΕΤΑ ΤΙΣ ΔΙΑΤ. §1 ΑΡ. 2 ν. 4081/2012	ΕΤΗΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΥ ΣΤΕΓΑΖΕΤΑΙ
1	ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΗΡΙΑ Β. ΚΑΡΓΑΚΟΥ & ΣΙΑ Ε.Π.Ε.	Λ. ΣΤΑΜΑΤΑΣ 25Α, ΣΤΑΜΑΤΑ	9.457,843 τμ	32474/26-10-2012	1/11/2012	31/10/2014 (μετά την γνωμοδότηση παράτασης με αρ. 22210/3-7-14 λήγει στις 31/10/2024)	15.000,00 €		12.000,00 €	144.000,00 €	Σχολεία Δήμου Διονυσίου (1)
2	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	Λ. ΣΤΑΜΑΤΑΣ - ΔΡΟΣΙΑΣ 23 , ΣΤΑΜΑΤΑ	1.000 τμ	25633/10-9-2015	1/11/2012	1.11.2024	650,00 €			7.800,00 €	Χώρος αυλισμού και αθλητικών εκδηλώσεων σχολείων (2)
	ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ										
3	ΖΑΝΝΕΙΟ ΙΔΡΥΜΑ ΠΑΙΔΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ & ΑΓΩΓΗΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ - ΕΚΑΛΗΣ	Οδών Λεύκης - Κιθαιρώνος - Εθν. Μακαρίου - Λ. Θησέως Δ. Κοιν. Εκάλης Δήμου Κηφισιάς Αττικής	ισόγειο 785,43τμ + Α' όροφος 477,18 τμ + 1.000 τμ αύλειο χώρο	21093/12-7-2017	12/7/2017	11/7/2023	8.520,00 €			102.240,00	Στέγαση του Λυκείου Δ.Κ. Δροσιάς Δήμου Διονύσου (3)
6	ΒΟΥΛΓΑΡΗ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ (ΘΕΣΠΙΣ)	ΝΑΥΑΡΙΝΟΥ 3, ΑΝΟΙΞΗ	132,55.τ.μ. ισόγειο + 43 τ.μ. υπόγειο	14505/18-5-2017	16/12/2016	30/6/2018	864,00 €			10.368,00	Για τη λειτουργία επιμορφωτικών προγραμμάτων στην περιοχή της Άνοιξης
									ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΕΤΗΣΙΑ ΔΑΠΑΝΗ	264.408,00	

(1), (2) & (3) : Οι δαπάνες για την μίσθωση των (1) & (2) σχολικών κτιρίων καλύπτονται με επιχορήγηση κάθε τετράμηνο, κατόπιν απόφασης του Υπουργείου Εσωτερικών, όσον αφορά το (3) θα γίνουν οι απαραίτητες ενέργειες για την ένταξη στην επιχορήγηση της σχετικής δαπάνης

ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Στον προϋπολογισμό του Δήμου **οικονομικού έτους 2018** έχει προβλεφθεί η δαπάνη μισθοδοσίας συνολικά για 390 υπαλλήλους (μονίμους, αορίστου, ορισμένου χρόνου, πρακτική άσκηση Τ.Ε.Ι.) και στους κατωτέρω πίνακες παρατίθενται στοιχεία ανά υπηρεσία του υπηρετούντος προσωπικού, νέων προσλήψεων και μετατάξεων, καθώς και οι δαπάνες μισθοδοσίας τους (αποδοχές και εργοδοτικές εισφορές) ανάλογα με τη σχέση εργασίας τους:

Πίνακας 22. Πρόβλεψη προσωπικού (υπηρετούντος, νέων προσλήψεων, μετατάξεων) στον προϋπολογισμό ο.ε. 2018

