

**ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ
2023**

**ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΙΩΑΝΝΗΣ
ΦΩΣΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ**



**ΔΗΜΟΣ
ΠΑΛΑΙΟΥ
ΦΑΛΗΡΟΥ**

**Νοέμβριος
2022**

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
Λογ/κού)*

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ

	Σελ.	
1.	Νομοθετικό Πλαίσιο/Περιεχόμενο Προϋπολογισμού	3
2.	Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας	8
3.	Στόχοι του προϋπολογισμού ο.ε. 2023 Δήμου Παλαιού Φαλήρου	9
4.	Οικονομικά στοιχεία	11
5.	Βήματα σύνταξης προϋπολογισμού ο.ε. 2023 Δήμου Παλαιού Φαλήρου	16
6.	Διατάξεις για τη διαδικασία σύνταξης και έγκρισης του προϋπολογισμού	17
7.	Κύριες εγγραφές εσόδων προϋπολογισμού ο.ε. 2023	18
8.	Κύριες προβλέψεις εξόδων προϋπολογισμού ο.ε. 2023 Δήμου Παλαιού Φαλήρου	20
8.1	Γενικές Υπηρεσίες	20
8.2	Οικονομικές – Διοικητικές Υπηρεσίες	21
8.3	Υπηρεσίες Πολιτισμού – Αθλητισμού – Κοινωνικής Πολιτικής	22
8.4	Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού	23
8.5	Υπηρεσίες Τεχνικών Έργων	24
8.6	Υπηρεσίες Πρασίνου	25
8.7	Υπηρεσίες Νεκροταφείου	26
8.8	Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες	27
8.9	Αποθεματικό	28
9.	Αναφορές στην με αρ. πρωτ. 3158/20.10.2022 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας επί του σχεδίου του προϋπολογισμού ο.ε. 2023 του Δήμου Παλαιού Φαλήρου	29

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ

1.	Οικονομικά μεγέθη προϋπολογισμού εσόδων - εξόδων 2022-2023	30
2.	Προβλέψεις προϋπολογισμού ο.ε. 2023	31
	Α. Έσοδα	
	Β. Έξοδα	
3.	Εκτέλεση προϋπολογισμού ο.ε. 2022	32
	Α. Έσοδα	
	Β. Έξοδα	
4.	Βασικά μεγέθη προϋπολογισμού ο.ε. 2023	40
	Α. Έσοδα	
	Β. Έξοδα	
5.	Ανάλυση δαπανών προϋπολογισμού ο.ε. 2023	44

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΑΛΑΙΟΥ ΦΑΛΗΡΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ

● 1. Νομοθετικό Πλαίσιο / Περιεχόμενο προϋπολογισμού

«Ο Κρατικός Προϋπολογισμός και οι προϋπολογισμοί των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης καταρτίζονται σύμφωνα με τους δεσμευτικούς και ενδεικτικούς στόχους και τα ανώτατα όρια δαπανών, όπως κατά περίπτωση τίθενται στο εκάστοτε ισχύον Μ.Π.Δ.Σ.. Όπου έχουν εφαρμογή τα ανώτατα όρια δαπανών, οι δαπάνες των επιμέρους προϋπολογισμών των φορέων κατανέμονται εντός των ανωτάτων αυτών συνολικών ορίων.» [άρθ. 50 του Ν. 4270/2014(ΦΕΚ 143/28.06.2014 τεύχος Α'): Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις].

«Κατά την κατάρτιση και έγκριση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ, εκτός από τις διατάξεις των άρθρων 77 και 78 του ν. 4172/2013, λαμβάνεται μέριμνα ώστε να εντάσσονται στο συνολικό πλαίσιο επίτευξης του μεσοπρόθεσμου δημοσιονομικού στόχου ή της πορείας προσαρμογής προς αυτόν. Η διαδικασία της κατάρτισης αρχίζει με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, που εκδίδεται τον Ιούλιο κάθε έτους και με την οποία παρέχονται, μεταξύ άλλων, οδηγίες για την κατάρτιση των προϋπολογισμών. Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ παρέχει γνώμη στους Υπουργούς Εσωτερικών και Οικονομικών επί των σχεδίων των προϋπολογισμών, διατυπώνοντας προτάσεις, προκειμένου αυτοί να είναι σύμφωνοι με τις γενικές αρχές για τη διαχείριση των οικονομικών του Δημοσίου σύμφωνα με το άρθρο 33 και να καταστούν ρεαλιστικοί. Επίσης, το Παρατηρητήριο αξιολογεί τις προβλέψεις των εσόδων που παρουσιάζουν οι Ο.Τ.Α. στον προϋπολογισμό τους και διατυπώνει προτάσεις τροποποίησης τους, όπου αυτό κρίνεται αναγκαίο και ιδίως όταν τα έσοδα εμφανίζονται υπερεκτιμημένα και μη ρεαλιστικά. Η διαδικασία ολοκληρώνεται με την κατάρτιση προϋπολογισμών που είναι τουλάχιστον ισοσκελισμένοι.» (παρ. 1 άρθ. 64 του Ν. 4270/2014).

Στο **άρθρο 155 του Ν. 3463/2006** («Δημοτικός & Κοινοτικός Κώδικας» - ΦΕΚ 114/08.06.2006 τεύχος Α') περί του περιεχομένου και τύπου προϋπολογισμού των δήμων ορίζεται ότι στον προϋπολογισμό γράφονται όλα τα έσοδα και οι δαπάνες αυτών. Στο **άρθρο 266** - όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει - **του Ν. 3852/2010** («Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης» -- ΦΕΚ 87/07.06.2010 τεύχος Α') καθορίζονται οι διαδικασίες σύνταξης και ψήφισης αυτού από τα αρμόδια όργανα των δήμων. Με την με αρ. **7028/03.02.2004 Κοινή Υπουργική Απόφαση (ΚΥΑ)** (ΦΕΚ 253/09.02.2004 τεύχος Β') - σε εφαρμογή του άρθ. 77 του Ν. 4172/2013 (ΦΕΚ 167/23.07.2013 τεύχος Α') - καθορίζεται ο τύπος του προϋπολογισμού των δήμων και με την με αρ. **ΚΥΑ οικ. 49039/25.07.2022** (ΦΕΚ 3976/26.07.2022 τεύχος Β') παρέχονται οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2023.

Οι ΟΤΑ οφείλουν να καταρτίζουν τουλάχιστον ισοσκελισμένους προϋπολογισμούς, σύμφωνα με το άρθρο 64 του Ν. 4270/2014.

Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθ. 1 της προαναφερομένης ΚΥΑ, οι ΟΤΑ οφείλουν να καταρτίζουν τουλάχιστον ισοσκελισμένους προϋπολογισμούς σύμφωνα με το **άρθ. 64 του Ν. 4270/2014** - Κανόνας δημοσιονομικής θέσης άρθ. 35 του ίδιου νόμου [«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 ΚΥΑ, 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 «85» - ύψος επισφαλειών) καθώς και το αποθεματικό (Κ.Α Εξόδων «91 »).

Ο προϋπολογισμός διαιρείται σε δύο μέρη, εκ των οποίων το Μέρος Ι περιλαμβάνει τα έσοδα και το Μέρος ΙΙ τις δαπάνες, συμπεριλαμβανομένου του αποθεματικού (Παράρτημα 3 της ΚΥΑ οικ. 49039/25.07.2022).

Ειδικότερα:

Τα έσοδα του προϋπολογισμού διακρίνονται στις ακόλουθες ομάδες:

- Τακτικά έσοδα.
- Έκτακτα έσοδα.

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)*

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

- Εισπράξεις δανείων και απαιτήσεων από Π.Ο.Ε.
- Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου ή τρίτων και επιστροφές χρημάτων
- Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης.

Τα έξοδα του προϋπολογισμού διακρίνονται στις ακόλουθες ομάδες:

- Λειτουργικές δαπάνες χρήσης.
- Επενδύσεις.
- Πληρωμές Π.Ο.Ε., λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις.
- Αποθεματικό.

Στο ίδιο άρθρο στην παρ. 3 γίνεται η διάκριση των Υπηρεσιών.

Οι Υπηρεσίες στις οποίες κατανέμονται οι δαπάνες του προϋπολογισμού χαρακτηρίζονται με ένα διψήφιο κωδικό αριθμό ως εξής:

00 ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

10 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

15 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ

20 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ

25 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ, ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ

30 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ

35 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ

40 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ

45 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ

50 ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ

60 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)

61 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)

62 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)

63 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)

64 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ, ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)

69 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)

70 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

Κατά προτεραιότητα εγγράφονται οι υποχρεωτικές δαπάνες που καθορίζονται με την παρ. 1 του άρθρου 158 του ΚΔ&Κ, όπως αυτή αντικαταστάθηκε, συμπληρώθηκε (με την παρ. 6 του άρθρου 2 του ν. 4038/2012, με το άρθρο 9 του ν. 4350/2015) και ισχύει. Νέα έργα χρηματοδοτούμενα από ίδια έσοδα εγγράφονται στον Π/Υ μόνο εφόσον στοιχειοθετείται από τις αντίστοιχες εγγραφές εσόδων η χρηματοδότησή τους. 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 πραγματοποιηθούν 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. Σε περίπτωση δημοπράτησης και μετά την κατακύρωση του αποτελέσματος και της ανάδειξης αναδόχου, πρέπει να πραγματοποιείται αναμόρφωση της ετήσιας εγγραφής του προϋπολογισμού, με αντίστοιχη μείωση του εσόδου και της δαπάνης που προκύπτει από το ποσοστό έκπτωσης που επιτεύχθηκε.

Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων του έτους 2022 για νέα έργα μπορούν να εγγραφούν μόνο εφόσον υπάρχει σχετική απόφαση ένταξης, η οποία απαιτείται να υποβάλλεται κατά τον έλεγχο νομιμότητας της απόφασης του προϋπολογισμού κατά τα οριζόμενα στην προηγούμενη περίπτωση της παρούσας παραγράφου (ΑΔΑ, ηλεκτρονική υποβολή κλπ.).

Τόσο στην κατηγορία εσόδων από επιχορηγήσεις επενδύσεων, όσο και στην κατηγορία των αντίστοιχων δαπανών, οι δήμοι εγγράφουν ως έσοδο τις προβλεπόμενες κατανομές που θα λάβουν και αντίστοιχα τις δαπάνες που εκτιμούν ότι θα πραγματοποιήσουν κατ' έτος (ανάλογα με τα εγκεκριμένα χρονοδιαγράμματα των έργων, ή τη σχετική εκτίμησή τους εφόσον δεν υφίστανται χρονοδιαγράμματα) και όχι τη συνολική έγκριση χρηματοδότησης και το συνολικό κόστος των έργων.

Στο σκέλος των εσόδων το σύνολο των αποδόσεων που απορρέουν από ΚΑΠ ή από φόρους και τέλη εισπραττόμενα μέσω των λογαριασμών κατανάλωσης ηλεκτρικού

ρεύματος ή από άλλου τύπου έσοδα, ανεξαρτήτως τυχόν κρατήσεων, κατασχέσεων, συμψηφισμού οφειλών ή απευθείας παρακράτησης από χρηματοπιστωτικό ίδρυμα των τοκοχρεωλυτικών δόσεων για συνομολογηθέν δάνειο. Οι ανωτέρω μειώσεις καταγράφονται ως πληρωμή εξόδων σε βάρος των Κ.Α. Εξόδων που αφορούν, με έκδοση αντίστοιχων τακτοποιητικών ενταλμάτων.

Επίσης στον προϋπολογισμό εγγράφονται υποχρεωτικά οι τοκοχρεωλυτικές δόσεις των δανείων που έχουν συναφθεί με το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και λοιπούς πιστωτικούς οργανισμούς.

Τα ποσά που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του 2023 για τα ίδια έσοδα των Ομάδων Ι. και ΙΙ. υπολογίζονται διακριτά, με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης των προϋπολογισμών των δύο προηγούμενων οικονομικών ετών και ειδικότερα με βάση τα ποσά που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2021 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2022 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2023. Τα στοιχεία αυτά, στο πλαίσιο της διαδικασίας υποβολής οικονομικών στοιχείων των ΟΤΑ, θα είναι διαθέσιμα στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας του Υπουργείου Εσωτερικών.

Ως προς την ισοσκέλιση των ανταποδοτικών τελών στον προϋπολογισμό, στο σκέλος των εσόδων λαμβάνεται υπόψη μεταξύ άλλων (συμπεριλαμβανομένου του σχετικού χρηματικού υπολοίπου) η προσδοκία εισπράξεων από οφειλές ανταποδοτικών τελών παρελθόντων οικονομικών ετών (δηλ. 32-85) και τα έσοδα από παλαιές οφειλές, που βεβαιώνονται το τρέχον έτος (ΚΑΕ 21). Διευκρινίζεται ότι, για τον υπολογισμό των επισφαλειών στην είσπραξη οφειλών από ανταποδοτικά τέλη, θα χρησιμοποιηθεί αναλογικά ο τύπος που ορίζεται στην παρούσα ΚΥΑ για τον υπολογισμό του συνόλου των επισφαλειών (ΚΑΕ 85).

Αντίστοιχα, στο σκέλος των δαπανών, για την ισοσκέλιση λαμβάνονται υπόψη μεταξύ άλλων και οι δαπάνες παρελθόντων οικονομικών ετών, που δεν πληρώθηκαν (ΚΑΕ 81).

Κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού το σύνολο των εσόδων που αναφέρονται στις περιπτώσεις Β1 και Β2 του άρθρου 3 («Ειδικές οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού έτους 2023») της ΚΥΑ οικ. 49039/25.07.2022 και η κατηγορία δαπανών «85 Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωθέντων κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη εντός του οικονομικού έτους» εκτιμώνται με τη

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
Λογ/κού)*

μεθοδολογία που ορίζεται στην παράγραφο αυτή. Εκτιμήσεις που αποκλίνουν της μεθοδολογίας αυτής συνιστούν υπερεκτίμηση των εσόδων ή εγγραφή εσόδων που δεν πρόκειται να εισπραχθούν.

● 2. Αρχές 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)

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, της δημοσιονομικής θέσης του άρθρου 35, του χρέους του άρθρου 36 και της πορείας προσαρμογής του άρθρου 37 του Ν. 4270/2014.**

Στόχος των αρχών αυτών είναι η επίτευξη της ακριβέστερης και σαφέστερης απεικόνισης συνολικά των εσόδων και των δαπανών, η ευχερής εξαγωγή συμπερασμάτων για την οικονομική κατάσταση των φορέων, καθώς και αποτελεσματικότερος έλεγχος των συνθηκών υπό τις οποίες χρησιμοποιούνται οι πόροι (βλ. ΥΠ.ΟΙΚ. 2/55663/ΔΠΓΚ/16.07.2018 εγκ.).

Στην Ενότητα 5 του Μέρους Γ' της με αρ. πρωτ. 2/55663/ΔΠΓΚ/16.07.2018 εγκυκλίου του ΥΠ. ΟΙΚ. αναφέρεται ότι οι ΟΤΑ αποτελούν βασικό υποτομέα της Γενικής Κυβέρνησης, των οποίων το δημοσιονομικό αποτέλεσμα επηρεάζει καθοριστικά το αποτέλεσμά της. Το δημοσιονομικό αποτέλεσμα προκύπτει ως διαφορά των εσόδων – εξόδων (ταμειακό ισοζύγιο), χωρίς τα έσοδα και τα έξοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές, πλέον / μείον (+/-) τη μεταβολή του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (τρίτους), εντός του οικονομικού έτους στο οποίο αναφέρεται ο προϋπολογισμός.

● **3. Στόχοι του προϋπολογισμού ο.ε. 2023 Δήμου Παλαιού Φαλήρου**

Η κατάρτιση του π/υ ο.ε. 2023 του δήμου Παλαιού Φαλήρου πραγματοποιείται από τη Δημοτική Αρχή η οποία ανέλαβε καθήκοντα την 1η Σεπτεμβρίου 2019 με δήμαρχο τον Ιωάννη Φωστηρόπουλο.

Σκοπεύοντας

- ❖ την ανάδειξη του δήμου σε όλους τους τομείς,
- ❖ την αξιοποίηση των πλεονεκτημάτων της πόλης,
- ❖ την ανάπτυξη μέσω της χρήσης των δυνατοτήτων των ΤΠΕ και της αξιοποίησης των χρηματοδοτικών εργαλείων,
- ❖ την υιοθέτηση των καλών πρακτικών και
- ❖ την προώθηση των καινοτόμων ιδεών
- ❖ τη βελτίωση της ποιότητας ζωής των πολιτών

σχεδιάζει και καταρτίζει τον προϋπολογισμό ο.ε. 2023 με γνώμονα την ορθή διαχείριση των πόρων του δήμου για τη βελτίωση της αποδοτικότητας και

αποτελεσματικότητας του δήμου στοχεύοντας στις ποιοτικότερες υπηρεσίες και στην επίλυση των τοπικών ζητημάτων.

Βασικοί στόχοι είναι:

- η ανάδειξη των πλεονεκτημάτων της πόλης - συγκριτικό πλεονέκτημα το παραλιακό μέτωπο
- η ανάπτυξη της τοπικής οικονομίας και επιχειρηματικότητας
- η δημιουργία νέων θέσεων εργασίας
- η προώθηση καινοτόμων δράσεων και ιδεών
- η αξιοποίηση των χρηματοδοτικών εργαλείων και διεκδίκηση χρηματοδοτήσεων έργων
- η προώθηση συνεργασιών και υποβολή κοινών προτάσεων υλοποίησης προγραμμάτων
- η αστική ανάπλαση με έργα ανάδειξης της παραλίας, δημιουργίας υποδομών με σεβασμό στο Περιβάλλον, μείωσης της κυκλοφοριακής συμφόρησης, πιστοποίησης κτιρίων, αξιοποίησης δημοτικών χώρων, επέκτασης ηλεκτροφωτισμού με λαμπτήρες LED
- η βελτίωση της καθαριότητας και η προστασία του Περιβάλλοντος με προτεραιότητα την ανακύκλωση
- η ετοιμότητα έναντι των φυσικών καταστροφών – οργάνωση της Πολιτικής Προστασίας
- οι νέες τεχνολογίες να συμβάλλουν στην καλύτερη επικοινωνία, περισσότερη διαφάνεια & λογοδοσία, στην απλοποίηση & τυποποίηση των διαδικασιών (λ.χ. αιτήματα πολιτών, ψηφιακά πιστοποιητικά, ηλεκτρονικές πληρωμές, ηλεκτρονικά ραντεβού, κάρτα δημότη, ψηφιακές υπηρεσίες μέσω κινητής τηλεφωνίας, δίκτυο έξυπνου φωτισμού, wifi hotspots, αισθητήρες στους κάδους απορριμμάτων, GIS σε διάφορους τομείς)
- η λειτουργία δομών Δια Βίου Μάθησης
- η βελτίωση και επέκταση δομών δράσεων για τους μαθητές
- η ενσωμάτωση ατόμων με ειδικές ανάγκες
- η κοινωνική συνοχή χωρίς διακρίσεις
- η ανάπτυξη αθλητικών δραστηριοτήτων για όλες τις κοινωνικές ομάδες – η συνεργασία με διάφορους φορείς για αθλητικές διοργανώσεις μεγάλης εμβέλειας

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.

Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

- η υλοποίηση προγραμμάτων για τα ζώα
- η εκπαίδευση των παιδιών σε θέματα ζωοφιλίας και περιβάλλοντος
- η ενίσχυση του εθελοντισμού
- η αναβάθμιση και ο εκσυγχρονισμός των κοινωνικών υπηρεσιών
- η ανάπτυξη συνεργασιών με για την ενίσχυση των δράσεων της κοινωνικής πολιτικής
- η δημιουργία υποδομών για ΑΜΕΑ
- η βελτίωση και επέκταση των παρεχόμενων υπηρεσιών προς ΑΜΕΑ
- η ποιοτική και ποσοτική αναβάθμιση των πολιτιστικών υποδομών
- η διεύρυνση της πολιτιστικής δραστηριότητας
- η θεσμοθέτηση πολιτιστικών δράσεων
- η προβολή της πόλης ως τουριστικού προορισμού.

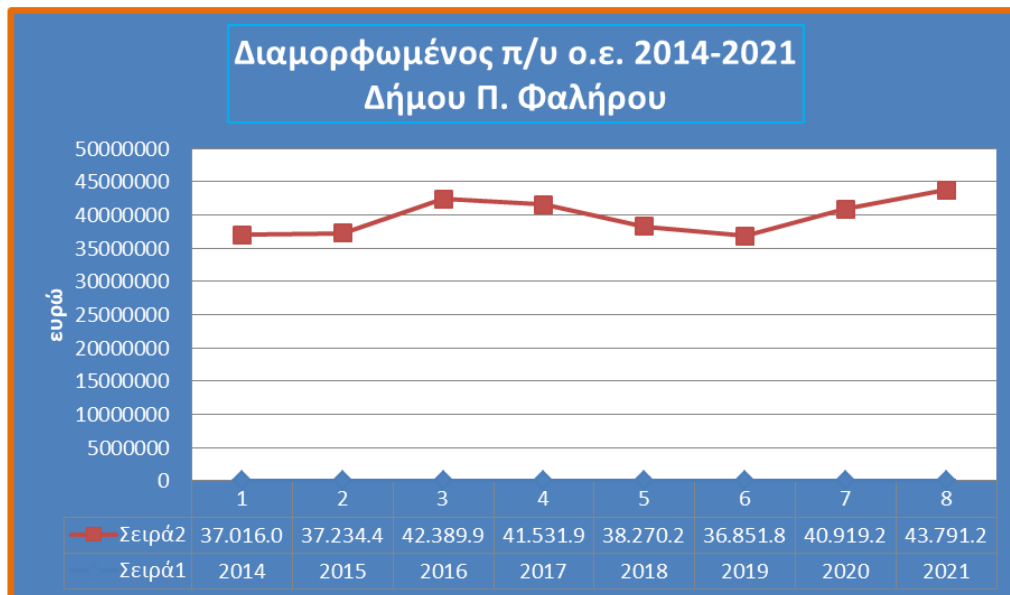
● 4. Οικονομικά στοιχεία 2014 - 2021

Προϋπολογισμός όπως διαμορφώθηκε (€)

2014	37.016.012,15
2015	37.234.416,71
2016	42.389.922,47
2017	41.531.994,38
2018	38.270.251,60
2019	36.851.812,32
2020	40.919.221,48
2021	43.791.247,16

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
Λογ/κού)*

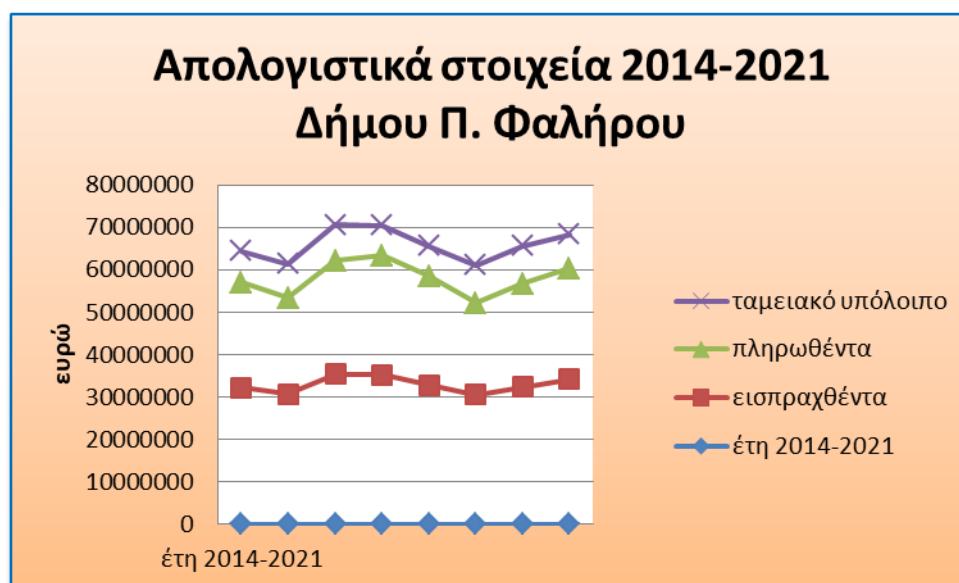
Σημειώνεται ότι από το 2014, στον προϋπολογισμό εγγράφονται όλες οι δαπάνες και τα έσοδα του δήμου, **τα οποία αναμένεται** να πληρωθούν και αντίστοιχα να εισπραχθούν κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους. Συγκεκριμένα, σε κάθε περίπτωση για κάθε έργο, υπηρεσία, προμήθεια ή μελέτη, ανεξαρτήτως της πηγής 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. (βλ. ΚΥΑ οικ. 30842/31.07.2013).



Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: *Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.*
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: *Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού*) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: *Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού*)

Απολογιστικά στοιχεία 2014 - 2021

	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ €	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ €	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ €
2014	32.216.636,26	24.800.060,95	7.416.575,31
2015	30.744.298,03	22.754.040,75	7.990.257,28
2016	35.348.756,14	26.785.123,75	8.563.632,39
2017	35.271.212,67	28.212.867,89	7.058.344,78
2018	32.824.453,80	25.679.318,43	7.145.135,37
2019	30.586.617,86	21.569.991,00	9.016.626,86
2020	32.336.537,88	24.434.573,86	8.901.964,02
2021	34.226.111,08	26.086.579,17	8.139.531,91



Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
Λογ/κού)

Στοιχεία μισθοδοσίας 2014 – 2021 (αντληθέντα από τους ισολογισμούς)

ΕΤΟΣ	ΑΤΟΜΑ Μ.Ο.		ΑΜΟΙΒΕΣ €
2014	371	Μόνιμοι 220	7.469.162,04
		Α.Χ. 70	
		ΣΜΕ 1	
		Ο.Χ. 40	
		Με ασφαλ. Μέτρα 34	
		Μετακλητοί 4	
		Δικηγόροι 2	
		2015	
Α.Χ. 74			
ΣΜΕ 1			
Ο.Χ. 43			
Με ασφαλ. Μέτρα 27			
Μετακλητοί 4			
Δικηγόροι 2			
2016	369	Μόνιμοι 218	6.866.724,48
Α.Χ. 74			
ΣΜΕ 1			
Ο.Χ. 42			
Με ασφαλ. Μέτρα 28			
Μετακλητοί 4			
Δικηγόροι 2			
2017	381	Μόνιμοι 210	
Α.Χ. 116			
ΣΜΕ 0			
Ο.Χ. 45			
Με ασφαλ. Μέτρα 4			
Μετακλητοί 4			
Δικηγόροι 2			
ΕΤΟΣ		ΑΤΟΜΑ Μ.Ο.	ΑΜΟΙΒΕΣ €

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
 Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
 Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
 Λογ/κού)

