



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΕΥΡΥΤΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΡΠΕΝΗΣΙΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ & ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Καρπενήσι 10/11/2020

Αρ. Πρωτ. : Δ.Υ.

Ταχ. Διεύθυνση : Ύδρας αρ. 6 , Καρπενήσι
Ταχ. Κώδικας : 36100
Πληροφορίες : Νικόλαος Ράικος
Αρ. τηλεφώνου : 2237350032
Αρ. τηλε/που (FAX) : 2237350028
Ηλ. Ταχ. (e-mail) : n.raikos@2445.syzefxis.gov.gr

Προς : Οικονομική επιτροπή
Δήμου Καρπενησίου

ΘΕΜΑ : « Σύνταξη προσχεδίου προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων οικονομικού έτους 2021 του Δήμου Καρπενησίου » .

ΕΙΣΗΓΗΣΗ

Το προσχέδιο προϋπολογισμού του οικονομικού έτους 2021 του Δήμου Καρπενησίου θα καταρτισθεί έχοντας υπόψη τις διατάξεις :

1. Των άρθρων 155 , 157 & 158 του ν. 3463/06 (Φ.Ε.Κ. 114/τ.Α/8-6-2006) « Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων » ,
2. Της παρ. 3 του άρθρου 76 , του Ν. 3852/2010 « Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης » (Φ.Ε.Κ. 87/τ.Α) ,
3. Των άρθρων 16 , 49 και 64 του ν. 4270/2014 (Φ.Ε.Κ. 143/τ.Α/28-06-2014) « Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις » ,
4. Την υπ' αριθ. 74452/29-12-2010 (Φ.Ε.Κ. 2044/30.12.2010 τεύχος Β') απόφαση του ΥΠ. ΕΣ. Α & Η. Δ. περί του καθορισμού των ποσοστών κατανομής των πόρων στις Δημοτικές Ενότητες ,
5. Την υπ' αριθ. 74449/29-12-2010 (Φ.Ε.Κ. 2044/30.12.2010 τεύχος Β') απόφαση του ΥΠ. ΕΣ. Α & Η. Δ. για τη σύσταση πάγιας προκαταβολής στις δημοτικές και τοπικές κοινότητες και
6. Τις οδηγίες που έχουν δοθεί με την υπ' αρ. 46735/1-8-2020/ (ΦΕΚ 3170/1.08.2020 τεύχος Β'): "Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2021 - τροποποίηση της αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης.

Ο προϋπολογισμός διαιρείται σε δύο μέρη . Το μέρος (I) περιλαμβάνει τα έσοδα και το μέρος (II) τις δαπάνες συμπεριλαμβανομένου του αποθεματικού .

Τα έσοδα ταξινομούνται με κριτήριο την προέλευσή τους και διακρίνονται σε : α) τακτικά έσοδα , β) έκτακτα έσοδα , γ) έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά , δ) εισπράξεις δανείων και απαιτήσεων από Π.Ο.Ε. , ε) εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου ή τρίτων και επιστροφές χρημάτων και στ) χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης .

Έχοντας ως βάση τα έσοδα του προηγούμενου και του τρέχοντος οικονομικού έτους και εφαρμόζοντας τις πιο πάνω σχετικές οδηγίες , τα έσοδα που προϋπολογίστηκαν για το έτος 2021 έχουν ως εξής :

- α) Τα τακτικά έσοδα αναμένονται να ανέλθουν στο ύψος των 6.153.417,09 € και αναλύονται σε :
- Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία θα ανέλθουν στο ποσό των 237.000 € ,
 - Έσοδα από κινητή περιουσία (τόκοι κεφαλαίων – έσοδα από λοιπή κινητή περιουσία) 28.700,00 € ,
 - Τα έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα θα ανέλθουν στο ύψος των 1.844.000,00 € (εισήγηση για αύξηση τελών κατά 114.000€ στα τέλη ύδρευσης και αποχέτευσης λόγω έναρξη λειτουργίας της Εγκατάστασης Επεξεργασίας Λυμάτων (Βιολογικός καθαρισμός) ,
 - Τα έσοδα από λοιπά τέλη και δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών θα ανέλθουν στο ποσό των 313.000,00 € ,
 - Φόροι και εισφορές αναμένεται να ανέλθουν στο ποσό των 90.300,00 € ,
 - Τα έσοδα από επιχορηγήσεις για την κάλυψη μεταξύ άλλων των γενικών αναγκών , των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης , των λειτουργικών αναγκών της Μαθητικής Εστίας καθώς και των δαπανών προνοιακών επιδομάτων αναμένεται συνολικά να ανέλθουν στο ποσό των 3.658.917,09€ ,
 - Τα λοιπά τακτικά έσοδα προσδιορίστηκαν στο ποσό των 95.500,00 € .