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2018 - ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ (ΥΠΗΡΕΤΟΥΝΤΟΣ, ΝΕΩΝ ΠΡΟΣΛΗΨΕΩΝ, ΜΕΤΑΤΑΞΕΩΝ)														
Α/Α	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ / ΣΧΕΣΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ	ΟΟ ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	10 ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ	15 ΥΠΗΡ. ΠΟΛΙΤ. ΑΘΛΗΤ. ΚΟΙΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	20 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘ'ΑΥΤΕΣ & ΗΛΕΚΤΡΙΜΟΥ	25 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧ/ΣΗΣ	30 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	35 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	45 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	50 ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	60 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝ. ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΣΠΑ)	63 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧ/ΣΗΣ (Σ ΠΑ)	70 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	ΣΥΝΟΛΟ
ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΕΙΔΙΚΩΝ ΘΕΣΕΩΝ														
1	ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ	1												1
2	ΔΙΚΗΓΟΡΟΣ ΜΕ ΠΑΓΙΑ ΑΝΤΙΜΙΣΘΙΑ	1												1
3	ΕΙΔΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ / ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	4												4
ΜΟΝΙΜΟΙ ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ														
4	ΜΟΝΙΜΟΙ ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ		66	3	28	19	12	1	1	2				132
5	ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΚΕΠ		3											3
6	ΜΕΤΑΤΑΞΕΙΣ		8	1	2	2	1							14
7	ΝΕΕΣ ΠΡΟΣΛΗΨΕΙΣ		5		18	2	5		2					32
ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ														
8	ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ		17	6	110	4		1	1				2	141
9	ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΚΕΠ		2											2
10	ΚΑΘΑΡΙΣΤΡΙΕΣ ΣΧΟΛΕΙΩΝ			6										6

11	ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ (πρόβλεψη για 6 μήνες ως αορίστου 6 άτομα)													0
12	ΜΕΤΑΤΑΞΕΙΣ		1											1
ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ														
13	ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ				19	5					7			31
14	ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ (πρόβλεψη για 6 μήνες ως ορισμένου)			6										6
15	ΓΥΜΝΑΣΤΕΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΩΝ ΑΘΛΗΣΗΣ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ			8										8
16	ΣΠΟΥΔΑΣΤΕΣ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΚΩΝ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΩΝ ΙΔΡΥΜΑΤΩΝ - ΠΡΑΚΤΙΚΗ ΑΣΚΗΣΗ (6ΜΗΝΗ)		8											8
	ΣΥΝΟΛΟ	6	110	30	177	32	18	2	4	2	7	0	2	390

Πίνακας 23. Δαπάνες μισθοδοσίας (αποδοχών) προσωπικού μόνιμου, αορίστου, έκτακτου & ειδικών θέσεων 2016, ως 30-6-2017 και πρόβλεψη 2018

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΗΣ	2016	2017	2018
	ΠΛΗΡΩΜΕΣ	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΩΣ 30/06/2017	Προβλέψεις
Μόνιμο προσωπικό (6011)	2.189.889,90	1.147.373,91	3.386.107,20
Προσωπικό με σχέση αορίστου χρόνου (6021)	1.788.451,69	864.719,82	2.322.672,00
Προσωπικό με σχέση ορισμένου χρόνου (6041)	423.176,61	148.489,10	394.333,04
Υπάλληλοι ειδικών θέσεων (6031)	78.669,23	45.835,23	127.962,80
ΣΥΝΟΛΟ	4.480.187,43	2.206.418,06	6.231.075,04

**ΔΑΠΑΝΕΣ ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ ΕΠΙ ΤΩΝ ΠΑΣΗΣ ΦΥΣΕΩΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ
ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ**

Πίνακας 24. Δαπάνες εργοδοτικών εισφορών επί των αποδοχών του προσωπικού

ΚΑΕ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	2016	2017	2018
		ΠΛΗΡΩΜΕΣ	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΩΣ 30.06.2017	ΠΡΟΒΛΕΨΗ
6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	367.611,01	169.382,14	760.068,56
6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	500.903,60	243.597,19	707.857,57
6053	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	16.071,22	7.501,87	30.766,56
6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	201.545,25	40.226,99	272.385,17
	ΣΥΝΟΛΟ	1.086.131,08	460.708,19	1.771.077,86

Αναλυτική αιτιολογία για κάθε έσοδο και έξοδο που εγγράφηκε στον προϋπολογισμό του Δήμου **οικονομικού έτους 2018** υπάρχει στα συνημμένα έντυπα της Εισηγητικής Έκθεσης Εσόδων και Εξόδων, που αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

Άγιος Στέφανος/...../2017

ΣΥΝΤΑΧΘΗΚΕ

.....

ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
& ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΟΙΚ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΖΑΜΑΝΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ:
ΤΣΟΥΚΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΧΡΟΝΟΠΟΥΛΟΣ ΠΕΤΡΟΣ

ΑΓΑΘΟΚΛΕΟΥΣ ΑΚΡΙΤΙΔΗ ΑΓΓΕΛΑ

ΣΤΑΪΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ

ΚΩΣΤΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΚΑΛΑΦΑΤΕΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΚΟΝΤΑΚΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ

ΚΡΙΕΜΑΔΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