



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΤΡΟΙΖΗΝΙΑΣ-ΜΕΘΑΝΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αριθ. Αποφ.: 02/2016

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το 2^ο /2016 Πρακτικό της συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων.

Θέμα 1^ο : «Σύνταξη σχεδίου Προϋπολογισμού του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων για το έτος 2016».

Στον Γαλατά, σήμερα 29η του μηνός Ιανουαρίου ημέρα Παρασκευή, του έτους 2016 και ώρα 9:00' στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων συνήλθε σε τακτική αυθημερόν συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων, ύστερα από την υπ' αριθμ. 458/25-01-2016 πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω πέντε (5) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Κωνσταντίνος Καραγιάννης (Πρόεδρος)
2. Βασίλειος Παντελής
3. Μαρίνα Μπακάλη
4. Δημήτριος Σαμπάνης
5. Ελένη Κανέλλου (Αναπληρωματικό μέλος)

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Δέσποινα Μπιστίνα
2. Νίκος – Στράτος Δαρσινός
3. Σάββας Αθανασίου

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την Στυλιανή Σταματέλου τακτική υπάλληλο του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων.

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το πρώτο (1^ο) θέμα της ημερήσιας διάταξης ανέφερε τα εξής:

Υποβάλλουμε στο Δημοτικό Συμβούλιο μέσω του προϋπολογισμού το πρόγραμμα δράσης της δημοτικής αρχής για το έτος 2016. Η συζήτηση του προϋπολογισμού είναι μια από τις κορυφαίες στιγμές για τα συλλογικά όργανα της Τοπικής Αυτοδιοίκησης και αποτελεί πεδίο ανταλλαγής απόψεων, θέσεων και πολιτικών, που θα πρέπει να συνεισφέρουν στη βελτίωση του για την επίτευξη των στόχων του Δήμου. Είναι η «οικονομική έκφραση» ενός προγράμματος δράσης.

Ο προϋπολογισμός του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων, για το 2016, αντανακλά τις συνθήκες μέσα στις οποίες συστήνεται και συγκροτείται η νέα αυτοδιοικητική δομή. Έχουμε δηλαδή τους συγκεκριμένους περιορισμούς που προκύπτουν από την ακραία δυσμενή οικονομική συγκυρία όπως: μειωμένες χρηματοδοτήσεις προς την αυτοδιοίκηση λόγω δημοσιονομικής εκτροπής, γενικότερη ύφεση και επενδυτική «άπνοια». Έτσι, λοιπόν, ο Δήμος είναι υποχρεωμένος να προχωρήσει λαμβάνοντας υπόψη τις συγκεκριμένες δεσμεύσεις που προκύπτουν από τις ιδιαιτερότητες, τα μεγέθη και τα οικονομικά δεδομένα των προηγούμενων ετών.

Σκοπός του δήμου μας είναι η υγιής ανάπτυξη σε όλα τα επίπεδα, η οργάνωση και η συμβολή σε θέματα μόρφωσης και εκπαίδευσης των πολιτών, η παροχή όλο και πιο βελτιωμένων υπηρεσιών και η δημιουργία νέων τεχνικών υποδομών που θα προσδώσουν ένα πιο ανθρώπινο πρόσωπο στο δήμο μας χωρίς να επιδιώκεται η απόκτηση κέρδους.

1. ΓΕΝΙΚΑ

1.1 Προϋπολογισμός του Δήμου

Προϋπολογισμός με την ευρεία έννοια του όρου είναι η έκφραση της πολιτικής βούλησης της διοίκησης του Δήμου για την εφαρμογή του οικονομικού προγράμματος της, εντός ενός έτους.

Για το λόγο αυτό η περί προϋπολογισμού απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου συνιστά μία από τις κορυφαίες πράξεις του ανώτατου οργάνου του Δήμου.

Με τη νομική έννοια του όρου προϋπολογισμός είναι η διοικητική πράξη με την οποία προσδιορίζονται τα έσοδα και τα έξοδα του Δήμου για το επόμενο οικ. έτος.

Ως εκ τούτου βασική προϋπόθεση της νομιμότητας των δαπανών είναι η πρόβλεψη τους στον προϋπολογισμό του τρέχοντος έτους.

1.2 Διατάξεις που ορίζουν το περιεχόμενο του Προϋπολογισμού

Ο προϋπολογισμός του δήμου συντάσσεται σύμφωνα με τα κάτωθι:

- Ο προϋπολογισμός των δήμων συντάσσεται σύμφωνα με τον τύπο που καθορίστηκε με την υπ' αριθμ. 7028/2004 (ΦΕΚ Β' 253) απόφασή μας, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/2007 (ΦΕΚ Β' 2253), 70560/2009 (ΦΕΚ Β' 2394), 50698/2011 (ΦΕΚ Β' 2832), 47490/18.12.2012 (ΦΕΚ Β' 3390)30842/2013 (Β'1896) και 29530/2014 (Β'2059) όμοιες. Οι Κ.Α. Εσόδων και Δαπανών που ισχύουν σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις, προς διευκόλυνση των δήμων, αναγράφονται στο Παράρτημα 1. της παρούσας. Κατά τα λοιπά ισχύουν τα αναφερόμενα στην υπ' αριθμ. 8/17515/29.4.2013 (ΑΔΑ: ΒΕ56Ν-ΑΝΦ) εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών. Καμία απόκλιση από το εγκεκριμένο κωδικολόγιο δεν πρέπει να σημειώνεται στον Π/Υ του φορέα.
- Την ΚΥΑ οικ. 26945/31.07.2015 (ΦΕΚ), Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2016 - τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3.2.2004 (ΦΕΚ Β' 253) απόφασης.

Ειδικότερα ο προϋπολογισμός διαιρείται:

Σε δύο μέρη, εκ των οποίων το Μέρος Ι περιλαμβάνει τα έσοδα και το Μέρος ΙΙ τις δαπάνες, συμπεριλαμβανομένου του αποθεματικού. Στο Μέρος Ι (Έσοδα) υπάρχει ένας Πίνακας ανακεφαλαίωσης των εσόδων και στη συνέχεια έχουμε την ανάλυση των εσόδων σε όλες τις υποκατηγορίες. Στο Μέρος ΙΙ (Δαπάνες) υπάρχει επίσης ένας Πίνακας ανακεφαλαίωσης των εξόδων. .

Τα έσοδα του προϋπολογισμού διακρίνονται στις ακόλουθες ομάδες:

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

Όπως αναφέρθηκε, οι δαπάνες παρακολουθούνται τόσο κατά είδος όσο και κατά υπηρεσία.

Οι υπηρεσίες αυτές είναι οι κάτωθι :

- 00 Γενικές υπηρεσίες
- 10 Οικονομικές και διοικητικές
- 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού και κοινωνικής πολιτικής
- 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού
- 25 Υπηρεσίες Ύδρευσης, Άρδευσης, Αποχέτευσης
- 30 Υπηρεσίες Τεχνικών Έργων
- 35 Υπηρεσίες Πρασίνου
- 45 Υπηρεσία Νεκροταφείων
- 50 Δημοτική Αστυνομία
- 60 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΡΓΑ & ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΔΕ)
- 61 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (ΕΡΓΑ & ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΔΕ) (ΕΡΓΑ & ΔΡΑΣΕΙΣ
- 62 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘ/ΤΑΣ & ΗΛ/ΣΜΟΥ (ΕΡΓΑ & ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΔΕ)
- 63 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ –ΑΡΔΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧ/ΣΗΣ (ΕΡΓΑ & ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΔΕ)
- 64 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ, ΠΡΑΣΙΝΟΥ & ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (ΕΡΓΑ & ΔΡΑΣΗΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΔΕ)
- 69 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (ΕΡΓΑ & ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΔΕ)

- 70 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

Στις Γενικές Υπηρεσίες εντάσσονται οι δαπάνες των συγκεκριμένων κωδικών αριθμών που απαριθμούνται στην κοινή υπουργική απόφαση. Στις υπόλοιπες Υπηρεσίες εντάσσονται οι αντίστοιχες δαπάνες που τις βαρύνουν.

Στον κωδικό αριθμό 10 «ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ» εντάσσεται και το ειδικό αυτοτελές γραφείο των «δημοτικών ανταποκριτών» (άρθρο 94 ν 3852/2010), το οποίο επιτελεί λειτουργία που προσιδιάζει στον κωδικό αυτόν και δεν απαιτείται να παρακολουθείται χωριστά.

Στον ΚΑ 15 «ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ» θα παρακολουθούνται και οι δαπάνες που σχετίζονται με τις αρμοδιότητες δημόσιας υγείας και κοινωνικής προστασίας, της παρ. 38 του άρθρου 94 του ν. 3852/2010.