β) Τα έκτακτα έσοδα αναμένονται να ανέλθουν στο ύψος των 11.505.222,21 € και αναλύονται σε :

- Έκτακτα έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας τα οποία αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των 13.700,00 € ,
- Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών που υπολογίζεται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των 1.162.941,51 € ,
- Οι επιχορηγήσεις για επενδύσεις όπως τα έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην ΣΑΤΑ) , πρόγραμμα « Θησέας » , ΕΣΠΑ, από ΥΠ.ΕΣ. κ.λ.π. , αναμένεται να ανέλθουν στο ποσό των 10.242.080,70 € ώστε να καλύψουν τις δαπάνες για την εκτέλεση των αντιστοίχων έργων που έχουν συμπεριληφθεί στο Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου μας καθώς και στην αποπληρωμή των οφειλομένων δαπανών έργων ,
- Από δωρεές , κληρονομίες και κληροδοσίες ποσό 5.500,00 € ,
- Από προσαυξήσεις πρόστιμα - παράβολα όπως προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής, πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων κατασκευών , έσοδα από διάφορες καταλογιστικές αποφάσεις , παραβάσεις Κ.Ο.Κ. , και διάφορα άλλα πρόστιμα, τα έσοδα υπολογίζεται ότι θα φθάσουν το ποσό των 56.000,00 € ,
- Ενώ από λοιπά έκτακτα έσοδα αναμένεται να εισπραχθούν 25.000,00 € .

γ) Τα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) , που βεβαιώνονται για πρώτη φορά χωρίζονται σε τακτικά και έκτακτα , αναμένεται να ανέλθουν στο ποσό των 157.990,00 € .

δ) Έσοδα που έχουν βεβαιωθεί κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη αλλά δεν κατέστη δυνατή η εισπραχή τους μεταφέρονται στη χρήση του 2021 και ανέρχονται στο ποσό των 1.685.902,90 € .

ε) Στον προϋπολογισμό του 2021 εμφανίζονται ως έσοδα του Δήμου οι κρατήσεις που γίνονται στους εργαζόμενους για τα ασφαλιστικά τους Ταμεία , την Εφορία κ.λ.π. καθώς και από τους προμηθευτές οι διάφορες κρατήσεις υπέρ τρίτων. Το ποσό αυτό , που εμφανίζεται στον Κ.Α. 41 με τίτλο: « Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων » , αναμένεται να ανέλθει στο ύψος των 2.676.500,00 €.

στ) Το χρηματικό υπόλοιπο σύμφωνα με τον μήνα κατάρτισης (Ιούλιος 2020) θα είναι 4.164.908,33 ευρώ.

Οι δαπάνες του προϋπολογισμού του οικονομικού έτους 2021 διακρίνονται στις ακόλουθες ομάδες :

1. Λειτουργικές δαπάνες χρήσης ,
2. Επενδύσεις ,
3. Πληρωμές Π.Ο.Ε. (ανά υπηρεσία) , λοιπές αποδόσεις , προβλέψεις και
4. Αποθεματικό .

Οι δαπάνες παρακολουθούνται τόσο κατά είδος όσο και κατά υπηρεσία για το λόγο αυτό οι κωδικοί αριθμοί των λειτουργικών δαπανών και των επενδύσεων επαναλαμβάνονται σε κάθε μία από τις Υπηρεσίες.

Οι Υπηρεσίες χαρακτηρίζονται με ένα διψήφιο κωδικό αριθμό ως εξής :

- 00 Γενικές Υπηρεσίες
- 10 Οικονομικές και Διοικητικές Υπηρεσίες
- 15 Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού, Κοινωνικής Πολιτικής
- 20 Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού
- 25 Υπηρεσίες Ύδρευσης , Άρδευσης , Αποχέτευσης
- 30 Υπηρεσία Τεχνικών Έργων
- 35 Υπηρεσία Πρασίνου
- 40 Υπηρεσία Πολεοδομίας
- 45 Υπηρεσίες Νεκροταφείων
- 50 Δημοτική Αστυνομία
- 60 Υπηρεσίες κοινωνικής πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
- 61 Υπηρεσίες πολιτισμού και αθλητισμού (Έργα και δράσεις Χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
- 62 Υπηρεσίες πολιτισμού και αθλητισμού (Έργα και δράσεις Χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
- 63 Υπηρεσίες ύδρευσης , άρδευσης , αποχέτευσης (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
- 64 Υπηρεσία τεχνικών έργων , πρασίνου και πολεοδομίας (Έργα και δράσεις και χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
- 69 Λοιπές Υπηρεσίες (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
- 70 Λοιπές Υπηρεσίες

Οι δαπάνες για τις αποδοχές και τις εργοδοτικές εισφορές κάθε είδους προσωπικού, υπολογίζεται ότι θα ανέλθουν για το έτος 2021 στο ύψος των 4.047.247,00 € .

Οι δαπάνες για τις αμοιβές των αιρετών και τρίτων θα ανέλθουν στο ποσό των 894.362,71 € .