2018	365	Μόνιμοι	206	7.854.068,25
		A.X.	112	
		ΣΜΕ	1	
		Ο.Χ.	38	
		Με ασφαλ. Μέτρα	2	
		Μετακλητοί	4	
		Δικηγόροι	2	
2019	379	Μόνιμοι	248	7.815.388,16
		A.X.	106	
		ΣΜΕ	1	
		Ο.Χ.	14	
		Με ασφαλ. Μέτρα	2	
		Μετακλητοί	4	
		Δικηγόροι	2	
Πρακτική άσκηση	2			
2020	433	Μόνιμοι	230	8.598.602,51
		A.X.	100	
		ΣΜΕ	1	
		Ο.Χ.	91	
		Με ασφαλ. Μέτρα	3	
		Μετακλητοί	5	
		Δικηγόροι	2	
Πρακτική άσκηση	1			
2021	499	Μόνιμοι	220	9.358.357,21
		A.X.	98	
		ΣΜΕ	4	
		Ο.Χ.	169	
		Με ασφαλ. Μέτρα	1	
		Μετακλητοί	5	
		Δικηγόροι	2	

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
Λογ/κού)*

● **5. Βήματα σύνταξης προϋπολογισμού ο.ε. 2023 Δήμου Παλαιού Φαλήρου**

Ποσό: 51.178.675,00€

21/7/2022	Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης	Συζήτηση και διατύπωση γνώμης για τη σύνταξη των προσχεδίων Τ.Π. & Π/Υ ο.ε. 2023
12/9/2022	Εκτελεστική Επιτροπή	Κατάρτιση και εισήγηση των προσχεδίων Τ.Π. & Π/Υ ο.ε. 2023 / σχετ. οι με αρ. 2 & 3 αποφάσεις
4/10/2022	Οικονομική Επιτροπή	Έγκριση των σχεδίων Τ.Π. & Π/Υ ο.ε. 2023 / σχετ. οι με αρ. 307 & 308 αποφάσεις
3158/20.10.2022	Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας του ΥΠ.ΕΣ.	Αρ. πρωτ. εισερχ. 27193/24.10.2022
2/12/2022	Οικονομική Επιτροπή	Έγκριση των σχεδίων Τ.Π. & Π/Υ ο.ε. 2023 / σχετ. οι με αρ./2022 αποφάσεις και του ΟΠΔ 2023 / σχετ. η με αρ./2022 απόφαση προς υποβολή στο δημοτικό συμβούλιο για τη ψήφισή τους

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: *Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.*
 Με τη συνδρομή των Τμημάτων *Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)*

● 6. Διατάξεις για τη διαδικασία σύνταξης και έγκρισης του προϋπολογισμού

- ✚ παρ. 4 άρθρο 2 της ΚΥΑ οικ. 49039/25.07.2022 (ΦΕΚ 3976/26.07.2022 τεύχος Β'): για την κατάρτιση του σχεδίου του Π/Υ από την οικονομική επιτροπή απαιτείται κατ' ελάχιστον η **ύπαρξη τεχνικού προγράμματος**
- ✚ άρθρο 76 παρ.3 του Ν.3852/2010: Συνεδρίαση **Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης** πριν τη σύνταξη του προσχέδιου του προϋπολογισμού και του ετήσιου προγράμματος δράσης
- ✚ άρθρο 63δ & άρθρο 266 παρ. 4 του Ν. 3852/2010, παρ 4 άρθ. 77 ν. 4172/2013: Η **Εκτελεστική Επιτροπή** συγκεντρώνει και αξιολογεί τις προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου στο πλαίσιο της προετοιμασίας για την κατάρτιση του προϋπολογισμού και του ετήσιου προγράμματος Δράσης (το οποίο σε παράρτημά του περιλαμβάνει και το τεχνικό πρόγραμμα) και **εισηγείται το προσχέδιο του προϋπολογισμού προς την οικονομική επιτροπή**.
- ✚ παρ.5 άρθ. 77 του Ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18: Απόφαση **Οικονομικής Επιτροπής** για την κατάρτιση σχεδίου Προϋπολογισμού και αιτιολογικής έκθεσης.
- ✚ παρ.6 άρθ. 77 του Ν. 4172/2013 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18: η **ενσωμάτωση του σχεδίου** του προϋπολογισμού στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών [η προθεσμία της 20ης Σεπτεμβρίου δεν είναι αποκλειστική και η ενσωμάτωση των σχεδίων είναι δυνατή και μετά από τη λήξη της, εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος (ΥΠ.ΕΣ.Δ.Α. 31810/10.09.2015)].
- ✚ παρ. 6 άρθρο 77 του Ν. 4172/2013 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18: **Γνώμη** του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ. Η γνώμη του Παρατηρητηρίου, οι σχετικές οδηγίες του Υπ. Εσωτερικών και η αιτιολογική έκθεση στην οποία παρουσιάζονται οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού, υποβάλλονται στο Δημοτικό Συμβούλιο
- ✚ (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.22/οικ. 46703/20.11.2013)(ΥΠ. ΕΣ. εγκ.53/οικ.45226/20.11.2014). (ΥΠ.ΕΣ.Δ.Α. Εγκ. 41/39937/13.11.2015) (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.23/38577/30.11.2016) (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.36/41080/29.11.2017): Σε περίπτωση που διαπιστωθούν **παρεκκλίσεις**, απαιτείται **νέα Απόφαση οικονομικής επιτροπής** η οποία 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
- ✚ (άρθρο 266 & 267 Ν.3852/2010) (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.22/οικ. 46703/20.11.2013)(ΥΠ. ΕΣ. εγκ.53/οικ.45226/20.11.2014) (ΥΠ.ΕΣ.Δ.Α. Εγκ. 41/39937/13.11.2015) (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.23/38577/30.11.2016) (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.36/41080/29.11.2017): **Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου** για τη ψήφιση προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (του άρθρου 4 του ν. 4111/2013) σε μία ειδική για το σκοπό αυτό συνεδρίαση.
- ✚ Η συζήτηση και η ψήφιση του προϋπολογισμού διεξάγεται **επί της εισήγησης της οικονομικής επιτροπής και επί των εναλλακτικών προτάσεων των παρατάξεων** που τυχόν υποβλήθηκαν.
- ✚ Ο π/υ και η μηνιαία στοχοθεσία του (πίνακες ΟΠΔ) είναι δυνατόν να αποτελούν αντικείμενο μίας ή και διακριτών αποφάσεων του συμβουλίου, σε κάθε περίπτωση πάντως τα «κοινά» στοιχεία τους πρέπει να ταυτίζονται. (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.22/οικ. 46703/20.11.2013)(ΥΠ. ΕΣ. εγκ.53/οικ.45226/20.11.2014).

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.

Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

● 7. Κύριες εγγραφές εσόδων π/υ ο.ε. 2023 (σε €)

ΤΑΚΤΙΚΑ (0)	17.444.025,88
<i>ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ (01)</i>	218.619,11
ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ (011)	162.531,12
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΔΑΦΟΥΣ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΩΝ ΧΩΡΩΝ (012)	56.087,99
<i>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ (02)</i>	100.160,00
ΤΟΚΟΙ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (021)	100.160,00
<i>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ (03)</i>	5.421.100,00
ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (031)	5.391.100,00
ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (ΑΡΘΡΟ 19 ΒΔ 24/9-20/10/1958) (034)	30.000,00
<i>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (04)</i>	2.896.160,00
ΕΣΟΔΑ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ (ΑΡΘΡΟ 4 Α.Ν. 582/1968, ΑΡΘΡΟ 3 Ν. 547/1977) (041)	621.500,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΤΗΝ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (043)	61.500,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΕΛΟΣ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ (044)	1.313.160,00
ΤΕΛΟΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΙΩΝ (045)	200.000,00
ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ (046)	100.000,00
<i>ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ (05)</i>	550.000,00
ΦΟΡΟΙ (051)	544.000,00
ΕΙΣΦΟΡΕΣ (052)	6.000,00
<i>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (06)</i>	8.112.976,77
ΑΠΟ ΘΕΣΜΟΘΕΤΗΜΕΝΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (061)	7.741.486,77
ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ (07)	145.010,00
ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ (071)	145.010,00
ΕΚΤΑΚΤΑ (1)	9.395.337,93
<i>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ (11)</i>	10.500,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΩΝ (112)	10.500,00
<i>ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (12)</i>	0
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (121)	0
<i>ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ (13)</i>	9.240.367,07
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΘΕΣΜΟΘΕΤΗΜΕΝΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ (131)	481.228,96

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
 Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ (132)	8.759.138,11
ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ – ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ (14)	6.820,86
ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ ΚΑΙ ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ (142)	6.820,86
ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ (15)	126.550,00
ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΙΜΑ (151)	126.500,00
ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ (16)	11.100,00
ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΙΣΕΣ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΡΙΤΩΝ (162)	10.000,00
ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ (169)	1.100,00
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ (2)	2.676.000,00
ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ (21)	2.631.600,00
ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΤΤΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ (211)	2.631.600,00
ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ (22)	45.000,00
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΚΑΙ ΕΙΣΠΡΑΤΤΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ (221)	45.000,00
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε. (3)	9.336.931,34
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (31)	5.807.013,26
ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ (32)	3.529.918,08
ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ (321)	2.221.783,77
ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ (322)	171.746,31
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ (4)	4.716.880,00
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ (41)	4.169.690,00
ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ (411)	690.000,00
ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΕΙΣ (412)	776.590,00
ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ (413)	2.485.100,00
ΛΟΙΠΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ (414)	218.000,00
ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ (42)	6.000,00
ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΝΟΜΙΚΑ Η ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ) (43)	541.190,00
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (5)	7.608.899,85

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

● 8. Κύριες εγγραφές εξόδων π/υ ο.ε. 2023 ανά υπηρεσία

8.1 ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (00) 13.109.350,39€

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ: 6.059.798,30€

<ul style="list-style-type: none"> ▪ Αμοιβή ειδικών θέσεων και προσωπικού ▪ Αντιμισθία αιρετών ▪ Εργοδοτικές εισφορές ▪ Δαπάνες επιμόρφωσης και συμμετοχής σε σεμινάρια ▪ Αμοιβές νομικών, συμβολαιογράφων, δικαστικών επιμελητών ▪ Αμοιβές απασχολουμένων μισθώσεων έργου ▪ Δικαιώματα τρίτων (ΔΕΗ) ▪ Ταχυδρομικά τέλη & courier ▪ Τηλεφωνικά τέλη ▪ Φόροι τόκων, χαρτόσημο, ΕΝΦΙΑ, φόρος εισοδήματος κλπ φόροι ▪ Οδοιπορικά αιρετών - τρίτων 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Δαπάνες διαδημοτικής συνεργασίας με δήμο Ελληνικού-Αργυρού-πολης ▪ Συνδρομές σε συνδέσμους διαδικτύου ▪ Συνδρομές σε εφημερίδες & περιοδικά ▪ Συνδρομές-Εισφορές-Προγραμματικές Συμβάσεις: ΕΔΥΠΠΥ, ΚΕΠ ΥΓΕΙΑΣ, ΚΤΗΜΑΤΟΛΟΓΙΟ, ΣΥΔΝΑ, ΑΜΦΙΚΤΥΟΝΙΑ, CLIMATICA, ΠΟΥ, ΔΙΚΤΥΟ 17 στόχων Βιώσιμης Ανάπτυξης, ΠΟΣΕΑ ▪ Δικαστικά έξοδα, αποζημίωση σε θιγόμενους 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Υπηρεσίες GDPR ▪ Έξοδα ενημέρωσης & προβολής, τιμητικές διακρίσεις, δαπάνες συμμετοχής σε εκθέσεις ▪ Δαπάνες εθνικών εορτών ▪ Προμήθεια ειδών ατομικής υγιεινής για άπορους δημότες ▪ Δαπάνες συσσιτίων σε άπορους δημότες ▪ Έξοδα συμβολαιογραφικών & δικαστικών επιμελητών, μεταγραφής στο Υποθηκοφυλακείο & εγγραφής στο Κτημ/γιο 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Αποδόσεις στα ΝΠΔΔ ▪ Επιχορηγήσεις ΝΠΔΔ ▪ Εισφορά ΠΑΜ-ΠΣΕΑ παρελθόντων ετών ▪ Εισφορές ΟΑΕΔ ▪ Χρηματικά βοηθήματα σε άπορους ▪ Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων ▪ Δαπάνες Κληροδοτημάτων ▪ Εγγυήσεις Δημοσίου ▪ Φορολογικά πρόστιμα & προσαυξήσεις ▪ Δαπάνες SMARTBEAR
---	---	---	--

ΠΟΕ: 7.049.552,09€

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)*

**8.2 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ – ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ
(10)
3.101.441.37€**

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ: 2.976.241,37€		ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ: 59.000,00€	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Αμοιβές προσωπικού ▪ Εργοδοτικές εισφορές ▪ Αμοιβές ΟΑΕΔ 55-67 ▪ Αποδοχές προσωπικού Ο.Χ. ▪ Αποζημίωση ασκούμενων σπουδαστών ΤΕΙ και δικηγόρων ▪ Μισθώματα ▪ Δαπάνες SMARTBEAR ▪ Προμήθεια γάλακτος ▪ Παροχές σε είδος ▪ Αμοιβές εκτιμητών ▪ Αμοιβές Ορκωτών Λογιστών ▪ Αμοιβές παροχής υπηρεσιών (μηχανογραφικές εργασίες, εσωτερικού ελέγχου, παρουσιολόγιο, e-thelontis, ΝΟΙΑΖΟΜΑΙ, απομαγνητοφώνηση πρακτικών ΔΣ, φύλαξη κτιρίων) 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ασφάλιστρα ▪ Εργασίες συντήρησης κτιρίων, Η-Μ εγκ/σεων, αυτ/των, μηχ/των, συστήματος σειράς προτεραιότητας, πυροσβεστήρων, επίπλων & εξοπλισμού, κλιματιστ., Η/Υ, δικτύου Η/Υ, εφαρμογών Η/Υ, συναγερμού, τηλεφων. κέντρου ▪ Δαπάνες ύδρευσης-φωτισμού, παροχές ΔΕΗ-ΟΤΕ-ΕΥΔΑΠ/βλάβες ▪ Καθαρισμός υαλοπινάκων, εκκένωση βόθρων, δαπάνες καθαρισμού και απολύμανσης, απεντόμωση-μυοκτονία ▪ ΚΤΕΟ 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Προμήθεια καυσίμων ▪ Οδοιπορικά υπαλλήλων ▪ Δημοσιεύσεις ▪ Προμήθεια: βιβλίων, γραφικής ύλης, σφραγίδων, εκλογικών υλικών, εντύπων, μελανιών, ταμπελών, χαρτιού, ειδών καθ/τας, αντιηλιακών μεμβρανών, υδραυλικών-ηλεκτρ/κών υλικών, ανταλλακτ. οχημάτων, ηλ. συσσωρευτών, υλικών φαρμακείου, σημαιών, κεφαλαιακού εξοπλισμού, επίπλων & σκευών, λογισμικών, πυροσβεστικού εξοπλισμού 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Προμήθεια: κεφαλαιακού εξοπλισμού, επίπλων & σκευών, Η/Υ & περιφ/κών, λογισμικών, πυροσβεστ. εξοπλισμού ▪ Συντήρηση Δημαρχείου ▪ Μελέτη ανακαίνισης κτιρίου Θ. ΔΙΠΛΑΡΑΚΟΥ

ΠΟΕ: 66.200,00€

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.

Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

**8.3 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ – ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
– ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (15)
8.132.091,04€**

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ: 2.640.548,04€		ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ: 5.391.743,00€	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Αμοιβές προσωπικού ▪ Εργοδοτικές εισφορές ▪ Αμοιβές ΟΑΕΔ 55-67 ▪ Αποδοχές προσωπικού Ο.Χ. ▪ Αποδοχές καθαριστ. σχολ. ▪ Αποζημίωση ασκούμενων σπουδαστών ΤΕΙ ▪ Μισθώματα ▪ Υδρευση-φωτισμός ▪ Ασφάλιστρα κτιρίων, μεταφ. μέσων ▪ Δαπάνες SMARTBEAR ▪ Προμήθεια γάλακτος ▪ Παροχές σε είδος ▪ Εκπαίδευση για πρώτες βοήθειες LLM CARE ▪ Προφίλ Υγείας ▪ Πλύσιμο-γρασσάρισμα αυτοκ. ▪ Συντήρ. Μηχ/των Ιατρείων-ΚΑΠΗ, επίπλων, κλιματιστ., πυροσβεστ., καυστήρων ▪ Υποστήρ. Λογισμ. Βιβλιοθ. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Συμβουλ. Υπηρεσ. για το φάκελο στο πρόγρ. ΕΞΥΠΝΕΣ ΠΟΛΕΙΣ ▪ Υπηρεσ. Συμβούλου Κοινων. Πολιτικής ▪ Δράση «Ιστορικοί Περίπατοι» ▪ Πιστοποίηση ISO50001 ▪ Πιστοπ.-έλεγκοι, συντήρ. παιδικών χαρών ▪ Υπηρεσ. Τεχν. Υποστήρ. Γραφ. Ανελκυστ. ▪ Μίσθωση εξοπλ. για πρόσβαση ΑΜΕΑ στη θάλασσα ▪ Ενοικ. –καθαρ. χημικών τουαλετών ▪ Συντήρηση εγκαταστάσεων (οργάνων άθλησης ενηλίκων, γηπ. Ποδοσφ. Σ. ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ, ανελκυστ., στεγαστ. Σχολ. Κτιρ., Η/Μ) ▪ Καύσιμα ▪ Μεταφορές προσώπων (ΚΑΠΗ) ▪ ΚΤΕΟ 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Πολιτιστικές-κοινωνικές δραστηριότη. (ποδηλ. γύρος, λαμπαδηδρ., σχολ. τουρνουά, Φαληρ. αγώνας δρόμου, μαθητ. αγώνες στίβου, μαθητ. Φεστιβάλ, μαθητ. Καρναβάλι, αμοδοσ., θερινό πρόγραμμα, γιορτή της Παιδείας, βράβευση μαθητών για εισαγωγή σε ΑΕΙ, δράσεις ανάπτυξης παιδιών, δράσεις δημοτ. βιβλιοθ., κ.ά.) ▪ Προμήθεια βιβλίων, εντύπων ▪ Προμήθ. υλικών πιδάκων ▪ Προμ. ανταλλ. μεταφ. μέσων ▪ Υλικά φαρμακείου ▪ Προμ. λαμπτήρ. Σχολ. ▪ Προμ. Κατ/κών ειδών ΚΑΠΗ ▪ Δαπάνες καθαρ.υαλοπ. ▪ Καθαρ. φρεατ. ▪ Εκκέν. Βόθρων ▪ Απεντόμ.-μυοκτον. 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Προμήθ. ιατρ. μηχ/των ▪ Προμ. κλιματιστ. ▪ Προμ. εξοπλ. SMARTBEAR ▪ Προμ. στεγαστρ. σχολ., εξοπλ. πυροσβ. ▪ Συστ. ασφάλ. ▪ Αναδιαμορφ. χώρου αναψυχής παιδιών (περιοχή ΡΙΖΑΡΕΙΟΥ) ▪ Προμ. αστικ. εξοπλ. υπαίθρ. χώρων ▪ Νέα πισίνα ΔΑΚ ▪ Συντήρ. Σχολ. κτιρίων ▪ Συντήρ. παιδ. χαρών και αύλειων χώρων σχολ. ▪ Ανακαίν. Κτιρίου «ΦΛΟΙΣΒΟΣ»

ΠΟΕ: 99.800,00€

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)*

**8.4 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ
ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (20)
10.880.955.41€**

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ: 9.283.100,68€		ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ: 433.800,00€	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Αμοιβές προσωπικού ▪ Εργοδοτικές εισφορές ▪ Αμοιβές ΟΑΕΔ 55-67 ▪ Αποδοχές προσωπικού Ο.Χ. ▪ Προμήθεια γάλακτος ▪ Παροχές σε είδος ▪ Εκπαίδευση προσωπικού σε πρώτες βοήθειες ▪ Δαπάνες επιμόρφωσης-μετεκπαίδευσης ▪ Πιστοποιήσεις οχημάτων ▪ Ενημέρωση για πρόληψη δημιουργ. Αποβλήτων ▪ Φωτισμός-φυσικό αέριο - ύδρευση ▪ Μισθώματα ▪ Μισθώματα μηχ/των ▪ Ασφάλιστρα ▪ Καθαρ. εγκατ. οικοπέδων ▪ Συντήρ.- αποκαταστ. οδικού δικτύου ▪ Πλύσιμο-γρασάρ. αυτ/των ▪ Επισκευή ΦΟΠ 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Συντήρ. απινιδωτών ▪ Συντήρ. λειτουργ. υπόγειων κάδων ▪ Συντήρ. φθαρμ. φωτιστ. σωμάτων οδικού φωτισμού ▪ Καθαρισμός φρεατίων ομβρίων ▪ Καθαρισμός ακτών ▪ Απεντόμωση-μυοκτονία ▪ Νέες παροχές – επεκτάσεις (ΔΕΗ-ΟΤΕ-ΕΥΔΑΠ) ▪ Καθαρισμός διαμερ.-εισαγγελ. παραγγελία ▪ Διαχείρ. κατεδαφισ. και ογκ. αντικειμ. ▪ Τέλη κυκλοφορίας-ΚΤΕΟ- Παράβολα ▪ Μεταφορές οχημάτων ▪ Προμήθεια εντύπων, χημικού υλικού, σκουπών, σακουλών, φυσ. αερίου, λιπαντικών, καυσίμων, ανταλλακτ.οχημ.μηχ/των, ανταλλακτ. κάδων ▪ Επισκευή εκτάκτων βλαβών 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Προμήθεια λαμπτήρων, ηλεκτρολ. υλικών, εξοπλ. ΦΟΠ ▪ Εισφορά ΕΔΣΝΑ ▪ Χρήση μεταφορτ. Σχιστού 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Προμήθεια οχημάτων-μηχ/των ▪ Προμήθεια επίπλων ▪ Προμήθεια Η/Υ ▪ Προμήθεια εργαλείων κατ/τας ▪ Προμήθεια πυροσβεστ. εξοπλισμού ▪ Προμήθεια κάδων απορρ. ▪ Προμήθεια κεφαλαιακού εξοπλισμού ▪ Συστήματα ασφάλειας ▪ Κατασκευή υπόγειου χώρου στάθμευσης ΟΤ 381 ▪ Επέκταση δημοτ. φωτισμού

ΠΟΕ: 1.164.054,73€

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.

Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

8.5 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ (30)

3.039.887,29€

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ: 1.612.929,80€		ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ: 1.334.157,49€	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Αμοιβές προσωπικού ▪ Εργοδοτικές εισφορές ▪ Αμοιβές ΟΑΕΔ 55-67 ▪ Αποδοχές προσωπικού Ο.Χ. ▪ Αποζημίωση ασκούμενων ΤΕΙ ▪ Προμήθεια γάλακτος ▪ Παροχές σε είδος ▪ Πιστοποιήσεις οχημάτων ▪ Εκπόνηση ΣΑΠ ▪ Υπηρεσίες υποστήριξης σε χρηματοδοτ. προγράμματα ▪ Υπηρεσίες υποστήρ. Αρχιτεκτ. διαμόρφ. υπόγειου χώρου στάθμ. ▪ Υπηρεσίες υποστήρ. παρεμβ. βελτίωσης ενεργ. Απόδοσης ▪ Μίσθωση μηχαν/των τεχνιτών ▪ Ασφάλιστρα ▪ Συντήρ. πινακίδων οδοσήμανσης ▪ Διαγραμμίσεις οδοστρωμάτων ▪ Πλύσιμο-γρασάρισμα αυτ/των 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Προμήθεια ανταλλ. εργαλείων-μηχ/των ▪ Συντήρηση ploter-scanner TY ▪ Συντήρ. ηχητ. Συστημάτων ▪ Συντήρ. κλιματιστικών ▪ Τέλη κυκλοφορ.-ΚΤΕΟ-Παράβολα ▪ Προμήθεια βιβλίων-φωτοτυπ. Σχεδίων ▪ Καύσιμα 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Προμήθεια ξυλείας, οικοδομ. υλικών, χρωμάτων, κουφωμάτων ▪ Προμήθεια αλουμινίου, σιδηρουργ. υλικών, κιγκαλερίας ▪ Επισκευή εκτάκτων βλαβών οχημάτων ▪ Προμήθεια ανταλλακτ. οχημάτων-μηχ/των ▪ Προμήθεια εορταστ. στολισμού οδών ▪ Προμήθεια έτοιμου ψυχρού ασφαλτομίγματος 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Προμήθεια τεντών ▪ Προμήθεια πάγκων ▪ Προμήθεια στεγαστρων ▪ Προμήθεια δαπέδου, περιφραξ. παιδικών χαρών ▪ Προμήθεια οδικού εξοπλισμού ασφάλειας ▪ Προμήθεια εργαλείων τεχνιτών ▪ Προμήθεια εξοπλ. διαμόρφ. παραλίας ▪ Κατασκευή αγωγών και συνδέσεων με το αποχετ. Δίκτυο ▪ Αντιπλημμυρικές παρεμβάσεις ▪ Ανακατασκ. παλαιών ασφαλτοτ. ▪ Κατασκευή παλαιών ασφαλτ. ▪ Κατεπειγ. σπορατικές παρεμβάσεις σε κοινοχρ. χώρους ▪ Επισκευή και συντήρ. εμπορ. οδών ▪ Ανακατ. φθαρμ. και επικινδ. πεζοδρομ. με κατασκ. ραμπών ΑΜΕΑ ▪ Επισκ. λιθόστρ. Οδών ▪ Επισκ. και συντήρ. φρεατίων ▪ Ενεργειακή επιθεωρ. Δημοσ. κτιρίων

ΠΟΕ: 92.800,00€

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
 Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

8.6 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ (35)

1.161.462,70€

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ: 1.093.762,70€		ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ: 3.200,00€	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Αμοιβές προσωπικού ▪ Εργοδοτικές εισφορές ▪ Προμήθεια γάλακτος ▪ Παροχές σε είδος ▪ Εργασία πρόληψης και περιορισμού ασθeneιών δέντρων ▪ Κλάδεμα υψηλών δέντρων ▪ Σίτιση αδέσποτων ζώων ▪ Πρόγραμμα διαχείρισης κουνουπιών στο ρέμα Πικροδάφνης και στα φρεάτια ομβρίων ▪ Υπηρεσία ενδιαιτήματος αδέσποτων ζώων ▪ Φύλαξη υπαίθριων κοινόχρηστων χώρων ▪ Περισυλλογή και διαχείριση αδέσποτων ζώων ▪ Μετρήσεις σε δείγματα νερού 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Μίσθωση μηχ/των κηπουρών ▪ Ασφάλιστρα ▪ Συντήρηση αυτόματου ποτίσματος ▪ Αφάνιση πρεμνών ▪ Φυτοτεχνικές διαμορφώσεις ▪ Εγκατάσταση αυτόματης άρδευσης ▪ Συντήρηση νησίδας Λ.Αμφιθέας ▪ Πλύσιμο-γρασσάρισμα αυτ/των ▪ Έκτακτες βλάβες οχημ. - ανταλλακτ. ▪ Προμήθεια φυτών-σπόρων-δενδρυλλίων ▪ Προμ. φυτοτεχνικού υλικού 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Προμήθεια ανταλλακτ. εργαλείων-μηχ/των ▪ Καθαρισμός βυθού ▪ Νέες παροχές ΔΕΗ-ΟΤΕ-ΕΥΔΑΠ / αποκατάστ. Βλαβών ▪ Τέλη κυκλοφορίας - ΚΤΕΟ ▪ Εκδηλώσεις για την ημέρα Περιβάλλοντος - προμήθεια υλικών ▪ Προμήθεια εντύπων ▪ Προμήθεια κτηνιατρικού υλικού ▪ Προμ. σάκων απορριμμ. σκύλων ▪ Προμ. δοχείων σίτισης αδέσποτων ζώων ▪ Προμήθεια κλωβών μεταφοράς αδέσποτων ζώων ▪ Καύσιμα ▪ Προμήθεια υλικών υδραυλ. εγκ/σεων 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Προμήθεια εργαλείων κηπουρών ▪ Προμ. ανταλλακτ. Αντλιοστασίων ▪ Επισκευή κεντρικής πλατείας «Εθνικής Αντιστάσεως»