1.3 Κατάρτιση ψήφησης και ελέγχου του Προϋπολογισμού

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου άρθρο 86 παρ.2Ν.3852/2010 ισχύουν τα εξής :

1. 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 . (άρθρο 63δ& άρθρο 266 παρ 4 ν. 3852/2010, παρ 4 άρθ. 77 ν. 4172/2013).**
2. Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής για την κατάρτιση σχεδίου Προϋπολογισμού, και ενσωμάτωση του σχεδίου του προϋπολογισμού στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών. (παρ 5 άρθ. 77 ν. 4172/2013)
3. Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, σε περίπτωση που διαπιστωθούν παρεκκλίσεις. 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. (παρ 5 άρθρο 77 Ν. 4172/2013). Εάν το σχέδιο προϋπολογισμού του δήμου δεν καταρτιστεί, καταρτιστεί κατά παρέκκλιση των ανωτέρω ή δεν υποβληθεί εμπρόθεσμα στο δημοτικό συμβούλιο, το ίδιο το δημοτικό συμβούλιο καταρτίζει και ψηφίζει τον προϋπολογισμό, με βάση το τελευταίο διαμορφωμένο σχέδιο, λαμβάνοντας υπόψη τη γνώμη του Παρατηρητηρίου και τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών.
4. Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου , έως την 15η Νοεμβρίου, για την ψήφιση προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (του άρθρου 4 του ν. 4111/2013) σε ειδική συνεδρίαση. (άρθρο 266 & 267 Ν.3852/2010), Κατά τη συζήτηση του προϋπολογισμού τίθενται υπόψη του συμβουλίου

χρηματοοικονομικοί και άλλοι δείκτες που παρέχονται από την οικονομική υπηρεσία, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 165 του ν. 3463/2006 (Α' 114). (παρ 6 άρθρο 77 Ν. 4172/2013)

5. Υποβολή της σχετικής απόφασης 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. Συνοδευτικά στοιχεία του προϋπολογισμού που αποστέλλεται σε έντυπη μορφή αποτελούν: - η αιτιολογική έκθεση της οικονομικής επιτροπής - οι αποφάσεις του δημοτικού συμβουλίου που αφορούν την επιβολή των φόρων, τελών, δικαιωμάτων και εισφορών. - το τεχνικό πρόγραμμα. Κατά τον έλεγχο αυτόν εξετάζεται και η συμμόρφωση του δήμου με τις οδηγίες της κοινής υπουργικής απόφασης για την κατάρτιση του προϋπολογισμού. (παρ 6 άρθρο 77 Ν. 4172/2013) Κατά τη γνώμη μας πρέπει να αποστέλλονται και τα κάτωθι στοιχεία, προκειμένου να διευκολύνεται ο έλεγχος: - τα πρακτικά της Συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης πριν τη σύνταξη του προσχέδιου του προϋπολογισμού - ο πίνακας οφειλών ΠΟΕ - η βεβαίωση υπολοίπου ταμείου και καταθέσεων της ταμειακής υπηρεσίας
6. Αμέσως μετά την επικύρωση, γίνεται ενσωμάτωση του προϋπολογισμού, καθώς και κάθε άλλου στοιχείου που τυχόν έχει ζητηθεί στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών. Διενεργείται ο έλεγχος. Αν διαπιστωθεί κατά τον έλεγχο, ότι δεν έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό οι υποχρεωτικές δαπάνες ή έσοδα που επιβάλλονται από το νόμο ή ότι έχουν εγγραφεί έσοδα ή έξοδα, τα οποία δεν προβλέπονται από το νόμο, ή ότι το ύψος των εσόδων υπερβαίνει ανατιολόγητα τις αποδόσεις του προηγούμενου οικονομικού έτους, ο Ελεγκτής Νομιμότητας καλεί το δημοτικό συμβούλιο να αναμορφώσει κατάλληλα τον προϋπολογισμό μέσα σε προθεσμία δεκαπέντε (15) ημερών.
7. Δημοσιεύσεις 1. Συνοπτική οικονομική κατάσταση του προϋπολογισμού, όπως τελικώς ψηφίσθηκε από το δημοτικό συμβούλιο, αναρτάται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου 2. 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 (αρθ.159παρ.5ν.3463/06, αρθ.266παρ.6ν.3852/2010), παράλειψη των ανωτέρω δημοσιεύσεων (1 και 2) δεν επηρεάζει το κύρος της απόφασης του δημοτικού συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός. 3. Η προαναφερθείσα κατάσταση αναρτάται υποχρεωτικά στην επίσημη ιστοσελίδα του Δήμου (αρθ.266παρ.6ν.3852/2010) αλλά και στη «Δι@ύγεια» (αρθ.2παρ.4ν.3861/2010), αν δεν διενεργηθεί η δημοσίευση στη «Δι@ύγεια» δεν εκτελείται ο προϋπολογισμός (αρθ.4ν.3861/2010), καθώς οι προϋπολογισμοί των Δήμων emπίπτουν στο αρθ.2παρ.4περ.6ν.3861/2010 (και ειδικότερα η δημοσίευση της περίληψης αυτού στο αρθ.3παρ.4ν.3861/2010). 4. Η κατά τις διατάξεις του Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα δημοσίευση των προϋπολογισμών, απολογισμών, ισολογισμών και λοιπών οικονομικών στοιχείων των Ο.Τ.Α. α' βαθμού, καθώς και η δημοσίευση των προϋπολογισμών και απολογισμών Ο.Τ.Α. β' βαθμού πρέπει να γίνεται σε εφημερίδες που έχουν την έδρα τους στο δήμο ή την κοινότητα, στην οποία εδρεύει ο φορέας για λογαριασμό του οποίου γίνονται η δημοσίευση και οι οποίες περιλαμβάνονται στην απόφαση του άρθρου 2 του νόμου 3548/07. Σε περίπτωση που δεν εκδίδεται τέτοια εφημερίδα, οι ανωτέρω δημοσιεύσεις καταχωρίζονται σε εφημερίδα που έχει την έδρα της εντός των ορίων του νομού στον οποίο εδρεύει ο δήμος ή η κοινότητα. (Ν. 3548/07 άρθρο 6 παρ 7). Για την κατανομή των καταχωρήσεων καθώς και τις προϋποθέσεις καταχώρησης δείτε το Ν. 3548/07. Στις διατάξεις του νόμου αυτού υπάγονται οι

δημοσιεύσεις των φορέων του, κατά την παρ 6 του άρθρου 1 του Ν. 1256/1982 (ΦΕΚ 65 Α'), Δημοσίου και ευρύτερου δημόσιου τομέα, όπως εκάστοτε ισχύει, σε νομαρχιακές και τοπικές εφημερίδες, που αφορούν διακηρύξεις δημοπρασιών και προκηρύξεις διαγωνισμών των ως άνω φορέων, εξαιρουμένων των διαγωνισμών προσλήψεων προσωπικού. (άρθρο 1 παρ. 3 Ν. 3548/07). Ειδικότερα δείτε το άρθρο 3 του Ν. 3548/07 για την κατανομή των καταχωρήσεων.

1.4 Γενικές Αρχές Προϋπολογισμού 2016

- Ο προϋπολογισμός καταρτίζεται και υποβάλλεται ισοσκελισμένος, το σύνολο των δαπανών μη συμπεριλαμβανομένων των χρεολυσίων (ΚΑΕ 6516, 6517, 6518, 6526, 6527) δεν μπορεί να είναι μεγαλύτερο από το σύνολο των εσόδων αφαιρουμένων των εσόδων από δάνεια (ΚΑΕ 31). Η ανωτέρω σχέση θα πρέπει να ισχύει κατά την κατάρτιση αλλά και σε κάθε αναμόρφωση του προϋπολογισμού.
- 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. 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»).
- Η υπερεκτίμηση των εσόδων ή η εγγραφή εσόδων που δεν πρόκειται να εισπραχθούν οδηγεί ουσιαστικά στην παράβαση της αρχής της ισοσκελίσης, καθιστώντας τον προϋπολογισμό ελλειμματικό.
- 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 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. 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.
- Επισημαίνεται ότι κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού εγγράφεται κάθε φορά 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 συνολοποιηθέν δάνειο. Οι ανωτέρω μειώσεις καταγράφονται ως πληρωμή εξόδων σε βάρος των Κ.Α. Εξόδων που αφορούν, με έκδοση αντίστοιχων τακτοποιητικών ενταλμάτων.
- Κατά την κατάρτιση του Π/Υ οι προβλέψεις δαπανών για τις αποδοχές του πάσης φύσεως προσωπικού συνοδεύονται υποχρεωτικά από λεπτομερείς καταστάσεις και πλήρη ανάλυση των πιστώσεων που είναι γραμμένες για τους σκοπούς αυτούς (όπως για τους μισθούς, τις τυχόν

αυξήσεις μισθών του τακτικού και του επί συμβάσει προσωπικού καθώς και υπερωρίες και αμοιβές από συλλογικά όργανα εφόσον και μόνο αυτές προβλέπονται από τις κείμενες διατάξεις).

- Για την εγγραφή δαπάνης που αφορά πρόσληψη προσωπικού με συμβάσεις εργασίας ορισμένου χρόνου προς κάλυψη παροδικών αναγκών ή και για απασχόληση προσωπικού με συμβάσεις μίσθωσης έργου θα πρέπει να προκύπτει η δυνατότητα χρηματοδότησής της από το ύψος των εγγεγραμμένων, μη ειδικευμένων για άλλο σκοπό, εσόδων.
- Στον προϋπολογισμό εγγράφονται υποχρεωτικά οι τοκοχρεωλυτικές δόσεις των δανείων που έχουν συναφθεί με το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και λοιπούς πιστωτικούς οργανισμούς. Σε όσες περιπτώσεις επιμηκύνεται η διάρκεια αποπληρωμής χορηγηθέντων δανείων λόγω σχετικής διμερούς συμφωνίας μεταξύ δήμου και πιστωτικού οργανισμού ή κατ' εφαρμογή διάταξης νόμου (π.χ. της υποπαραγράφου Γ.5. της παραγράφου Γ του άρθρου πρώτου του Ν. 4093/2012 (ΦΕΚ Α' 222), με αποτέλεσμα τη μείωση της ετήσιας δαπάνης που αφορά στην πληρωμή τοκοχρεωλυτικών δόσεων, οι σχετικές εγγραφές πρέπει να είναι μειωμένες κατά το αντίστοιχο ποσό. Οι δαπάνες υπερωριακής απασχόλησης του προσωπικού, οι οποίες πρέπει να αποβλέπουν στην αντιμετώπιση των εκτάκτων υπηρεσιακών αναγκών και να εγκρίνονται, αφού πρώτα εξαντληθούν όλα τα περιθώρια αξιοποίησής του εντός του ωραρίου εργασίας. Οι δαπάνες υπηρεσιακών μετακινήσεων, προμηθειών, τηλεφωνικών συνδιαλέξεων, κατανάλωσης ηλεκτρικού ρεύματος κ.ο.κ.. Οι πάσης φύσεως προαιρετικές δαπάνες του άρθρου 202 του Ν. 3463/2006 (επιχορηγήσεις ν.π.δ.δ., αθλητικών και πολιτιστικών συλλόγων, βοηθήματα σε οικονομικά αδύνατους κ.ο.κ.) πρέπει να περιορισθούν στις απολύτως αναγκαίες και επιβεβλημένες, κινούμενες στα υπό του νόμου προβλεπόμενα όρια και υπό τον περιορισμό της δυνατότητας χρηματοδότησης αυτών από τις αναμενόμενες εισπράξεις του δήμου.
- **Κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού, το σύνολο των εσόδων που αναφέρονται στις περ. Β1 και Β2 του άρθρου 3 και η κατηγορία δαπανών «85 Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωθέντων κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη εντός του οικονομικού έτους» εκτιμώνται με τη μεθοδολογία που ορίζεται στην παράγραφο αυτή. Εκτιμήσεις που αποκλίνουν της μεθοδολογίας αυτής συνιστούν υπερεκτίμηση των εσόδων ή εγγραφή εσόδων που δεν πρόκειται να εισπραχθούν. Η τήρηση των αναφερόμενων στο άρθρο 3 της παρούσας ελέγχεται από το Υπουργείο Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης και από τις αρμόδιες για την εποπτεία των Δήμων, Αρχές και η παραβίασή τους οδηγεί στην αναπομπή του προϋπολογισμού στο δημοτικό συμβούλιο κατά τις διατάξεις της παρ. 7 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010.**

2. ΕΣΟΔΑ

Γενικές Αρχές Εσόδων:

- Η πίστωση που εγγράφηκε στον προϋπολογισμό για τα έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (Κ.Α. Εσόδου 0611) είναι ίση με το ποσό που προέκυψε ως το γινόμενο της πρώτης τακτικής μηνιαίας κατανομής του έτους 2015 που αποδόθηκε στο δήμο επί δώδεκα.

- Οι πιστώσεις που διατίθενται στους δήμους για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων, εγγράφονται στον προϋπολογισμό τους στον Κ.Α. 0614. Το ποσό που πρέπει να εγγραφεί για τις δαπάνες αυτές υπολογίζεται στο ύψος του ποσού που προκύπτει ως το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στο δήμο το 2015 επί τέσσερα. Τυχόν διαφορά που θα προκύψει από τους ΚΑΠ του έτους 2015 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση
- Στον προϋπολογισμό, το συνολικό ποσό που εγγράφηκε στον Κ.Α. Εσόδων «1311 ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων» (πρώην Σ.Α.Τ.Α.) προέκυψε από το γινόμενο της πρώτης τακτικής μηνιαίας κατανομής που αποδόθηκε στο δήμο μας πριν το χρόνο κατάρτισης του Π/Υ του επί δώδεκα. Για τις λοιπές δράσεις που καλύπτονται από τους ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων (πρώην Σ.Α.Τ.Α.), όπως οι επισκευές και συντηρήσεις σχολικών κτιρίων και η πυροπροστασία, εγγράφηκε το ποσό που αποδόθηκε στο δήμο για το έτος 2015.
- Τα ποσά που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό του 2016 για τα ίδια έσοδα των κάτωθι αναφερόμενων Ομάδων Ι και ΙΙ υπολογίστηκαν διακριτά, με βάση τα αποτελέσματα εκτέλεσης των Π/Υ των δύο προηγούμενων οικονομικών ετών και ειδικότερα με βάση τα ποσά που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2014 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2015 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του Π/Υ 2016 από την οικονομική επιτροπή..
- Στον προϋπολογισμό μας εγγράφονται μόνο νομοθετημένα έσοδα και το ύψος τους προσδιορίζεται με βάση τα πραγματικά στοιχεία απόδοσης κάθε εσόδου.
- Για τον προσδιορισμό του ύψους των εσόδων και των εξόδων λαμβάνονται υπ' όψη τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου οικονομικού έτους και ειδικότερα, για τα έσοδα τα ποσά που βεβαιώθηκαν.
- Τα έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα, καλύπτουν υποχρεωτικά το σύνολο των δαπανών των αντίστοιχων υπηρεσιών ώστε να μην δημιουργούνται ελλείμματα στις υπηρεσίες αυτές.
- Τα έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα δεν υπερβαίνουν το ύψος των δαπανών.

Κ.Α. 0111

Το ποσό των **2.000,00€** που προβλέπεται προέρχεται από μισθώματα από αστικά ακίνητα.

Κ.Α. 0115

Το ποσό των **300,00€** που προβλέπεται προέρχεται από μισθώματα από την παραχώρηση κοινόχρηστων χώρων για την τοποθέτηση διαφημιστικών μέσων (άρθρο 3 Ν 2946/2001).

Κ.Α. 0118

Το ποσό των **5.000,00€** που προβλέπεται προέρχεται από μισθώματα ιχθυοτροφείων (άρθρο 14 Ν.127/75, άρθρο 75 Ν.2065/92).

Κ.Α. 122

Το ποσό των **200,00€** που προβλέπεται προέρχεται από τέλη & δικαιώματα από εμποροπανηγύρεις, παζάρια και λαϊκές αγορές.

Κ.Α.0125

Το ποσό των **2.000,00€** που προβλέπεται προέρχεται από Δικαιώματα βοσκής (άρθρο 5 ΒΔ 24/9-20/10/1958,άρθρο 16 Ν.2130/93).

Κ.Α. 0129

Το ποσό των 200,00€ που προβλέπεται προέρχεται από Λοιπά έσοδα από ακίνητα.

Κ.Α. 0211

Το ποσό των **20.000,00 €** που προβλέπεται προέρχεται από τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε λογαριασμούς τραπεζών ή πιστωτικών ιδρυμάτων (άρθρο 171.παρ 2 του ΚΔΚ).

Κ.Α.0311

Το ποσό των **220.285,00€** που προβλέπεται προέρχεται από τέλη καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/80).

Κ.Α.0321

Η πρόβλεψη των **5.000,00 €** που γίνεται αφορά δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το δίκτυο.

Κ.Α. 0322

Το ποσό των **46.500,00€** που προβλέπεται προέρχεται από τέλη ύδρευσης.

Κ.Α. 0324

Το ποσό των **100,00€** που προβλέπεται προέρχεται από Λοιπά έσοδα της υπηρεσίας ύδρευσης.

Κ.Α. 0341

Από τα δικαιώματα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο προϋπολογίζονται έσοδα **4.000,00€**.

Κ.Α. 0342

Από τα τέλη χρήσεως υπονόμων προϋπολογίζονται έσοδα **5.000,00€**.

Κ.Α. 0343

Από λοιπά έσοδα από υπηρεσία αποχέτευσης προϋπολογίζονται έσοδα **200,00€**.

Κ.Α. 0412

Το ποσό των **8.000,00 €** που προβλέπεται προέρχεται από δικαιώματα ενταφιασμού.

Κ.Α 0417

Το ποσό των **300,00€** που προβλέπεται προέρχεται από Λοιπά έσοδα νεκροταφείων και ιερών ναών

Κ.Α. 0441

Από το τέλος ακίνητης περιουσίας(άρθρο 24Ν. 2130/93) προϋπολογίζονται έσοδα **9.000,00€**.

Κ.Α. 0451

Από το τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ. 10 Ν 2130/93) προϋπολογίζονται έσοδα **3.000,00€**.

Κ.Α. 0452

Από το τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων προϋπολογίζονται έσοδα **5.000,00€**.

Κ.Α. 0461

Τα τέλη χρήσεως κοινοχρήστων χώρων βασίζονται στις διατάξεις του άρθρου 13 του από 24/9-20/10/58 Β.Δ., όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 3 του Ν. 1080/80.Οι εκτιμήσεις για το 2016 προβλέπονται στο ποσόν των **2.000,00€**.

Κ.Α 0462

Το ποσό των 500,00€ που προβλέπεται προέρχεται από Τέλος διαφήμισης(άρθρο 5 Ν.1900/90).