ΠΟΕ: 64.500,00€

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)*

8.7 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΟΥ (45)

627.773,80€

ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ: 248.488,77€		ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ: 316.552,80€
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Αμοιβές προσωπικού ▪ Εργοδοτικές εισφορές ▪ Προμήθεια γάλακτος ▪ Ασφάλιστρα ▪ Συντήρηση ψυκτικού μηχανήματος ▪ Υποστήριξη συστήματος διαχείρισης νεκροταφείου ▪ Ύδρευση-φωτισμός ▪ Καθαρισμός φρεατίων, δεξαμενών ▪ Εκκένωση βόθρων ▪ Απεντόμωση-μυοκτονία ▪ Προμήθεια βιβλίων ▪ Καύσιμα ▪ Προμήθεια ανταλλακτικών οχημάτων 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Μίσθωση μηχ/των κηπουρών ▪ Ασφάλιστρα ▪ Προμήθεια ανταλλακτ. εργαλείων-υλικού 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Προμήθεια μηχ/των – εξοπλισμού ▪ Προμήθεια εργαλείων νεκροταφείου ▪ Προμήθεια κεφαλαιακού εξοπλισμού ▪ Κατασκευή εντευκτηρίου δημοτικού νεκροταφείου ▪ Ανακατασκευή διαδρόμων κοιμητηρίου, χώρου φύλαξης οστών, αποθηκών και χώρων υγιεινής, μαντρότοιχου και χώρου φύτευσης ▪ Κατεπίγουσες επισκευές υφιστάμενων οστεοφυλακίων και κατασκευή νέων ▪ Μελέτη ανακατασκευής κτιριοδομικών εγκ/σεων και ανάπλασης περιβαλλοντ. χώρου δημοτ. κοιμητηρίου

ΠΟΕ: 62.732,23€

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)*

**8.8 ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΕΡΓΑ ΚΑΙ
ΔΡΑΣΕΙΣ (60, 61, 64)
10.195.713,00€**

ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (60) : 531.456,12€

✦ **ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ: 372.456,12€**

Δαπάνες για τα ΚΔΑΠ : αποδοχές-εισφορές ΙΔΟΧ, ΣΜΕ, αμοιβές αναδόχων για παροχή υπηρεσιών (Διαμόρφωση και σχεδιασμός παιδαγωγικού προγράμματος, Αμοιβές και έξοδα παροχής υπηρεσιών καθαριότητας, προώθηση & υποστήριξη παιδιών για την ένταξή τους στην προσχολική εκπαίδευση, Συμβουλευτική υποστήριξη για την προετοιμασία και την κατάθεση του φακέλου για την υποβολή αίτησης συμμετοχής στη δράση: "πρώην Εναρμόνιση", Υπηρεσίες για πρόσβαση σε εκπαιδευτική διαδικτυακή πλατφόρμα, Πρόγραμμα ψηφιακής ζωγραφικής Animation, Έξοδα χριστουγεννιάτικων εκδηλώσεων, Έξοδα αποκριάτικων εκδηλώσεων, εκδήλωση για το περιβάλλον, Έξοδα καλοκαιρινών εκδηλώσεων, Δράσεις ρομποτικής, Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων-εκπαιδευτικού υλικού, προμήθεια εντύπων, Προμήθεια εποπτικού υλικού, Προμήθεια σπόρων, φυτών, δενδρυλλίων, Προμήθεια αθλητικού υλικού, Προμήθεια ψυχαγωγικού υλικού).

✦ **ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ: 127.000,00€**

- Δίκτυα διανομής δεδομένων για τα σχολεία (ΚΔΑΠ)
- Προμήθεια λοιπού εξοπλισμού (ΚΔΑΠ)
- Υλοποίηση της Πράξης «Κέντρο Κοινότητας Δήμου Π. Φαλήρου»

✦ **ΠΟΕ: 32.000,00€**

ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (61): 18.600,00€

✦ **ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ: 18.600,00€**

- ❖ Επισκευή γυμναστηρίου σχολ. Συγκροτήματος ΚΟΨΑΧΕΙΛΑ (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ)

**ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ, ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (64):
9.645.656,88€**

✦ **ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ: 9.409.156,88€**

- Προμήθεια στεγάστρων στάσεων λεωφορείων (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ)

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
Λογ/κού)*

- Διαμόρφωση κοινόχρηστων χώρων για εγκατάσταση υπόγειων κάδων απορριμμάτων (ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ)
- Προμήθεια λαμπτήρων, φωτιστικών σωμάτων και ηλεκτρ/κων υλικών και αλεξικέραυνων για σχολικά κτίρια (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ)
- Δημιουργία γωνιών Ανακύκλωσης Δήμου Π. Φαλήρου (ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ)
- Προμήθεια έξι (6) διπλών συστημάτων κάδων υπογειοποίησης
- Δράσεις ενημέρωσης πληροφόρησης ευαισθητοποίησης
- Ανάπτυξη δικτύου μεταφοράς και παροχής δεδομένων (wifi NarrowBand IoT,κ.α.) (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ)
- Πράσινες πολιτιστικές Διαδρομές με χρήση υλικών φιλικά προς το περιβάλλον και έξυπνου αστικού εξοπλισμού του Δήμου Π, Φαλήρου
- Προμήθεια εξοπλισμού πυρανίχνευσης/πυρόσβεσης σχολικών συγκροτημάτων (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ)
- Προμήθεια απορριμματοφόρων και λοιπών οχημάτων αποκομιδής και μεταφοράς απορριμμάτων και ανακυκλώσιμων υλικών στα πλαίσια του
- Προμήθεια απορριμματοφόρων οχημάτων και μηχανημάτων έργου ή και συνοδευτικού εξοπλισμού (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ)
- Δημιουργία ψηφ/κης πλατφόρμας διαχείρισης κι ελέγχου εφαρμογών τύπου έξυπνης πόλης (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ)
- Προμήθεια λαμπτήρων, φωτιστικών σωμάτων και λοιπού ηλ/κου εξοπλισμού
- Ενίσχυση της μικροκινητικότητας στο Δήμο Παλαιού Φαλήρου
- Παροχή υπηρεσιών συμβούλου παρακολούθησης των δράσεων μικροκινητικότητας του Δήμου Π.Φαλήρου
- Εκπόνηση κτιριοδομικών, περιβαλλοντικών και συγκοινωνιακών μελετών για την κατασκευή υπόγειου χώρου στάθμευσης στο Φλοίσβο

✦ **ΠΟΕ: 236.500,00€**

8.9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (9) 930.000,00€

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
Λογ/κού)*

● **9. Αναφορές στην με αριθμ. πρωτ. 3158/20.10.2022 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. του ΥΠ.ΕΣ. επί του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικ. έτους 2023 του Δήμου Παλαιού Φαλήρου**

Η Οικονομική Επιτροπή με την με αρ. 308/4.10.2022 απόφασή της (ΑΔΑ: 9ΡΒΒΩΞΕ-ΥΑΓ) ενέκρινε το σχέδιο Προϋπολογισμού οικ. έτους 2023 και την 10.10.2022 ενσωματώθηκε στη βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπ. Εσωτερικών. Στις 24-10-2022 μας κοινοποιήθηκε η με αριθμ. πρωτ. 3158/20.10.2022 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ του Υπουργείου Εσωτερικών επί του σχεδίου Προϋπολογισμού του Δήμου (αρ.πρωτ. εισερχ. 27193/24.10.2022), σύμφωνα με την οποία:

- Ο Προϋπολογισμός είναι τουλάχιστον ισοσκελισμένος.
- Οι οδηγίες που δόθηκαν με την υπ'αρ. 49039/25.07.2022 ΚΥΑ δεν τηρήθηκαν στο παρακάτω σημείο:

ΕΣΟΔΑ

- ΚΑΕ 0611 «ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών» πρέπει να αυξηθεί κατά 11.010,00€ (από 6.635.205,48€ σε 6.646.215,48€)

Στη συνέχεια έγιναν οι αναγκαίες προσαρμογές και διαφοροποιήσεις επί του σχεδίου του προϋπολογισμού ο.ε. 2023 του Δήμου μας προκειμένου να διαμορφωθεί σύμφωνα με τις παρατηρήσεις του Παρατηρητηρίου, λαμβάνοντας και τα πλήρη στοιχεία των υπηρεσιών μετά τη ψήφιση του προσχεδίου.

Μήνας αναφοράς: Ιούλιος 2022.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023

Τα οικονομικά μεγέθη του προϋπολογισμού οικ. έτους 2023, που εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα, προβλέπουν :

ΕΣΟΔΑ από : Κεντρικούς αυτοτελείς πόρους (ΚΑΠ) ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα, νομοθετημένα έσοδα, ΣΑΤΑ, ΥΠ.ΕΣ.Δ.Δ.Α. ΕΣΠΑ και λοιπές χρηματοδοτήσεις.

ΕΞΟΔΑ από : Υλοποίηση του τεχνικού προγράμματος έτους 2023, μισθοδοσία προσωπικού, προμήθειες, επιχορηγήσεις σε Ν.Π.Δ.Δ. του δήμου, λειτουργικές ανάγκες και διάφορες άλλες δαπάνες που προσεγγίζουν την αναγκαιότητα της πραγματοποίησης των, με στόχο την ανάπτυξη, την αξιοποίηση των πόρων, την αποδοτικότητα, την αποτελεσματικότητα και την οικονομικότητα

Με τα δεδομένα αυτά, τα ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ του προϋπολογισμού 2023 (με στοιχεία του μήνα αναφοράς που συντάχθηκε το σχέδιο του πρ/σμού 2023, ήτοι Ιουλίου 2022) εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα.

1. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022 ΜΕΧΡΙ 31.07.2022			ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023
	ΑΡΧΙΚΟΣ σε €	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ 31.07.2022 σε €	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ σε €
ΕΣΟΔΑ	39.845.000,00	42.547.611,21	51.178.675,00
ΕΞΟΔΑ	39.727.294,31	42.509.926,11	50.248.675,00
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	117.705,69	37.685,10	930.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	39.845.000,00	42.547.611,21	51.178.675,00

Επιμέλεια σύνταξης: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.

Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

2.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

ΤΙ ΠΡΟΒΛΕΠΕΙ Ο ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023

Ο νέος προϋπολογισμός σε σύγκριση με αυτόν του έτους 2022 προβλέπει:

A. ΓΙΑ ΤΑ ΕΣΟΔΑ:

Τα προϋπολογισθέντα έσοδα του οικονομικού έτους 2023 εκτιμάται να ανέλθουν στο ποσό των 51.178.675,00€ έναντι ποσού 42.547.611,2€ (διαμορφωθ. 31/7/2022) του οικονομικού έτους 2022 κατανεμημένα ως κάτωθι:

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΕΣΟΔΑ				
		2022		2023
	ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΕΩΣ 31.07.22 σε €	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΕΩΣ 31.07.22 σε €	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 2023 σε €
A	ΤΑΚΤΙΚΑ (0 πλην 03)	9.246.365,10	5.774.406,49	12.022.925,88
	ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ (03)	5.067.100,00	2.670.198,72	5.421.100,00
	ΣΥΝΟΛΟ	14.313.465,19	8.444.605,21	17.444.025,88
B	ΕΚΤΑΚΤΑ (1)	7.793.605,92	2.065.609,47	9.395.337,93
	ΠΟΕ (2,3)	7.682.884,85	2.721.783,93	12.013.531,34
	ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΑ (4)	4.618.123,34	2.459.622,01	4.716.880,00
	Χ.Υ. (5)	8.139.531,91	8.139.531,91	7.608.899,85
	ΣΥΝΟΛΟ	28.234.146,00	15.386.547,30	33.734.649,12
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ A+B	42.547.611,21	23.831.152,53	51.178.675,00

Από τα πιο πάνω στοιχεία του ΠΙΝΑΚΑ προκύπτει ότι τα έσοδα του έτους 2023 θα είναι αυξημένα από τα αντίστοιχα του έτους 2022 κατά το ποσό του 8.631.063,79€.

Παρά την περιστολή των θεσμοθετημένων πόρων και την αντικειμενική αδυναμία των πολιτών να ανταποκριθούν στις υποχρεώσεις τους λόγω των δύσκολων καταστάσεων που βιώνει η Χώρα μας ύστερα μάλιστα από τις επιπτώσεις της πανδημίας του covid-19, ο δήμος μας με προγραμματισμό, οργάνωση, ορθολογική οικονομική διαχείριση, αξιοποιώντας τα χρηματοδοτικά εργαλεία, αξιολογώντας τις ανάγκες και τις δαπάνες ικανοποίησης αυτών επιτυγχάνει να έχει πραγματικό χρηματικό υπόλοιπο της τάξης των 8.139.531,91€ στις 31.7.2022 με πρόβλεψη χρηματικού υπολοίπου την 31.12.2022 σε ευρώ 7.608.899,85€.