Κ.Α. 0464

Το ποσό των 500,00€ που προβλέπεται προέρχεται από Τέλη ελεγχόμενης στάθμευσης σε κοινόχρηστους χώρους(άρθρο 4 Ν.1900/90)

Κ.Α. 0468

Το ποσό των **5.000,00€** που προβλέπεται προέρχεται από τέλος αδειών οικοδομών (άρθρο 23 ΒΔ 24/9-20/10/1958).

Κ.Α. 0469

Το ποσό των **145.000,00€** που προβλέπεται προέρχεται από το τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας (άρθρο 38 Ν 2773/99).

Κ.Α. 0471

Το ποσό των **500,00€** που προβλέπεται προέρχεται από τα τέλη Δημοπρατήσεων.

Κ.Α. 0611

Από ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών προϋπολογίζονται έσοδα **868.522,08€**.

Κ.Α. 0614

Το ποσό των **116.344,55€** που προβλέπεται προέρχεται από ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων α/θμιας και β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν.1946/91).

Κ.Α. 0619

Από τους ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς (δεν περιλαμβάνονται πιστώσεις του ΠΔΕ) προϋπολογίζονται έσοδα **187.000,00€**.

Κ.Α 0713

Αφορά παράβολα για την έκδοση ίδρυσης και λειτουργίας επιχειρήσεων υγειονομικού ενδιαφέροντος ύψους **2.245,00€**.

Κ.Α 0715

Αφορά έσοδα από το τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ του άρθρου 15 του ΒΔ 24/9-20/10/1958 (άρθρο 9 Ν 2880/2001) ύψους **5.000,00€**.

Κ.Α 0718

Αφορά λοιπά τακτικά έσοδα που δεν εντάσσονται στις ανωτέρω τάξεις ύψους **5.000,00€**.

Κ.Α. 1121

Το ποσό των **1.000,00€** που προβλέπεται προέρχεται από εκποίηση οχημάτων(άρθρο 10 Ν.2880/2001)

Κ.Α. 1211.001

Το ποσό των **5.000,00€** που προβλέπεται προέρχεται από Δαπάνες λειτουργίες ΚΕΠ(ενοίκιο& δαπάνη συμβ. έργου).

Κ.Α. 1214.001

Από Λειτουργικές δαπάνες για πυρ/σια προϋπολογίζεται το ποσό των **25.000,00€**.

Κ.Α. 1215

Το ποσό των **187.785,28€** που προβλέπεται προέρχεται από Επιχ/σεις για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών.

Κ.Α. 1219

Το ποσό των **12.000,00€** που προβλέπεται προέρχεται από Επιχ/ση για την καταβολή ασφαλιστικών εισφορών ωφελούμενων του ΟΑΕΔ.

Κ.Α. 1311

Το ποσό των **116.970,00€** που προβλέπεται προέρχεται από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των Δήμων(ΣΑΤΑ).

Κ.Α. 1312

Από την επιχορήγηση για επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων(άρθρο 13 Ν.2880/2001 προϋπολογίζονται έσοδα **13.200,00€**.

Κ.Α. 1313.001

Από τις επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες για πυρ/σια προϋπολογίζονται έσοδα **28.400,00€**.

Κ.Α. 1313.009

Το ποσό των **1,00€** που προβλέπεται προέρχεται από το έργο «Ανάπλαση σε επιλεγμένες ζώνες των οικ. Δ. Δ. Δρυόπης»

Κ.Α. 1319

Το ποσό των **853.160,50€** που προβλέπεται προέρχεται από λοιπά ειδικά προγράμματα.

Κ.Α. 1321.003

Από χρηματοδοτήσεις από περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα προϋπολογίζονται **55.342,43 €**.

Κ.Α. 1322

Το ποσό των **506.408,44€** που προβλέπεται προέρχεται από Χρημ/σεις από Κεντρικούς φορείς.

Κ.Α. 1328

Το ποσό των **271.964,22€** που προβλέπεται προέρχεται από Λοιπές χρημ/σεις για επενδύσεις και έργα.

Κ.Α. 1329

Το ποσό των **1.811.569,02€** που προβλέπεται προέρχεται από Λοιπές επιχ/σεις για επενδύσεις και έργα.

Κ.Α. 1511

Η πρόβλεψη του εν λόγω Κ.Α αφορά εκπρόθεσμη πληρωμή βεβαιωμένων οφειλών κάθε είδους. Η προσαύξηση λόγω εκπρόθεσμης πληρωμής ανέρχεται σε 1% για κάθε μήνα καθυστέρησης και υπολογίζουμε **7.000,00€**.

Κ.Α. 1512

Η πρόβλεψη του εν λόγω Κ.Α αφορά πρόστιμα του ΚΟΚ και υπολογίζουμε ποσό **5.000,00€**.

Κ.Α. 1516

Η πρόβλεψη του εν λόγω Κ.Α αφορά έσοδα από διάφορες καταλογιστικές πράξεις και υπολογίζουμε ποσό **500,00€**.

Κ.Α. 1517

Το ποσό των **200,00€** που προβλέπεται προέρχεται από Πρόστιμα που επιβάλλονται σε βάρος προμηθευτών & εργολάβων.

Κ.Α 1519

Το ποσό των **300,00€** που προβλέπεται προέρχεται από Λοιπά πρόστιμα.

Κ.Α. 1622

Το ποσό των **1.000,00€** που προβλέπεται προέρχεται από έξοδα ακινητοποίησης παρανόμως σταθμευμένων οχημάτων.

Κ.Α. 1623

Η πρόβλεψη του εν λόγω Κ.Α αφορά έσοδα από δαπάνες απομάκρυνσης και φύλαξης εγκαταλελειμμένων οχημάτων και υπολογίζουμε ποσό **1.500,00€**.

Κ.Α. 1694

Η πρόβλεψη του εν λόγω Κ.Α αφορά λοιπά έκτακτα έσοδα τα οποία δεν μπορούν να ενταχθούν στις ανωτέρω τάξεις και υπολογίζουμε ποσό **200,00€**.

Κ.Α.2111

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από τέλη ακθ/τας & ηλ/σμου και υπολογίζονται στα **5.000,00€**.

Κ.Α 2112

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΔΗΜΟΥ ΤΡΟΙΖΗΝΙΑΣ-ΜΕΘΑΝΩΝ

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης και υπολογίζουμε έσοδα ύψους **255.000,00€**.

Κ.Α 2114

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα που θα προέλθουν από το χρηματικό κατάλογο της αποχέτευσης παρελθόντων ετών, και υπολογίζουμε έσοδα ύψους **12.000,00€**.

Κ.Α 2118

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται τα τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών, και υπολογίζουμε έσοδα ύψους **7.000,00€**.

Κ.Α. 2212

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα που θα προέλθουν από χρηματικούς καταλόγους της ΔΕΥΑΤ παρελθόντων ετών, και υπολογίζουμε έσοδα ύψους **104.000,00€**.

Κ.Α. 3211

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από τέλη καθ/τας & ηλ/σμου και υπολογίζονται στο ποσό των **155.000,00€**.

Κ.Α. 3212

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης ύψους **496.843,40€**.

Κ.Α. 3214

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης ύψους **56.467,01€**.

Κ.Α. 3218

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από τα τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών ύψους **103.921,67€**.

Κ.Α. 3219

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από τα λοιπά έσοδα ύψους **154.738,30€**.

Κ.Α. 4111

Από την εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης προϋπολογίζονται έσοδα **30.000,00€**.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΔΗΜΟΥ ΤΡΟΙΖΗΝΙΑΣ-ΜΕΘΑΝΩΝ

Κ.Α. 4112

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από την εξαγορά συντάξιμης υπηρεσίας ύψους **1.000,00€**.

Κ.Α. 4121

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από φόρους και λοιπές επιβαρύνσεις **40.000,00€**.

Κ.Α. 4123

Αφορά έσοδα από φόρους προμηθευτών εργολάβων ελεύθερων επαγγελματιών **10.000,00€**.

Κ.Α. 4124

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου **70.000,00€**.

Κ.Α. 4125

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από ΦΠΑ 13% και 23% **99.463,65€**.

Κ.Α. 4131

Αφορά έσοδα από εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία **200.000,00€**.

Κ.Α. 4132

Αφορά έσοδα από εισφορά για το εφάπαξ βοήθημα του Ν 103/75 **1.000,00€**.

Κ.Α. 4141

Αφορά κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ & Δ **30.000,00€**.

Κ.Α. 4142

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων **30.000,00€**.

Κ.Α.4211

Αφορά έσοδα από επιστροφή χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής **80.000,00€**.

Κ.Α. 4212

Αφορά έσοδα από επιστροφή πάγιας προκαταβολής **10.000,00€**.

Κ.Α. 4213,4219

Στον κωδικό αυτό εγγράφονται έσοδα από επιστροφή εν γένει χρημάτων ύψους **75.489,00€**.

Κ.Α. 5111

Στον κωδικό αυτό εγγράφεται το χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη παρελθόντων ετών ύψους 175.633,28€.

Κ.Α. 5113

Στον κωδικό αυτό εγγράφεται το χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων **26.340,00€**.

Κ.Α. 5119

Στον κωδικό αυτό εγγράφεται το χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα **228.023,51€**.

Κ.Α. 5121

Στον κωδικό αυτό εγγράφεται το χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών **151.367,04€**.

Κ.Α. 5122

Στον κωδικό αυτό εγγράφεται το χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων (εκτός του ΠΔΕ) **61.720,08€**.

Κ.Α. 5123

Στον κωδικό αυτό εγγράφεται το χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών **62.082,07€**.

Κ.Α. 5129

Στον κωδικό αυτό εγγράφεται το χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου **320.574,60€**.

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ: 1.025.740,58€.

ΜΕΡΟΣ ΙΙ- ΔΑΠΑΝΕΣ

ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ 00

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 7028/04 ΦΕΚ 253 τ. Β << Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού Δήμων και Κοινοτήτων>> στις γενικές υπηρεσίες με κωδικό 00 εντάσσονται δαπάνες γενικής φύσης οι κωδικοί των οποίων προσδιορίζονται επακριβώς από την προαναφερθείσα υπουργική απόφαση και πιο συγκεκριμένα εντάσσονται οι κάτωθι κωδικοί του προϋπολογισμού.

Κ.Α. 6051.003

Οι δαπάνες που εγγράφονται αφορούν Εργοδοτικές εισφορές ΤΕΑΔΥ. Η πρόβλεψη είναι στο ποσό των **1.300,00€**.

Κ.Α. 6051.004

Οι δαπάνες που εγγράφονται αφορούν εργοδοτικές εισφορές ΟΠΑΑΔ. Η πρόβλεψη είναι στο ποσό των **2.000,00€**.

Κ.Α. 6051.005

Οι δαπάνες που εγγράφονται αφορούν λοιπές εργοδοτικές εισφορές. Η πρόβλεψη είναι στο ποσό των **3.200,00€**.

Κ.Α. 6056

Για την ετήσια εισφορά στο ΤΕΑΔΥ, ΤΠΔΥ ,η οποία παρακρατείται στα ΚΑΠ, προβλέπεται στο ποσό των **53.500,00€**.

Κ.Α. 6073

Οι δαπάνες που εγγράφονται αφορούν δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού. Η πρόβλεψη είναι στο ποσό των **600,00€**.

Κ.Α. 6111

Οι δαπάνες που εγγράφονται αφορούν αμοιβές δικηγόρων και συμβολαιογράφων.

Η πρόβλεψη είναι στο ποσό των **10.000,00€**.

Κ.Α. 6112

Οι δαπάνες που εγγράφονται αφορούν αμοιβές τεχνικών. Η πρόβλεψη είναι στο ποσό των **1.000,00€**.

Κ.Α. 6113

Οι δαπάνες που εγγράφονται αφορούν αμοιβές μεταφραστών. Η πρόβλεψη είναι στο ποσό των **400,00€**.

Κ.Α. 6116

Για την δαπάνη αμοιβής δικαστικών επιμελητών το ποσό είναι **2.000,00€**.

Κ.Α. 6117

Για τις λοιπές αμοιβές εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία το ποσό είναι **14.004,00€**.

Κ.Α. 6121-6126

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 612 «Δαπάνες Αιρετών» εγγράφεται η αντιμισθία του δημάρχου, των αντιδημάρχων και του προέδρου δημοτικού συμβουλίου, καθώς και λοιπές αποζημιώσεις αιρετών οργάνων προβλεπόμενες από τη νομοθεσία. Στην ίδια υποκατηγορία (ΚΑ 6126) εγγράφονται και οι εργοδοτικές εισφορές επί της αντιμισθίας των δημάρχων, κατά τις διακρίσεις του άρθρου 32 παρ.1 του ν. 2084/1992, για τη λήψη εφάπαξ βοήθηματος και για το ΤΥΔΚΥ, εφόσον συντρέχει περίπτωση ασφάλισης στο ταμείο αυτό.

Σε ανεπτυγμένη μορφή του ΚΑ 6121 θα εγγραφεί η πίστωση για την αντιμισθία του συμπαραστάτη του δημότη και της επιχείρησης (άρθρο 77 παρ. 6 ν. 3852/2010), δεδομένου ότι για την καταστατική θέση και τις ευθύνες του ισχύουν οι διατάξεις για τους δημοτικούς συμβούλους (ενδεικτικά, θα μπορούσε στον ΚΑ 6121.01 να εγγράφεται η αντιμισθία των αιρετών και στον ΚΑ 6121.02 η αντιμισθία του συμπαραστάτη του δημότη και της επιχείρησης).

Στον κωδικό 6122 εγγράφεται, εφόσον προβλέπεται από την κείμενη νομοθεσία, η αποζημίωση των δημοτικών συμβούλων για την συμμετοχή τους σε συνεδριάσεις, καθώς και τυχόν προβλεπόμενα επίσης από διάταξη νόμου κατ' αποκοπή έξοδα κίνησης.

Οι ασφαλιστικές εισφορές που αντιστοιχούν στους ασφαλισμένους αιρετούς και βαρύνουν τους δήμους (άρθρο 93 παρ. 3 ν. 3852/2010), εγγράφονται στον ΚΑ 6126. Στον ίδιο ΚΑ εγγράφονται οι εισφορές ασφαλισμένου και εργοδότη των αιρετών που είναι υπάλληλοι λοιπών (μη κρατικών) νομικών προσώπων ιδιωτικού δικαίου, δεδομένου ότι το σύνολο των εισφορών αυτών βαρύνει το δήμο, προβλέπεται στο ποσό των **144.500,00€**.

Κ.Α. 6131

Για τις Λοιπές αμοιβές τρίτων το ποσό είναι **4.932,47€**.

Κ.Α. 6132

Αποζημίωση για συμμετοχή σε συμβούλια και επιτροπές το ποσό είναι **500,00€**.

Κ.Α. 6134

Αποζημίωση μελών και γραμματέως υπηρεσιακού συμβουλίου το ποσό είναι **150,00€**.

Κ.Α. 6141

Για τις αμοιβές νομικών προσώπων Δημοσίου Δικαίου το ποσό είναι **1.500,00€**.

Κ.Α. 6142

Για τις αμοιβές νομικών προσώπων ιδιωτικού Δικαίου το ποσό είναι **18.000,00€**.

Κ.Α. 6151

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 615 «Έξοδα βεβαίωσης και είσπραξης» εγγράφονται τα έξοδα κίνησης των εισπρακτόρων, το ποσοστό που παρακρατεί η ΔΕΗ για την είσπραξη των δημοτικών τελών, ή άλλα έξοδα που γίνονται προκειμένου να καταστεί δυνατή η βεβαίωση και είσπραξη των εσόδων ύψους. Ειδικότερα στον κωδικό αυτό εγγράφονται τα έξοδα που γίνονται προκειμένου να καταστεί δυνατή η βεβαίωση και είσπραξη των εσόδων, όπως τα έξοδα κίνησης δημοτικών εισπρακτόρων και τα δικαιώματα της ΔΕΗ από την είσπραξη των τελών καθαριότητας που ανέρχονται σε ποσοστό 2% συν ΦΠΑ 23% επί των τελών. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **1.000,00€**.

Κ.Α. 6162

Για τα λοιπά έξοδα τρίτων το ποσό είναι **10.000,00€**.

Κ.Α. 6221-6224

Στην υποκατηγορία αυτή εγγράφονται τα έξοδα για παροχές τρίτων όπως Οργανισμών Κοινής Ωφελείας, ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων και τηλεφωνικά τέλη, και ταχυδρομικά καθώς επίσης και έξοδα courier. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **36.000,00€**.

Κ.Α. 6311-6331

Στην κατηγορία αυτή εγγράφονται τα έξοδα για φόρους μεταβίβασης ακίνητης περιουσίας, φόροι τόκων καταθέσεων και λοιπούς φόρους και τέλη. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **8.200,00€**.

Κ.Α. 6421-6423

Στην κατηγορία αυτή εγγράφονται τα οδοιοπορικά έξοδα και οι αποζημιώσεις αιρετών & τρίτων. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **900,00€**.

Κ. Α. 6431-6434

Εγγράφονται δαπάνες προβολής του Δήμου (Λεύκωμα, πληροφ. έντυπο και cd-rom), εκθέσεων στο εσωτερικό και το εξωτερικό, τιμητικές διακρίσεις, αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **32.000,00€**.

Κ.Α. 6441- 6444

Εγγράφονται έξοδα για συμμετοχή του Δήμου σε συνέδρια κ.λ.π., έξοδα αδελφοποιήσεων και δεξιώσεων. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **51.000,00€**.

Κ.Α. 6451-6453

Στους κωδικούς αυτούς προβλέπονται έξοδα για τις ετήσιες συνδρομές του Δήμου σε εφημερίδες, σε περιοδικά, ηλεκτρονικά μέσα, στο ιντερνετ και σε λοιπά μέσα στα οποία ο Δήμος έχει εγγραφεί συνδρομητής. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **3.400,00€**.

Κ.Α. 6463

Εγγράφονται έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στα **300,00€**.

Κ.Α. 649

Στα έξοδα γενικής φύσεως εγγράφονται οι πιστώσεις για τις αποζημιώσεις πολιτών και δικαστικά έξοδα σε εκτέλεση δικαστικών πράξεων. Επίσης έξοδα συμβολαιογράφων και δικαστικών αμοιβών που πραγματοποιούν κατά την άσκηση της δραστηριότητάς τους για τις εργασίες του Δήμου. Το ποσό για το 2014 προβλέπεται να ανέλθει στις **22.000,00€**.