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού)
και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)*

Β. ΓΙΑ ΤΑ ΕΞΟΔΑ

Τα έξοδα του οικονομικού έτους 2023 εκτιμάται να ανέλθουν στο ποσό των 51.178.675,00€ έναντι ποσού των 41.368.990,05€ (διαμορφ. 31/7/2022) του οικονομικού έτους 2022, κατανεμημένα ως κάτωθι :

ΠΙΝΑΚΑΣ 3**ΠΙΝΑΚΑΣ**

ΕΞΟΔΑ				
Κ.Α.	ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	2022		2023
		ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ 31/07/22 σε €	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ 31/07/22 σε €	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ σε €
6	Λειτουργικά Μισθοί – μισθώματα κτιρίων Προμήθειες Καύσιμα- Εργοδοτικές εισφορές κ.λπ.	24.319.336,60	10.588.719,10	24.287.325,78
7	Επενδύσεις Αγορές – Έργα – Μελέτες κ.λπ.	9.002.590,98	913.307,72	17.093.210,17
8	Π. Ο. Ε. Και Αποδόσεις	9.187.998,83	3.635.846,60	8.868.139,05
9	Αποθεματικό	37.685,10	-	930.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	42.547.611,21	15.137.873,42	51.178.675,00

Από τα πιο πάνω στοιχεία του πίνακα προκύπτει ότι τα έξοδα του οικονομικού έτους 2023 θα είναι αυξημένα από τα αντίστοιχα του έτους 2022 κατά το ποσό των 8.631.063,79€ που αντιστοιχεί σε κατά προσέγγιση ποσοστό της τάξεως του 20,28%.

3. ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023

Στη συζήτηση που θα ακολουθήσει, θα αναλυθούν τα οικονομικά μεγέθη του προϋπολογισμού, καθώς και η υλοποίηση των προγραμμάτων και των στόχων του προϋπολογισμού έτους 2022 όπως παρουσιάζονται στους πίνακες.

ΕΞΟΔΑ – ΣΥΝΟΛΟ βεβαιωθέντων ετών 2022 – 2023.**Ανταποδοτικά τέλη.****Δημοτικά τέλη.****Εξέλιξη και σύνθεση τακτικών εσόδων.****Έξοδα – ανεξόφλητες δαπάνες Π.Ο.Ε.**

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.

Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

A : ΕΣΟΔΑ

Ο αρχικός προϋπολογισμός των εσόδων του έτους 2022 ανήρχετο σε **39.845.000,00€**, διαμορφώθηκε **μέχρι την 31/07/2022 σε 42.547.611,21€**. Κατά το χρονικό διάστημα από 01/01/2021 μέχρι 31/07/2022 βεβαιώθηκαν 27.547.030,62€ και εισπράχθηκαν 23.831.152,53.

Πρέπει να σημειωθεί το γεγονός ότι ουδέποτε πραγματοποιούνται, για διάφορους τυπικούς και ουσιαστικούς λόγους στο σύνολό τους, οι προβλεπόμενες στο προϋπολογισμό εισπράξεις.

Συγκριτικά με την χρονική περίοδο έτους 2022 όπου **τα τελικά βεβαιωθέντα έσοδα του Δήμου μας μέχρι την 31/07/2022 ανήλθαν σε 27.547.030,62€ και τα εισπραχθέντα ανήλθαν σε 23.831.152,53€** το αντίστοιχο χρονικό διάστημα του 2021 ανήλθαν τα τελικά βεβαιωθέντα σε 26.308.838,40€ και τα εισπραχθέντα σε 22.696.887,71€. Άρα, **η αύξηση των τελικών βεβαιωθέντων εσόδων** ανέρχεται στο ποσό των 1.238.192,22€ και η αύξηση των **εισπραχθέντων εσόδων** ανέρχεται στο ποσό 1.134.264,82€.

- Ειδικά για τα **έσοδα από θεσμοθετημένους πόρους** για κάλυψη γενικών αναγκών (Κ.Α.Π.) το 2022 (ημερ. αναφοράς 15/11/2022) έχουμε εισπράξει 6.889.068,3€ και το επτάμηνο του 2022 εισπράξαμε 4.432.858,23€ ενώ το επτάμηνο του 2021 εισπράξαμε 3.669.095,48€.
- Σημειώνεται ότι από 1.1.22 έως 31.7.22 εισπράξαμε Κ.Α.Π. για την **κάλυψη λειτουργικών αναγκών των σχολείων** 199.536,00€ και για κάλυψη αποζημίωσης σε **σχολικούς τροχονόμους** εισπράξαμε 6.864,00€.
- Ειδικά από τα έσοδα του Π.Δ.Ε. (ΣΑΤΑ) το 2021 είχαμε εισπράξει 450.120,00€ και το επτάμηνο του 2021 εισπράξαμε 210.060,00€ και αντίστοιχα το επτάμηνο του 2022 εισπράξαμε 210.060,00€.
- Επιπλέον εισπράξαμε 434.017,72€ **έσοδα νεκροταφείου** το επτάμηνο του 2021, ενώ το αντίστοιχο διάστημα του 2022 εισπράξαμε 426.449,18€.
- Επίσης, εισπράξαμε έσοδα από **ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα** τρέχουσας χρήσεως το επτάμηνο του 2022 2.653.710,11€ ενώ το αντίστοιχο διάστημα του 2021 εισπράξαμε 2.377.083,82€, πραγματική αύξηση των εσόδων ύψους 276.626,29€. Επιπλέον έσοδα ΠΟΕ κατά το α' επτάμηνο του 2022 εισπράξαμε 1.949.255,78€, ενώ αντίστοιχα το 2021 1.429.845,04€, αύξηση ποσού 519.410,74€.
- Τέλος κατά το α' επτάμηνο του έτους 2022 λάβαμε επιχορήγηση για **κάλυψη λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών λόγω της επιβάρυνσης από την αύξηση του ενεργειακού κόστους** ύψους 380.430,21€ και
- για κάλυψη ειδικών σκοπών (αμοιβές προσωπικού καθ/τας σχολικών μονάδων) επιχορήγηση ύψους 222.894,00€ και
- για κάλυψη δαπανών παροχής υπηρεσιών **ναυαγοσωστικής κάλυψης** σε παραλίες ύψους 24.865,00€.

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.

Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

ΠΙΝΑΚΑΣ 4

ΣΥΝΟΛΟ ΒΕΒΑΙΩΣΕΩΝ-ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΕΤΩΝ 2021 - 2022				
σε €				
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΤΟΣ 2021 (ΕΩΣ 31/07/21)		ΕΤΟΣ 2022 (ΕΩΣ 31/07/22)	
	ΒΕΒΑΙΩΣΕΙΣ	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	ΒΕΒΑΙΩΣΕΙΣ	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ
ΕΣΟΔΑ	15.074.374,92	11.469.789,87	16.947.876,70	13.231.998,61
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	8.901.964,02	8.901.964,02	8.139.531,91	8.139.531,91
ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΜΕΝΑ	2.332.499,46	2.325.133,82	2.459.622,01	2.459.622,01
ΣΥΝΟΛΟ	26.308.838,40	22.696.887,71	27.547.030,62	23.831.152,53

ΠΙΝΑΚΑΣ 5

**ΠΙΝΑΚΑΣ
ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΩΝ 2022-2023**

	2022	2023
	ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΗΘΕΝΤΑ ΣΕ € 31/7/2022	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΣΕ €
ΔΕΗ & ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΙ ΠΑΡΟΧΟΙ	4.601.164,69€	7.630.907,44€
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (ΠΟΕ)	670.000,00€	574.000,00€
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	2.979.911,20€	2.650.000,00€
ΣΥΝΟΛΟ	8.251.075,89€	10.854.907,44€

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού)
και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)*

ΠΙΝΑΚΑΣ 6

**ΠΙΝΑΚΑΣ
ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΕΤΩΝ 2022 - 2023**

ΕΞΟΔΑ		
σε €		
	2022	2023
	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΩΣ 31/07/2022	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ	0	656.054,73
ΜΙΣΘΟΙ - ΗΜΕΡΟΜΙΣΘΙΑ	2.197.758,28	3.934.728,18
ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΙΔΟΣ	11.408,20	58.800,00
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΑ - ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ	863.856,92	3.014.310,50
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ - ΜΕΛΕΤΕΣ	104.390,55	321.500,00
ΑΣΦΑΛΙΣΤΡΑ	10.279,78	23.000,00
ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΔΕΗ	143.493,18	210.000,00
ΕΙΣΦΟΡΑ ΕΔΣΝΑ (Νοέμβριος - Δεκέμβριος 2020)	0	0
ΕΙΣΦΟΡΑ ΕΔΣΝΑ 2021	412.124,00	0
ΕΙΣΦΟΡΑ ΕΔΣΝΑ 2022	521.740,50	521.740,50
ΕΙΣΦΟΡΑ ΕΔΣΝΑ 2023	-	1.525.221,50
ΧΡΗΣΗ ΜΕΤΑΦΟΡΤΩΣΗΣ ΣΧΙΣΤΟΥ	0	20.000,00
ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ + ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	499.784,01	502.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	4.764.835,42	10.787.355,41

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού)
και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)*

Τα έσοδα του 2023 έχουν προϋπολογισθεί **χωρίς αναπροσαρμογή ανταποδοτικών τελών** και έτσι οι δημότες του Παλ. Φαλήρου εξακολουθούν να πληρώνουν **από τα** χαμηλότερα δημοτικά τέλη από τους δημότες των άλλων συγκρίσιμων με εμάς δήμων του λεκανοπεδίου Αττικής όπως προκύπτει από τον παρατιθέμενο πίνακα.

ΠΙΝΑΚΑΣ 7

ΕΤΗ

ΤΕΛΗ	2005	2006	2007	2008	2009 - 2019	2020	2021	2022	2023
Δ.Τ. ΟΙΚΙΕΣ	1,02 €	1,02 €	1,07 €	1,11 €	1,21 €	1,18 €	1,18 €	1,18 €	1,18 €
Δ.Τ. ΚΑΤΑΣΤ	2,82 €	2,82 €	2,96 €	3,07 €	3,53 €	3,45 €	3,45 €	3,45 €	3,45 €
ΕΡΓΟΤΑΞΙΑ	-----	-----	2,96 €	3,07 €	3,53 €	3,45 €	3,45 €	3,45 €	3,45 €

ΔΗΜΟΣ ΠΑΛΑΙΟΥ ΦΑΛΗΡΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΕΣΟΔΩΝ
ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΤΕΛΩΝ ΔΗΜΩΝ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΟΤΑ	2013		2014- 2015		2016		2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023	
	ΟΙΚ ΣΥΝΤ	ΕΠΑΓ ΣΥΝΤ	ΟΙΚ ΣΥΝΤ	ΕΠΑΓ ΣΥΝΤ	ΟΙΚ ΣΥΝΤ	ΕΠΑΓ ΣΥΝΤ	ΟΙΚ ΣΥΝΤ	ΕΠΑΓ ΣΥΝΤ	ΟΙΚ ΣΥΝΤ	ΕΠΑΓ ΣΥΝΤ	ΟΙΚ ΣΥΝΤ	ΕΠΑΓ ΣΥΝΤ	ΟΙΚ ΣΥΝΤ	ΕΠΑΓ ΣΥΝΤ	ΟΙΚ ΣΥΝΤ	ΕΠΑΓ ΣΥΝΤ	ΟΙΚ ΣΥΝΤ	ΕΠΑΓ ΣΥΝΤ	ΟΙΚ ΣΥΝΤ	ΕΠΑΓ ΣΥΝΤ
ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΩΝΗΣ	2,20	6,52	2,20	6,52	2,20	6,52	2,20	6,52	1,52	5,87	1,52	5,87	1,52	5,87	1,52	5,87	1,52	5,87	1,52	5,87
ΔΗΜΟΣ ΒΑΡΗΣ	2,20	6,52	2,20	6,52	2,20	6,52	2,20	6,52	1,52	5,87	1,52	5,87	1,52	4,63	1,52	4,63	1,52	4,63	1,52	4,63
ΔΗΜΟΣ ΒΟΥΛΑΣ	1,52	3,81	1,52	3,81	1,52	3,81	1,52	3,81	1,52	3,81	1,52	3,81	1,52	3,81	1,52	3,81	1,52	3,81	1,52	3,81
ΔΗΜΟΣ ΓΛΥΦΑΔΑΣ	1,45	4,90	1,45	4,90	1,45	4,90	1,45	4,90	1,45	4,90	1,45	4,90	1,30	4,41	1,30	4,41	1,04	3,53	1,04	3,53
ΔΗΜΟΣ ΑΛΙΜΟΥ	1,76	4,32	1,68	1,76	1,68	1,76	1,83	4,23	1,83	4,23	1,83	4,23	1,83	4,23	1,83	4,23	1,83	4,23	1,83	4,23
ΔΗΜΟΣ Ν. ΣΜΥΡΝΗΣ	1,55	4,65	1,55	4,65	1,55	4,65	1,55	4,65	1,55	4,65	1,55	4,65	1,55	4,65	1,55	4,65	1,40	4,20	1,40	4,20
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ	1,29	4,50	1,30	4,50	1,30	4,50	1,23	4,32	1,23	4,32	1,23	4,32	1,14	4,15	1,14	4,15	1,14	4,15	1,14	4,15
ΔΗΜΟΣ ΑΓ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ	1,27	3,09	1,27	3,09	1,27	3,09	1,21	2,94	1,13	2,73	1,13	2,73	1,13	2,73	1,13	2,73	1,13	2,73	1,13 ?	2,73 ?
ΔΗΜΟΣ ΔΑΦΝΗΣ	1,25	3,20	1,25	3,20	1,25	3,20	1,25	3,20	1,25	3,20	1,25	3,20	1,25	3,20	1,25	3,20	1,25	3,20	1,25	3,20
ΔΗΜΟΣ ΠΑΛ ΦΑΛΗΡΟΥ	1,21	3,53	1,21	3,53	1,21	3,53	1,21	3,53	1,21	3,53	1,21	3,53	1,18	3,45	1,18	3,45	1,38	3,65	1,38	3,65
ΔΗΜΟΣ ΠΕΙΡΑΙΩΣ	2,11	5,88	2,11	5,88	2,11	5,88	2,11	5,88	2,11	5,88	2,05	5,70	1,85	5,16	1,76	4,90	1,63	4,55	1,63 ↓	4,56 ↓
ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ	1,02	4,56					1,02	4,70	1,02	4,70	1,02	4,70	1,02	4,70	1,02	4,70	1,02	4,70	1,02 ↑	4,70 ↑
ΔΗΜΟΣ ΕΛΛΗΝΙΚΟΥ ΑΡΓ/ΠΟΛΗΣ																	1,30	3,30	1,30 ?	3,30 ?