Κ.Α. 6511

Οι τόκοι δανείων εσωτερικού για το 2016 προβλέπεται να ανέλθουν στα **200,00€**.

Κ.Α. 652

Εγγράφεται πίστωση που αφορά τους τόκους που καταβάλλονται για τα δάνεια που έχει συνάψει ο Δήμος με το Τ.Π. & Δανείων . Ο Δήμος στους υπολογισμούς του έχει συνυπολογίσει και τις χρεωλυτικές δόσεις. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **249.000,00€**.

Κ.Α. 6711

Προβλέπονται οι επιχορηγήσεις στα ΝΔΠΠ κυρίως στις Σχολικές Επιτροπές και στον Αθλητικό Οργανισμό βάσει των οποίων θα κινηθούν οι προϋπολογισμοί τους για το έτος 2016. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **116.344,55€**.

Κ.Α 6721

Εγγράφεται ποσό για τη συμμετοχή σε εισφορές υπέρ συνδέσμων. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **2.500,00€**.

Κ.Α 6726

Εγγράφεται ποσό για λοιπές υποχρεωτικές εισφορές. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **1.000,00€**.

Κ.Α. 6731-6739

Η πίστωση αφορά προαιρετικές εισφορές, παροχές και επιχορηγήσεις σε ΝΠΔΔ, καταβολή χρηματικών βοηθημάτων σε άπορους δημότες και επιχορηγήσεις των αθλητικών σωματείων και των πολιτιστικών συλλόγων. Αφορά επίσης υλοποίηση προγραμματικών συμβάσεων. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **99.200,00€**.

Κ.Α 6821-6824

Εγγράφεται ποσό για φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **1.100,00€**.

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής κωδικοί 7112,7134, 7135 εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου.

Οι δαπάνες των επενδύσεων κατανέμονται και αυτές ανά υπηρεσία.

Στους κωδικούς αυτούς εγγράφονται ποσά που αφορούν

α)αγορές οικοπέδων,έπιπλα, σκεύη

β) ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά

γ)λοιπός εξοπλισμός

Το έξοδο προϋπολογίζεται σε **17.000,00 €**.

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ 10

Κ.Α. 6011-6055

Οι τακτικές αποδοχές έχουν υπολογισθεί με μέσο μηνιαίο ποσό ανά εργαζόμενο. Κ.Α. 6012 περιλαμβάνονται η υπερωριακή εργασία και το εκλογικό επίδομα.

Οι υπερωριακή αποζημίωση υπολογίζεται βάση της απόφασης Δημάρχου και στον ίδιο κωδικό περιλαμβάνονται το ληξιαρχικό επίδομα, η αποζημίωση πρακτικών του Δ.Σ.

Επίσης έχουν υπολογιστεί οι αποδοχές του ειδικού συνεργάτη.

Στους αντίστοιχους κωδικούς έχουν υπολογισθεί οι εργοδοτικές εισφορές και οι παροχές σε είδος στο προσωπικό. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **265.670,00€**.

Κ.Α. 6162

Αφορά λοιπά έξοδα τρίτων (Παγία προκαταβολή κλπ). Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **5.000,00€**

ΚΑ 6232

Αφορά έξοδα για μισθώματα κτιρίων –τεχνικών έργων ακινήτων και λοιπά μισθώματα. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **5.000,00€**.

Κ.Α. 6253

Αφορά ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων. Το ποσό υπολογίζεται στα 1.000,00€.

Κ.Α. 6261-6266

Στους κωδικούς αυτούς εγγράφονται τα έξοδα επισκευής και η συντήρηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων του Δήμου. Για τη συγκεκριμένη υπηρεσία τα έξοδα αφορούν την συντήρηση και επισκευή των φωτοτυπικών μηχανημάτων, φαξ κ.λπ , ηλεκτρονικών υπολογιστών, εφαρμογών λογισμικού , μεταφορικών μέσων και επισκευές κτιρίων που δεν χαρακτηρίζονται ως έργα. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **23.500,00€**.

Κ.Α. 63-64

Εγγράφονται έξοδα για τέλη κυκλοφορίας και στα λοιπά γενικά έξοδα τα έξοδα μεταφοράς ,τα οδοιπορικά έξοδα και η αποζημίωση μετακίνησης υπαλλήλων και τα έξοδα δημοσιεύσεων των οικονομικών καταστάσεων (ισολογισμού – προϋπολογισμού) και της υποχρεωτικής δημοσίευσης διακηρύξεων. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **4.600,00€**.

Κ.Α. 66

Στη κατηγορία αυτή εγγράφονται δαπάνες για έντυπα – βιβλία- γραφική ύλη για τις λειτουργικές ανάγκες των υπηρεσιών στις οποίες περιλαμβάνονται προμήθειες για αναλώσιμα Η/Υ , μηχανογραφικά έντυπα, γραφική ύλη, φωτοτυπικό χαρτί κλπ και εργασίες εκτύπωσης βιβλίων, εντύπων, φωτοτυπίες κ.λ.π. Επίσης εγγράφονται οι προμήθειες καυσίμων και λιπαντικών ,υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων και λοιπών εγκαταστάσεων, ανταλλακτικών μεταφορικών μέσων ,επίπλων και λοιπού εξοπλισμού καθώς και υλικά φαρμακείου. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **44.600,00€**.

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής κωδικοί 7131, 7133,7134 και 7135 εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου.

Οι δαπάνες των επενδύσεων κατανέμονται και αυτές ανά υπηρεσία.

Στους κωδικούς αυτούς εγγράφονται ποσά που αφορούν

α)μηχ/τα κλπ, έπιπλα, σκεύη

β) ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά

γ)λοιπός εξοπλισμός

Το έξοδο προϋπολογίζεται σε **18.800,00 €**.

ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ- ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ 15

Κ.Α. 6021-6052

Οι τακτικές αποδοχές έχουν υπολογισθεί με μέσο μηνιαίο ποσό ανά εργαζόμενο. Κ.Α. 6012 περιλαμβάνονται η υπερωριακή εργασία και το εκλογικό επίδομα.

Οι υπερωριακή αποζημίωση υπολογίζεται βάση της απόφασης Δημάρχου.

Στους αντίστοιχους κωδικούς έχουν υπολογισθεί οι εργοδοτικές εισφορές και οι παροχές σε είδος στο προσωπικό. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **35.000,00€**.

Κ.Α.6112

Αφορά τις αμοιβές τεχνικών. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις 3.000,00€.

Κ.Α. 626

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 6265 «Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού, σκευών και λοιπού εξοπλισμού» εγγράφονται τα έξοδα επισκευής και συντήρησης παγίων περιουσιακών στοιχείων του δήμου, όταν οι επισκευές γίνονται από τρίτους και δεν μπορούν να χαρακτηριστούν ως έργα (π.χ. συντήρηση κλιματιστικών, καυστήρα, κ.λπ.). Τυχόν προμήθειες π.χ. ανταλλακτικών και εξαρτημάτων για την συγκεκριμένη εργασία, εγγράφονται στους ίδιους κωδικούς. Ενδεικτικά, η συντήρηση ανελκυστήρα,

ηλεκτρονικών υπολογιστών, εκτυπωτών, επίπλων, φωτοτυπικών μηχανημάτων, με τις τυχόν προμήθειες, θα εγγραφεί στους ΚΑ της υποκατηγορίας 626. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **3.000,00€**.

Κ.Α. 64

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 64 έξοδα καλλιτεχνικών, αθλητικών, και κοινωνικών δραστηριοτήτων εγγράφονται οι δαπάνες προβολής κινηματογραφικών ταινιών και θεατρικής παράστασης, έξοδα οργάνωσης και κοινωνικών δραστηριοτήτων, έξοδα λοιπών παρεμφερών δραστηριοτήτων. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **3.500,00€**.

Κ.Α. 66

Στους κωδικούς της κατηγορίας 66 εγγράφονται οι δαπάνες για την προμήθεια αναλωσίμων υλικών, ανταλλακτικών κλπ. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **350,00€**.

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής κωδικοί 7131,7133,7134, 7135,7325,7326,7331,7332,7335 ,7411,7413 εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου.

Οι δαπάνες των επενδύσεων κατανέμονται και αυτές ανά υπηρεσία.

Στους κωδικούς αυτούς εγγράφονται ποσά που αφορούν

α) έπιπλα, σκεύη

β) ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά

γ)λοιπός εξοπλισμός

δ)Κατασκευή κλειστού γυμναστηρίου ΟΣΚ

ε)Λοιπές μελέτες

Το έξοδο για το 2016 προϋπολογίζεται σε **1.159.105,54€**.

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ 20**Κ.Α. 6011-6062**

Οι τακτικές αποδοχές έχουν υπολογισθεί με μέσο μηνιαίο ποσό ανά εργαζόμενο. Κ.Α. 6012 περιλαμβάνονται η υπερωριακή εργασία και το εκλογικό επίδομα.

Οι υπερωριακή αποζημίωση υπολογίζεται βάση της απόφασης Δημάρχου.

Στους αντίστοιχους κωδικούς έχουν υπολογισθεί οι εργοδοτικές εισφορές και οι παροχές σε είδος στο προσωπικό. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **188.340,00€**.

Κ.Α. 6162

Λοιπά έξοδα τρίτων(Παγία προκαταβολή κλπ) προϋπολογίζονται σε **1.000,00€**.

Κ.Α. 625

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 625 «Ασφάλιστρα» εγγράφονται τα ασφάλιστρα είτε για την υποχρεωτική ασφάλιση οχημάτων είτε για την ασφάλιση άλλων περιουσιακών στοιχείων. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **4.500,00€**.

Κ.Α. 626

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 626 «Συντήρηση και επισκευή αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους» εγγράφονται τα έξοδα επισκευής και συντήρησης παγίων περιουσιακών στοιχείων του δήμου, όταν οι επισκευές γίνονται από τρίτους και δεν μπορούν να χαρακτηριστούν ως έργα (π.χ. συντήρηση κλιματιστικών, καυστήρα, κ.λπ.). Τυχόν προμήθειες π.χ. ανταλλακτικών και εξαρτημάτων για την συγκεκριμένη εργασία, εγγράφονται στους ίδιους κωδικούς. Ενδεικτικά, η συντήρηση ανελκυστήρα, ηλεκτρονικών υπολογιστών, εκτυπωτών, επίπλων, φωτοτυπικών μηχανημάτων, με τις τυχόν προμήθειες, θα εγγραφεί στους ΚΑ της υποκατηγορίας 626. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **13.000,00€**.

Κ.Α. 627

Αφορά δαπάνες για ύδρευση, φωτισμό, καθ/τα. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις 11.000,00€.

Κ.Α. 63

Στους Κ.Α. των υποκατηγοριών 631 «Φόροι», 632 «Τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων», και 633 «Διάφοροι φόροι και τέλη» εγγράφονται οι δαπάνες για φόρους και τέλη που βαρύνουν τον ίδιο το δήμο (όπως π.χ. τέλη κυκλοφορίας οχημάτων, πλην των απορριμματοφόρων, φόρος επί του τόκου των τραπεζικών καταθέσεων, φόροι, τέλη, δασμοί και εισφορές που εισπράττονται στα τελωνεία κ.λπ.). Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **6.000,00€**.

Κ.Α. 64

Στους Κ.Α. των υποκατηγοριών 641 «Φόροι», 632 «Έξοδα μεταφορών», και 642 «Οδοιπορικά έξοδα και έξοδα ταξιδιών», 646 «Έξοδα δημοσιεύσεων» και 649 «Διάφορα έξοδα γενικής φύσεως» εγγράφονται οι δαπάνες για λοιπά γενικά έξοδα που βαρύνουν τον ίδιο το δήμο. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **4.600,00€**.

Κ.Α. 66

Στους κωδικούς της κατηγορίας 66 εγγράφονται οι δαπάνες για την προμήθεια αναλωσίμων υλικών, ανταλλακτικών κλπ. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **50.200,00€**.

Κ.Α. 67

Στους κωδικούς της κατηγορίας 67 εγγράφονται οι δαπάνες για τις πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **70.456,03€**.

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ Κ.Α. 713-742

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής κωδικοί 71, 73 και 74 εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου.

Οι δαπάνες των επενδύσεων κατανέμονται και αυτές ανά υπηρεσία.

Στους κωδικούς αυτούς εγγράφονται ποσά που αφορούν

α) Προμήθειες παγίων

β) Δαπάνες κατασκευής παγίων (μόνιμων) εγκαταστάσεων κοινής χρήσεως

γ) Ειδικές Δαπάνες

Οι δαπάνες επένδυσης κατασκευής παγίων (μόνιμων) εγκαταστάσεων κοινής χρήσεως υπολογίζονται σε **268.101,00€**.

25 ΥΔΡΕΥΣΗΣ – ΑΡΔΕΥΣΗΣ – ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ

6011-6061

Κ.Α.

Οι τακτικές αποδοχές έχουν υπολογισθεί με μέσο μηνιαίο ποσό ανά εργαζόμενο. Κ.Α. 6012 περιλαμβάνονται η υπερωριακή εργασία και το εκλογικό επίδομα.

Οι υπερωριακή αποζημίωση υπολογίζεται βάση της απόφασης Δημάρχου.

Στους αντίστοιχους κωδικούς έχουν υπολογισθεί οι εργοδοτικές εισφορές και οι παροχές σε είδος στο προσωπικό. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **94.880,00€**.

Κ.Α. 6162

Τα Λοιπά έξοδα τρίτων(Παγία προκαταβολή κλπ) προϋπολογίζονται σε **500,00€**.

Κ.Α. 6253

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 625 «Ασφάλιστρα» εγγράφονται τα ασφάλιστρα είτε για την υποχρεωτική ασφάλιση οχημάτων είτε για την ασφάλιση άλλων περιουσιακών στοιχείων. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **2.000,00€**.

Κ.Α. 626

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 626 «Συντήρηση και επισκευή αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους» εγγράφονται τα έξοδα επισκευής και συντήρησης παγίων περιουσιακών στοιχείων του δήμου, όταν οι επισκευές γίνονται από τρίτους και δεν μπορούν να χαρακτηριστούν ως έργα (π.χ. συντήρηση κλιματιστικών, καυστήρα, κ.λπ.). Τυχόν προμήθειες π.χ. ανταλλακτικών και εξαρτημάτων για την συγκεκριμένη εργασία, εγγράφονται στους ίδιους κωδικούς. Ενδεικτικά, η συντήρηση ανελκυστήρα, ηλεκτρονικών υπολογιστών, εκτυπωτών, επίπλων, φωτοτυπικών μηχανημάτων, με τις τυχόν προμήθειες, θα εγγραφεί στους ΚΑ της υποκατηγορίας 626. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **31.000,00€**.

Κ.Α. 627

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 627 «Υδρευση, φωτισμός, καθαριότητα (λοιπές παροχές τρίτων)» εγγράφονται τα καταβαλλόμενα σε τρίτους έξοδα για την κάλυψη αναγκών ύδρευσης, καθαριότητας και φωτισμού δημοτικών κτιρίων κ.λπ. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **17.000,00€**.

Κ.Α. 632

Αφορά τα τέλη κυκλοφορίας μεταφορικών μέσων. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **4.000,00€**.

Κ.Α. 64

Εγγράφονται έξοδα για τέλη κυκλοφορίας και στα λοιπά γενικά έξοδα τα έξοδα μεταφοράς ,τα οδοιπορικά έξοδα και η αποζημίωση μετακίνησης υπαλλήλων και τα έξοδα δημοσιεύσεων των οικονομικών

καταστάσεων (ισολογισμού- προϋπολογισμού) και της υποχρεωτικής δημοσίευσης διακηρύξεων. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **9.200,00€**.

Κ.Α. 66

Στους κωδικούς της κατηγορίας 66 εγγράφονται οι δαπάνες για την προμήθεια αναλωσίμων υλικών, ανταλλακτικών κλπ. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **145.612,50€**.

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής κωδικοί 713,731,732,733 και 741 εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου.

Οι δαπάνες των επενδύσεων κατανέμονται και αυτές ανά υπηρεσία.

Στους κωδικούς αυτούς εγγράφονται ποσά που αφορούν

- α) έπιπλα, σκεύη
- β) ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά
- γ)λοιπός εξοπλισμός
- δ) δαπάνες κατασκευής κτιρίων, έργων ιδιοκτησίας το Δήμου
- ε) κατασκευής τεχνικών έργων ύδρευσης, άρδευσης και αποχέτευσης
- στ)Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως
- ζ) Μελέτες και έρευνες για κατασκευές και επέκταση τεχνικών έργων

Το έξοδο για το 2016 προϋπολογίζεται σε **1.211.379,75€**.

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ 30

6011-6055

Κ.Α.

Οι τακτικές αποδοχές έχουν υπολογισθεί με μέσο μηνιαίο ποσό ανά εργαζόμενο. Κ.Α. 6011 περιλαμβάνονται και η υπερωριακή εργασία και το εκλογικό επίδομα.

Οι υπερωριακή αποζημίωση υπολογίζεται βάση της απόφασης Δημάρχου.
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΔΗΜΟΥ ΤΡΟΙΖΗΝΙΑΣ-ΜΕΘΑΝΩΝ

Στους αντίστοιχους κωδικούς έχουν υπολογισθεί οι εργοδοτικές εισφορές και οι παροχές σε είδος στο προσωπικό. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **38.091,00€**

Κ.Α. 61

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 61 «αμοιβές αιρετών και τρίτων» εγγράφονται οι αμοιβές των αιρετών και οι αμοιβές και έξοδα ελευθέρων επαγγελματιών. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **2.000,00€**.

Κ.Α. 6261-6265

Στους κωδικούς αυτούς εγγράφονται τα έξοδα επισκευής και η συντήρηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων του Δήμου. Για τη συγκεκριμένη υπηρεσία τα έξοδα αφορούν την συντήρηση και επισκευή των φωτοτυπικών μηχανημάτων, φαξ κ.λπ, ηλεκτρονικών υπολογιστών, εφαρμογών λογισμικού, μεταφορικών μέσων και επισκευές κτιρίων που δεν χαρακτηρίζονται ως έργα. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **6.100,00€**.

Κ.Α. 64

Εγγράφονται έξοδα για τέλη κυκλοφορίας. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **700,00€**.

Κ.Α. 66

Στους κωδικούς της κατηγορίας 66 εγγράφονται οι δαπάνες για την προμήθεια αναλωσίμων υλικών, ανταλλακτικών κλπ. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **40.300,00€**.