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.

Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

ΠΙΝΑΚΑΣ 9

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΞΕΛΙΞΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΘΕΣΗΣ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΧΡΗΣΗΣ ΕΤΩΝ 2021 - 2022**

ΕΤΟΣ	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ & ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ	ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤ Α & ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ & ΦΟΡΟΙ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	Κ.Α.Π.	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ
2021	254.520,16€	4.921.777,59€	2.730.996,31€	7.316.752,53€	167.527,26€	15.391.573,85€
2022 ΕΩΣ 31/7/22	161.820,60€	2.670.198,72€	1.720.197,03€	3.883.823,03€	8.565,83€	8.444.605,21€

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού)
και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)*

Β. ΕΞΟΔΑ

Ο αρχικός προϋπολογισμός των εξόδων του έτους 2022 ανήρχετο στο ποσό των 39.845.000,00€ και διαμορφώθηκε την 31.07.2022 στο ποσό 42.547.611,21€. Σημειώνεται ότι στο οικονομικό έτος 2023 μεταφέρονται και πρόκειται να πληρωθούν δαπάνες ύψους 51.178.675,00€ σύμφωνα με τα στοιχεία των αρμοδίων υπηρεσιών του δήμου όπως αναλύεται κατωτέρω.

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

Κ.Α.	ΟΝΟΜΑΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	2022	
		ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ 31/07/22 σε €	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ 31/07/22 σε €
6	Λειτουργικά Μισθοί – μισθώματα κτιρίων Προμήθειες Καύσιμα- Εργοδοτικές εισφορές κ.λπ.	24.319.336,60	10.588.719,10
7	Επενδύσεις Αγορές – Έργα – Μελέτες κ.λπ.	9.002.590,98	913.307,72
8	Π. Ο. Ε. Και Αποδόσεις	9.187.998,83	3.635.846,60
9	Αποθεματικό	37.685,10	-
	ΣΥΝΟΛΟ	42.547.611,21	15.137.873,42

ΠΙΝΑΚΑΣ 10

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΡΟΒΛΕΨΗΣ
ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΟΕ
ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2022**

ΕΙΔΟΣ ΔΑΠΑΝΗΣ σε €		
1	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ ΠΟΕ	1.127.600,00
2	ΕΞΟΔΑ ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ΠΟΕ	0
3	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ	0
4	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	46.550,00
5	ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ ΠΟΕ	82.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	1.256.150,00

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
Λογ/κού)*

4.ΒΑΣΙΚΑ ΜΕΓΕΘΗ**ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2023****Α. ΕΣΟΔΑ**

Τα συνολικά έσοδα του έτους 2023 προβλέπεται, εφόσον υλοποιηθούν κατά 100%, να φθάσουν τα 51.178.675,00€ και αναλύονται κατά βασικές κατηγορίες ως ακολούθως :

ΠΙΝΑΚΑΣ 11**ΠΙΝΑΚΑΣ**

Α/Α	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ 31/07/2022	ΠΡΑΓΜ/ΣΕΙΣ 31/07/2022	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 2023
1	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	6.321.111,80	6.260.096,22	17.444.025,88
2	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ (πλην Επιχορηγήσεων για λειτουργικές δαπάνες και έργα)	101.153,29	87.989,21	154.970,86
3	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ Π. Ο. Ε.	3.278.443,87	59.909,11	2.676.000,00
4	ΕΣΟΔΑ Π Ο Ε Που βεβαιώνονται για πρώτη φορά.	2.237.723,37	1.912.871,43	9.336.931,34
5	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ & ΤΡΙΤΩΝ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	2.016.172,39	2.009.606,75	4.716.880,00
6	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ προηγούμενου έτους	8.901.964,02	8.901.964,02	7.608.899,85
7	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ	1.347.282,20	1.347.282,20	9.240.367,07
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΡΩΝ	24.203.850,94	20.579.718,94	51.178.675,00

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
Λογ/κού)*

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ**1. Τακτικά Έσοδα**

Τακτικά έσοδα τα οποία το 2023 προβλέπεται να φθάσουν στο ποσό των 17.444.025,88€ προέρχονται από:

- Μισθώματα ακινήτων, κουβουκλίων περιπτέρων, τέλη από εμποροπανηγύρεις: 218.619,11 €
- Τόκους 100.160,00€
- Ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα: 5.421.100,00€
- Έσοδα από το δημοτικό νεκροταφείο: 621.500,00€
- Έσοδα από εκμετάλλευση έργων και την παροχή υπηρεσιών: 61.500,00€
- Έσοδα από το τέλος ακίνητης περιουσίας: 1.313.160,00€
- Τέλη επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών: 200.000,00€
- Λοιπά τέλη και δικαιώματα, (τέλη χρήσεως πεζοδρομίων, πλατειών κλπ κοινόχρηστων χώρων) και από τέλη διαφήμισης: 100.000,00€
- Δυνητικά ανταποδοτικά τέλη: 600.000,00
- Φόρους και εισφορές, (φόρος ηλεκτρ/μενων χώρων και εισφορές μελών ΚΑΠΗ): 550.000,00€
- Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες: 8.112.976,77€,
- Λοιπά τακτικά έσοδα, (παράβολα αδειών, τέλη διαφήμισης κατ. Δ΄): 145.010,00€.

2. Έκτακτα έσοδα

Τα έκτακτα έσοδα προβλέπεται να φθάσουν στο ποσό των 8.831.729,93€ και προέρχονται από:

- Χρηματοδοτήσεις από κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος Π.Δ.Ε): 1.405.877,76€
- Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. και Διεθνείς Οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ): 42.500,00€
- Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών: 192.848,00 €
- Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός των Περιφ. Επιχ. Προγρ: 2.230.918,16€
- Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: 4.804.614,19€
- Δωρεές-κληροδοσίες: 6.821,82€
- Προσαυξήσεις, πρόστιμα και παράβολα: 126.550,00€
- Λοιπά έκτακτα έσοδα (εκθεσιακοί χώροι, συνδέσεις με δίκτυο ακαθάρτων): 11.100,00€
- Εκποίηση οχημάτων (άρθρου 10 Ν. 2880/2001) & άλλων κινητών : 10.500,00€

3. Έσοδα Π. Ο. Ε.

Τα έσοδα από Π. Ο. Ε. εκτιμήθηκαν στο συνολικό ποσό των 2.676.600,00€ και προέρχονται από:

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)*

Α) ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ: 2.631.600,00€ :

- Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 1.600.000,00€
- Δυνητικά Ανταποδοτικά τέλη: 300.000,00
- Τακτικά έσοδα από Δ.Φ : 170.000,00 €
- Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας: 400.000,00€
- Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών: 49.000,00€
- Τακτικά έσοδα από τέλος φωτισμού: 100,00€
- Τακτικά έσοδα από εταιρεία ανακύκλωσης: 2.000,00€
- Τακτικά έσοδα από κατάληψη κοιν.χώρων κουβουκλίων: 500,00€
- Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα: 20.000,00€
- Τακτικά έσοδα από εταιρείες διανομής αερίου: 50.0000,00€
- Φόρος ηλεκτρ/μενων χώρων για λειτουργικές δαπάνες και συντήρηση σχολείων: 40.000,00€

Β) ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ

Έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά: 45.000,00€ :

- Έκτακτα γενικά έσοδα: 30.000,00€ :
 - Πρόστιμο ΚΟΚ του Ν.Δ. 805/71 και του ΑΝ 170/67 άρθρο 31, Ν.2130/93: 15.000,00€
 - Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων κατασκευών (αρ. 2 Ν.1647/86): 15.000,00€
- Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα: 15.000,00€ :
 - Παραβάσεις ΚΟΚ μέσω εντελλόμενων: 15.000,00€
 - Παραβάσεις μετακίνησης covid-19 : ---- €

Γ) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠ'Ο ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.

Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη: 9.336.931,34€ :

Αναπτυξιακά επενδυτικά δάνεια (πρόγραμμα Αντώνης Τρίτσης): 5.807.013,26€

- Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα: 3.529.918,08€ ενδεικτικά αναφέρονται :
 - Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού: 690.907,44€
 - Δημοτικός φόρος: 234.343,65€
 - Τέλος ακίνητης περιουσίας: 192.857,06€
 - Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών: 277.287,14€
 - Λοιπά έσοδα: 825.150,13€ (Τέλη κατάληψης κοινοχρήστων χώρων, Μισθώματα & Αποζημιώσεις χρήσεις μισθωμάτων, Τέλη Διαφήμισης και Πιν. Κατ/των, Μισθ. Κοιν/στων χώρων διαφ/κων μέσων - άρθρο 3 Ν.2946/2001, Έσοδα από δικαιώματα παραχώρησης οικογενειακών τάφων, τέλη αποχέτευσης)
- Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη έκτακτα έσοδα: 1.308.134,31€ ενδεικτικά αναφέρεται:
 - Έκτακτα γενικά έσοδα : 1.136.388,00 € (πρόστιμα)
 - Έκτακτά ειδικευμένα έσοδα: (Κληροδ. Αθανασιάδη κλπ): 171.746,31€

4. Ταμιακά διαθέσιμα

Το ταμειακό υπόλοιπο που θα μεταφερθεί στο 2023 ανέρχεται σε 7.608.899,85€.

5. Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων – 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 θα φθάσουν στο ποσό των 4.716.880,00€ το οποίο προέρχεται από συνταξιοδοτικές εισφορές: εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης: 690.000,00€, εξαγορά συντάξιμης υπηρεσίας: ----- €, φόρους και λοιπές επιβαρύνσεις: φόροι μισθωτών υπηρεσιών, φόροι και χαρτόσημο Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συλλογικών οργάνων: 457.090,00€, φόροι προμηθευτών εργολάβων ελ. επαγγελματιών κ.λπ: 319.500,00€, ασφαλιστικές εισφορές: εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία: 2.485.100,00€, λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων: κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ & Δ: 120.000,00€, λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων: 98.000,00€ επιστροφές χρημάτων: 6.000,00€ και έσοδα προς απόδοση σε τρίτους 541.190,00€.

B. ΕΞΟΔΑ

Τα συνολικά έξοδα του έτους 2023 έχουν προϋπολογισθεί στο ποσό των 51.178.675,00€ εφόσον υλοποιηθούν κατά 100% και είναι κατανομημένα στους φορείς κόστους που εμφανίζονται στον κατωτέρω πίνακα.

ΠΙΝΑΚΑΣ 12

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΤΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ σε €

ΚΑ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΔΙΑΜ/ΘΕΝΤΑ ΕΩΣ 31.07.22	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ ΕΩΣ 31.07.22	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 2023
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	12.827.901,97	4.854.523,51	13.109.350,39
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	3.276.184,86	1.604.176,68	3.101.441,37
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΣΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΝΟΙΑΣ	5.590.945,14	1.435.537,69	8.132.091,04
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	10.780.904,70	4.782.305,67	10.880.955,41
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	3.380.808,76	1.216.022,76	3.039.887,29
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	1.464.182,81	478.904,72	1.161.462,70
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΟΥ	474.599,05	105.301,98	627.773,80
60-64	Χρηματοδοτούμενες δράσεις	4.706.298,82	661.100,41	10.195.713
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	37.685,10	-	930.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	42.539.511,21	15.137.873,42	51.178.675,00

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.

Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

ΠΙΝΑΚΑΣ 13**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΑΠΑΝΩΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΤΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ**

σε €

ΚΑ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΗΣ	ΔΙΑΜ/ΘΕΝΤΑ ΕΩΣ 31.07.22	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΩΣ 31.07.22	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 2023
60 (- 6056)	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	10.596.369,65	5.332.689,70	9.789.421,00
6056	ΕΤΗΣΙΑ ΕΙΣΦΟΡΑ ΥΠΕΡ ΕΤΕΑ (ΤΑΔΚΥ)	130.078,57	75.880,00	131.444,74
61-62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	4.383.999,17	1.701.289,57	4.095.935,04
63-64	Φόροι - τέλη, και λοιπά γενικά έξοδα	919.631,62	135.148,07	1.045.089,94
65	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	10.000,00	0	499.228,96
66	Προμήθειες - αναλώσεις υλικών	1.933.763,35	546.969,26	2.681.236,29
67-68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	6.337.393,94	2.796.742,50	6.044.969,81
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις ΠΟΕ	1.682.493,37	1.383.159,32	1.256.150,00
82-85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	7.505.505,46	2.252.687,28	7.611.989,05
	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ			
71	Αγορές - προμήθειες παγίων	1.367.557,46	165.331,20	755.089,39
73-74	Έργα - μελέτες	7.635.033,52	747.976,52	16.338.120,78
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχορηγήσεις)	0	0	0
91	Αποθεματικό	37.685,10	0	930.000,00
	ΣΥΝΟΛΑ	42.539.511,21	15.137.873,42	51.178.675,00

5. ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ**ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2023**

Οι πιστώσεις που αναγράφονται στον προϋπολογισμό του έτους 2023 έχουν αξιολογηθεί να καλύψουν τις απολύτως αναγκαίες και επιβεβλημένες δαπάνες που εμπíπτουν στους σκοπούς του δήμου και στο νόμο, λόγω της κρατούσης για την ενέργεια των δαπανών **Αρχής της Νομιμότητας των Δαπανών**, καθώς ο

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.

Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

προϋπολογισμός δεν θέτει κανόνες δικαίου αλλά σκοπεί στην εφαρμογή των κείμενων νόμων.

ΕΙΔΙΚΟΤΕΡΑ

Οι πρωτογενείς δαπάνες για το έτος 2023 αφορούν :

Τη μισθοδοσία του τακτικού προσωπικού του δήμου όπου περιλαμβάνονται οι μισθοί, επιδόματα & λοιπές παροχές, αντιμισθία δημάρχου – αντιδημάρχων, αποδοχές ειδικών συνεργατών, μισθοδοσία προσωπικού ορισμένου χρόνου, αμοιβές μισθώσεων έργων κ.λπ.

Τις επιχορηγήσεις φορέων ν.π.δ.δ. του δήμου οι οποίες προβλέπονται να ανέλθουν στο ποσό των 2.230.000,00€ κατά το έτος 2023 (βάσει των συστατικών πράξεων με τις τροποποιήσεις αυτών).

Οι επιχορηγήσεις αυτές αντιπροσωπεύουν την οικονομική επιβάρυνση που θα προκύψει από την εφαρμογή της εισοδηματικής πολιτικής επειδή η επιχορήγηση στα νομικά πρόσωπα δήμου Παλ. Φαλήρου, προορίζεται για την κάλυψη των δαπανών μισθοδοσίας του προσωπικού όταν τα ίδια έσοδα δεν επαρκούν για την πληρωμή του συνόλου των υποχρεώσεών τους.

Σημειώνεται ότι η επιχορήγηση των ΝΠΔΔ που θα πρέπει να καλύπτεται από τους πόρους του κρατικού προϋπολογισμού «Υπουργείου Υγείας Πρόνοιας» Ν. 2880/01 άρθρο 26 παρ. 6, δεν επαρκεί και καλύπτεται και από επιχορήγηση του δήμου.

ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ

- ΣΥΣΤΑΤΙΚΗ από 1.500,00€ σε κάθε Σχολική Επιτροπή

Οι επιχορηγήσεις αυτές προορίζονται για την κάλυψη των διοικητικών λειτουργικών αναγκών των σχολικών επιτροπών.

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 – εργοδοτικές εισφορές κ.λπ.

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

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

Τις δαπάνες του τεχνικού προγράμματος του έτους 2023 που αποσκοπούν στην υλοποίηση των συνεχιζόμενων έργων έτους 2022 και των έργων έτους 2023 στους τομείς που αναγράφονται στο τεχνικό πρόγραμμα με στόχο την ισόρροπη ανάπτυξη όλης της περιφέρειας του δήμου.

Για την κάλυψη των δαπανών αυτών προβλέπεται να διατεθούν οι κάτωθι πιστώσεις:

Για **συνεχιζόμενα έργα** έτους 2022 ύψους 17.991.767,33€ με αναλογία δαπάνης στο έτος 2023 ύψους 7.813.263,56€.

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.

Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

Για έργα έτους 2023 ύψους 22.576.230,95€ (βάσει πρ/σμού έργων) με αναλογία δαπάνης στο έτος 2023 ύψους 2.007.200,00€.

Ήτοι συνολικές πιστώσεις ύψους 40.567.998,28€ που θα καλυφθούν από ίδιους πόρους, ΣΑΤΑ, επιχορηγούμενα προγράμματα κλπ. με αναλογία δαπάνης για το έτος 2023 ύψους 9.820.463,56€.

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΣΟΔΩΝ - ΕΞΟΔΩΝ

Κατά το έτος 2023 έχουν προβλεφθεί να διαμορφωθούν ως κάτωθι :

ΠΙΝΑΚΑΣ 14

ΕΣΟΔΑ

Κωδικοί Αριθμοί	Έσοδα από εισπράξεις	Προϋπολογισμός σε €
0	Τακτικά έσοδα	17.444.025,88
1 (πλην 12 & 13)	Έκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες και έργα)	154.970,86
2	Έσοδα παρελθόντων ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά.	2.676.600,00
3	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	9.336.931,34
4	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου, ασφαλιστικών φορέων και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	4.716.880,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	7.608.899,85
12 & 13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	9.240.367,07
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΡΩΝ	51.178.675,00

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

ΠΙΝΑΚΑΣ 15

ΕΞΟΔΑ

Κωδικοί Αριθμοί	Έξοδα και πληρωμές	Προϋπολογισμός σε €
60 (- 6056)	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.789.421,00
6056	ΕΤΗΣΙΑ ΕΙΣΦΟΡΑ ΕΤΕΑ	131.444,74
61-62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	4.095.935,04
63-64	Φόροι - τέλη Λοιπά γενικά έξοδα	1.045.089,94
652	Τοκοχρεολύσια δανείων και επενδύσεων	499.228,96
66	Προμήθειες – αναλώσεις υλικών	2.681.236,29
67-68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.044.969,81
81	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε.	1.256.150,00
82-85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	7.611.989,05
	Επενδύσεις	
71	Αγορές και προμήθειες παγίων	755.089,39
73-74	Έργα – Μελέτες	16.338.120,78
	Αποθεματικό	
91	Αποθεματικό	930.000,00
	Σύνολο εξόδων και πληρωμών	51.178.675,00

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
 Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
 Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
 Λογ/κού)

ΔΑΠΑΝΕΣ ΓΙΑ ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΚΤΙΡΙΩΝ 2023**ΟΝΟΜΑΣΙΑ Κ. Α. Ε. «Μισθώματα κτιρίων»****ΑΝΑΛΥΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ****ΠΙΝΑΚΑΣ 16**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΚΙΝΗΤΟΥ				ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΜΒΑΣΗΣ			ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023		
Υπηρεσία	Είδος ιδιοκτήτη	Ταχ. Δ/νση μισθίου	M2	Σύμβαση Ναι/όχι	Έναρξη	Λήξη	Μήνες	Ενοίκιο	Σύνολο
Δημοτικά Ιατρεία	Ιδιώτης	Αγ. Αλεξάνδρου 77	260,17	Ναι	01.9.20	31.8.25	12	1.418,96	17.027,52
Παιδεία Πρόνοια	Ιδιώτης	Αγ. Αλεξάνδρου 75	216,00	Ναι	01.4.22	31.3.27	12	1.600,00	19.200,00
ΚΕΠ	Ιδιώτης	Αγ. Αλεξάνδρου 75	131,95	Ναι	01.10.22	30.9.27	12	1.486,00	17.832,00
ΚΕΠ Αγ. Βαρβάρας	Ιδιώτης	Αγ. Βαρβάρας 47	150,87	Ναι	19.2.20	18.2.25	12	985,00	11.820,00
Πνευματικό Κέντρο Κοψαχείλας	Ιδιώτης	Φλέμινγκ 7	91,05	Ναι	01.1.20	31.12.25	12	600,00	7.200,00
Πνευματικό Κέντρο Αγίας Βαρβάρας	Ιδιώτης	Αγίας Βαρβάρας 24	328,00	Ναι	01.9.11	31.8.23	12	1.842,91	22.114,92
Πολιτιστικό Κέντρο Λητούς	Ιδιώτης	Λητούς 4	125,00	Ναι	01.7.22	30.6.27	12	645,00	7.740,00
Πολιτιστικό Κέντρο	Ιδιώτης	Ηχούς 26	103,48	Ναι	10.10.22	09.10.27	12	720	8.640,00
Κοινωνικό Παντοπωλείο	Ιδιώτης	Χρονοπούλου 86	105,25	Ναι	01.6.20	31.5.25	12	679,61	8.155,32
A. ΚΑΠΗ	Ιδιώτης	Πανδρόσου 43	196,99	Ναι	01.5.21	30.4.26	12	880,00	10.560,00
B. ΚΑΠΗ	Ιδιώτης	Αγ. Βαρβάρας 74	330,75	Ναι	01.12.20	30.11.25	12	1.420,00	17.040,00
Γ. ΚΑΠΗ	Ιδιώτης	Σειρήνων 1-3	203,70	Ναι	15.7.10	14.7.22 Παράταση μέχρι τη σύναψη νέας σύμβασης	12	1.013,90	12.166,80
Κέντρο φιλοξενίας – Ψυχαγωγίας μικρών παιδιών	Κληροδότημα- Ζάνναιο Ίδρυμα παιδικής προστασίας και αγωγής	Διαγόρα 4-6	391,59	Ναι	01.12.16	30.11.19 Παράταση 30.11.22 Παράταση Μέχρι τον Ιούνιο 2023	12	2.400,00	28.800,00

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

	Πειραιώς-Εκάλη								
Κέντρο φιλοξενίας – Ψυχαγωγίας μικρών παιδιών	Ιδιώτης	Γλαύκου 18	276,42	Ναι	16.6.20	15.6.23 Παράταση	12	600,00	7.200,00
Αποθήκη	Ιδιώτης	Άτλαντος 34	154	Ναι	01.4.19	31.3.23	12	540,00	6.480,00
Αποθήκη	Ιδιώτης	Σολωμού 19	103,50	Ναι	01.9.20	31.8.25	12	488,13	5.857,56
ΣΥΝΟΛΟ									207.834,12

Στον π/υ ο.ε. 2022 είχε εγγραφεί το ποσό (διαμορφωθέντα) των 236.270,00€, προκύπτει μείωση 28.435,88€.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΞΕΛΙΞΗΣ

ΔΑΠΑΝΩΝ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

ΔΕΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΕΤΑΙ ΑΝΤΙΜΙΣΘΙΑ ΑΙΡΕΤΩΝ

ΠΙΝΑΚΑΣ 17

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΔΑΠΑΝΗΣ	2021	2022	2023
	Σε €		
	ΠΛΗΡΩΜΕΣ	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΩΣ 31.07.2021	Προβλέψεις
Μόνιμο προσωπικό	4.057.022,24	2.155.958,56	4.205.500,00
Αορίστου και Ορισμένου Χρόνου προσωπικό & Stage με προσωρινά εκτελεστή απόφαση ως αορίστου	2.823.485,76	1.531.174,44	2.911.000,00
Μισθώσεις Έργου (με προσωρινά εκτελεστή απόφαση + σύμβαση Ιατρού ΚΑΠΗ, Τεχνικού ασφαλείας και Ιατρού ασφαλείας	6.180,00	19.670,00	147.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	6.886.688,00	3.706.803,00	7.263.500,00

Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-Λογ/κού)

ΠΙΝΑΚΑΣ 18**ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ ΕΠΙ ΤΩΝ ΠΑΣΗΣ ΦΥΣΕΩΣ ΑΠΟΔΟΧΩΝ**

ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΦΟΡΕΙΣ	Σε €		
	2021 ΠΛΗΡΩΜΕΣ	2022 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΩΣ 31.07.2022	2023 ΠΡΟΒΛΕΨΗ
ΕΦΚΑ	416.937,97	233.334,16	592.840,00
ΙΚΑ	951.248,24	450.660,24	892.520,00
* ΤΑΔΚΥ	107.142,68	73.948,56	146.850,00
ΤΥΔΚΥ	166.627,57	91.780,61	214.450,00
ΛΟΙΠΩΝ	31.546,89	18.272,75	44.860,00
ΣΥΝΟΛΟ	1.673.503,35	867.996,32	1.892.520,00

ΠΙΝΑΚΑΣ 19**ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΑΠΑΝΗΣ ΥΠΕΡΩΡΙΑΚΗΣ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΚΑΙ ΝΥΚΤΕΡΙΝΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ**

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ σε € ΕΩΣ 31.07.22	ΠΛΗΡΩΜΕΣ σε € ΕΩΣ 31.07.22	ΠΡΟΤΑΣΗ σε € 2023
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.500,00	-	2.500,00
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΙ ΚΕΠ	50.000,00	17.084,40	36.000,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝ. ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	12.200,00	2.781,40	7.200,00
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	360.000,00	182.160,92	350.000,00
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	47.000,00	22.237,53	47.500,00
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	38.350,00	15.516,98	34.500,00
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	5.750,00	1.898,60	5.750,00
	ΣΥΝΟΛΑ	515.800,00	241.679,83	483.450,00

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι η υπερωριακή αποζημίωση είναι μειωμένη για το οικ. έτος 2023 κατά 32.350 ευρώ.

*Σύνταξη και επιμέλεια κειμένων: Μαρία Μπούρκουλα (ΠΕ1 Διοικητικού) -- Δ/ντρια Ο.Υ.
Με τη συνδρομή των Τμημάτων Πρ/σμού-Λογιστικού Ο.Υ. (Αναπλ. Προϊσταμένη: Δήμητρα Μαγγίνα -ΠΕ
Δ/κού-Οικ/κού) και Εσόδων της Δ/νσης Δημοτικών Προσόδων (Αναπλ. Δ/ντής: Γεώργιος Βάσης - ΤΕ Δ/κού-
Λογ/κού)*