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής κωδικοί 7131 7133, 7134, 7135, 7321, 7323, 7325, 7331, 7333, 7412, 7413 και 7425 εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου.

Οι δαπάνες των επενδύσεων κατανέμονται και αυτές ανά υπηρεσία.

Στους κωδικούς αυτούς εγγράφονται ποσά που αφορούν

α) έπιπλα, σκεύη

β) ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά

γ)λοιπός εξοπλισμός

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΔΗΜΟΥ ΤΡΟΙΖΗΝΙΑΣ-ΜΕΘΑΝΩΝ

δ) δαπάνες κατασκευής κτιρίων, έργων ιδιοκτησίας το Δήμου

ε) κατασκευής τεχνικών έργων ύδρευσης, άρδευσης και αποχέτευσης

στ)Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως

Το έξοδο για το 2016 προϋπολογίζεται σε **531.657,82€**.

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΡΑΣΙΝΟΥ 35

Κ.Α. 61-66

Στους κωδικούς αυτούς εγγράφονται τα έξοδα λοιπών τρίτων και έξοδα για Ύδρευση, Φωτισμό, Καθαριότητα (λοιπές παροχές τρίτων) του Δήμου. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **2.000,00€**.

ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ 45

Κ.Α.6262

Στην υποκατηγορία αυτή εγγράφονται τα έξοδα για παροχές τρίτων όπως συντήρηση και επισκευή αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους.. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **4.000,00€**.

Κ.Α. 66

Στους κωδικούς της κατηγορίας 66 εγγράφονται οι δαπάνες για την προμήθεια αναλωσίμων υλικών, ανταλλακτικών κλπ. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **4.300,00€**.

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής κωδικό 7312 εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου.

Οι δαπάνες των επενδύσεων κατανέμονται και αυτές ανά υπηρεσία.

Στους κωδικούς αυτούς εγγράφονται ποσά που αφορούν

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΔΗΜΟΥ ΤΡΟΙΖΗΝΙΑΣ-ΜΕΘΑΝΩΝ

α)εργασίες διαμόρφωσης & εξωραϊσμού κοιμητηρίων Δ. Ε. Μεθάνων

Το έξοδο για το 2016 προϋπολογίζεται σε **1,00€**.

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΡΔΕΥΣΗΣ- ΑΠΟΧ/ΣΗΣ

(ΕΡΓΑ & ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΔΕ) 63

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής κωδικό 7135,7312 εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου. Αφορά τα έργα που χρηματοδοτούνται από το πρόγραμμα ΠΔΕ. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις 506.411,44€.

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ –ΠΡΑΣΙΝΟΥ-ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ

(ΕΡΓΑ & ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΔΕ) 64

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής κωδικό 7331 εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου. Αφορά τα έργα που χρηματοδοτούνται από το πρόγραμμα ΠΔΕ. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις 1,00€.

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

(ΕΡΓΑ & ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ ΠΔΕ) 69

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής κωδικοί 7312,7321,7326 εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου. Αφορά τα έργα που χρηματοδοτούνται από το πρόγραμμα ΠΔΕ. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις 271.965,22€.

ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ 70

Κ.Α. 61

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 61 «αμοιβές αιρετών και τρίτων» εγγράφονται οι αμοιβές των αιρετών και οι αμοιβές και έξοδα ελευθέρων επαγγελματιών. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **1.000,00€**.

Κ.Α. 623

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 623 «Ενοίκια - Μισθώματα» εγγράφονται τα έξοδα για τα μισθώματα του Δήμου. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **6.235,00€**.

Κ.Α. 625

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 625 «Ασφάλιστρα» εγγράφονται τα έξοδα για τα ασφάλιστρα του Δήμου. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **300,00€**.

Κ.Α. 626

Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 626 «Συντήρηση και επισκευή αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους» εγγράφονται τα έξοδα για τη συντήρηση και τις επισκευές του Δήμου. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **10.000,00€**.

Κ.Α. 64

Εγγράφονται λοιπά γενικά έξοδα τα έξοδα μεταφοράς ,τα έξοδα δημοσιεύσεων καθώς και τα έξοδα λειτουργίας της κατασκήνωσης. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **1.500,00€**.

Κ.Α. 66

Στους κωδικούς της κατηγορίας 66 εγγράφονται οι δαπάνες για την προμήθεια αναλωσίμων υλικών, ανταλλακτικών κλπ. Το ποσό για το 2016 προβλέπεται να ανέλθει στις **21.045,62€**.

ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Στους λογαριασμούς της ομάδας αυτής κωδικοί 7312, 7321, 7322, 7326, 7331, 7336 και 7412,7413,7421 εγγράφεται το επενδυτικό πρόγραμμα του Δήμου.

Οι δαπάνες των επενδύσεων κατανέμονται και αυτές ανά υπηρεσία.

Στους κωδικούς αυτούς εγγράφονται ποσά που αφορούν

- α) προμήθειες παγίων
- β)επισκευές και συντηρήσεις παγίων εγκαταστάσεων κοινής χρήσεως
- γ)Μελέτες - έρευνες και πειραματικές εργασίες

Το έξοδο για το 2016 προϋπολογίζεται σε **637.049,58€**.

ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Ο νέος τύπος του προϋπολογισμού επιβάλλει την ανά υπηρεσία εγγραφή των πιστώσεων της ομάδας αυτής.

Στον **Κ.Α. 8111** εγγράφεται ποσό **4.721,400€**

Στον **Κ.Α. 8112** εγγράφεται ποσό **9.699,72€**

Στον **Κ.Α. 00.8113** εγγράφεται ποσό **29.892,64€**

Στους **Κ.Α. 00.8115 – 10.8115 – 30.8115** εγγράφεται ποσό **41.468,06€**

Στους Κ.Α. 00.8116 -10.8116-25.8116-30.8116-70.8116 εγγράφεται ποσό 43.714,66€ για την πληρωμή εκκαθαρισμένων απαιτήσεων προμήθειας αναλωσίμων που πρόκειται να εξοφληθούν εντός του τρέχοντος έτους.

Στους Κ.Α. 00.8117-10.8117-25.8117-30.8117-45.8117-70.8117 εγγράφεται ποσό 46.136,80€ για την εξόφληση λοιπών εξόδων που θα πραγματοποιηθεί μέσα στο έτος.

Στον Κ.Α. 00.8122-25.8122-70.8122 εγγράφεται ποσό 155.582,78€ για εξόφληση έργων.

Στον Κ.Α. 25.8123 εγγράφεται το ποσό 14.700,00€ για την εξόφληση μελετών

Στον Κ.Α. 82 εγγράφεται ποσό 524.963,65€ για αποδόσεις εισφορών υπέρ Δημοσίου, φόρων, ασφαλιστικών εισφορών ,εισπράξεις υπέρ τρίτων .

Επίσης επιστροφές χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής , πάγιας προκαταβολής και επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών.

Στον Κ.Α. 8322 εγγράφονται ποσό 178.372,90€ τα έργα που επιχορηγούνται από το ΠΔΕ

Στον Κ.Α. 8511 προβλέπεις μη εισπραξις εισπρακτέων υπολοίπων ΠΟΕ εγγράφεται ποσό 804.625,00€.

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ

Στο κωδικό 9111 προβλέπεται ποσό για την ενίσχυση πιστώσεων που αποδεικνύονται ανεπαρκείς ή για την εγγραφή νέων πιστώσεων που τυχόν δεν έχουν προβλεφθεί κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού. Σύμφωνα με τον ΔΚΚ το ποσό αυτό ανέρχεται σε ποσοστό 5% των τακτικών εσόδων που εγγράφονται στον προϋπολογισμό. Για το 2016 είναι 75.000,00€.

Κατόπιν των ανωτέρω, ο Πρόεδρος προτείνει στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής την εισήγηση του σχεδίου του Προϋπολογισμού του Δήμου Τροιζηνίας για το έτος 2016, με την μορφή που τους παρουσιάστηκε προηγουμένως από την Εκτελεστική Επιτροπή του Δήμου.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση και έχοντας υπόψη :

- 1) Την εισήγηση του Προέδρου,
- 2) την υπ' αριθμ. 02/2016 Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής κατάρτισης προσχεδίου του Προϋπολογισμού του Δήμου Τροιζηνίας για το έτος 2016,
- 3) τις διατάξεις του άρθρου 72 & του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 και μετά από διαλογική συζήτηση,

Αποφασίζει ομόφωνα :

1. Συντάσσει το σχέδιο του προϋπολογισμού οικονομικού Έτους 2016 του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων, με την μορφή που παρουσιάστηκε στην εισήγηση του Προέδρου της Επιτροπής και
2. εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο το σχέδιο του προϋπολογισμού οικονομικού Έτους 2016 του Δήμου Τροιζηνίας-Μεθάνων, με την μορφή που παρουσιάστηκε στην εισήγηση του Προέδρου της Επιτροπής.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 02/2016.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Δήμαρχος Τροιζηνίας-Μεθάνων
και Πρόεδρος της Ο.Ε.

Κωνσταντίνος Δ. Καραγιάννης

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Βασίλης Παντελής
2. Μαρίνα Μπακάλη
3. Δημήτριος Σαμπάνης
4. Ελένη Κανέλλου (Αναπληρωματικό μέλος)

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Δ. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