Οι δαπάνες για παροχές τρίτων που αφορούν ταχυδρομικά & τηλεφωνικά τέλη , δαπάνη κατανάλωσης ηλεκτρικού ρεύματος , ασφάλιστρα , συντηρήσεις , επισκευές και καθαρισμούς , αναμένεται να ανέλθουν στο ποσό των 1.997.259,41 € .

Οι φόροι και τα τέλη στο ποσό των 91.660,00 € .

Τα λοιπά γενικά έξοδα αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των 392.463,24 € .

Οι πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης που αφορούν τοκοχρεολύσια δανείων θα ανέλθουν στο ποσό των 208.543,08 €.

Οι δαπάνες για την προμήθεια αναλωσίμων υλικών (γραφικής ύλης , καυσίμων , δομικών υλικών , ανταλλακτικών , ηλεκτρολογικού , υδραυλικού υλικού , βιβλίων , χαρτικών κ.λ.π.) για τις ανάγκες λειτουργίας όλων των υπηρεσιών του Δήμου προβλέπεται να ανέλθουν στο ποσό 902.478,12 €.

Οι δαπάνες για τη μεταβίβαση εισοδημάτων σε τρίτους , παραχωρήσεις , παροχές , επιχορηγήσεις , επιδοτήσεις , που αφορούν τις αποδόσεις χρημάτων που αποδίδονται στο Δήμο για τις λειτουργικές δαπάνες των σχολείων , τις επιχορηγήσεις στα Δημοτικά Ν.Π.Δ.Δ. , τη χρηματοδότηση της κοινωφελούς επιχείρησης του Δήμου καθώς και τη καταβολή των προνοιακών επιδομάτων στους δικαιούχους , υπολογίζεται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των 549.259,04 € .

Λοιπά έξοδα ανέρχονται στο ποσό των 22.000,00 € .

Για αγορές κτιρίων και προμήθειες παγίων αναμένεται να διατεθούν κατά το επόμενο έτος 1.793.809,60 € .

Για την κατασκευή έργων όπως αυτά έχουν προγραμματιστεί με το Τεχνικό Πρόγραμμα και για όσα απ' αυτά είναι εξασφαλισμένη η χρηματοδότηση είτε από ΣΑΤΑ είτε από επενδυτικά προγράμματα διαφόρων Υπουργείων (ΕΣΠΑ , ΘΗΣΕΑΣ κ.λ.π.) , η δαπάνη αναμένεται να ανέλθει στο ποσό των 10.771.022,34 € .

Για μελέτες , έρευνες και πειραματικές εργασίες θα διατεθούν 862.406,69 €.

Για τίτλους πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) θα διατεθούν 4.600,00 € .

Οι δαπάνες που αφορούν οφειλές παρελθόντων οικονομικών ετών και αναφέρονται σε οφειλόμενα ποσά αμοιβών και λοιπών παροχών υπαλλήλων , αιρετών , παραστατικά προμηθευτών αγαθών , παροχών υπηρεσιών καθώς και παραστατικά από πληρωμές επενδυτικών δαπανών που δεν κατέστη δυνατή η εξόφλησή τους εντός του προηγούμενου οικονομικού έτους , θα ανέλθουν στο ποσό των 202.080,95 € .

Οι δαπάνες που αφορούν αποδόσεις σε τρίτους (Δημόσιο, ασφαλιστικά ταμεία) των παρακρατηθέντων φόρων και εισφορών και οι οποίες ουσιαστικά δεν αποτελούν έξοδα για το Δήμο αλλά είναι ποσά που εισπράττονται για λογαριασμό τρίτων και αποδίδονται σε αυτούς θα ανέλθουν στο ποσό των 2.370.500,00 € .

Ο λογαριασμός « προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωθέντων κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη » αφορά απαιτήσεις του Δήμου οι οποίες όμως προβλέπεται ότι δεν πρόκειται να εισπραχθούν επειδή ορισμένοι οφειλέτες καθίστανται επισφαλείς και οι οποίες υπολογίζεται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των 1.333.885,03 € .

Το προσχέδιο του προϋπολογισμού του οικονομικού έτους 2021 του Δήμου Καρπενησίου ανακεφαλαιωτικά έχει ως εξής :

Ε Σ Ο Δ Α

ΤΑΚΤΙΚΑ	6.267.417,09 ευρώ
ΕΚΤΑΚΤΑ	11.505.222,21 ευρώ
Έσοδα παρελθόντων οικ. ετών (Π.Ο.Ε) βεβαιώνονται για πρώτη φορά	157.990,00 ευρώ
Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεων από Π.Ο.Ε	1.685.902,90 ευρώ
Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	2.676.500,00 ευρώ
Χρηματικό υπόλοιπο ευρώ	4.164.908,33 ευρώ
<u>Σ ύ ν ο λ ο</u>	26.457.940,53 ευρώ

Δ Α Π Α Ν Ε Σ

Δαπάνες	9.105.272,60 ευρώ
Επενδύσεις	13.431.838,63 ευρώ
Πληρωμές Π.Ο.Ε , Αποδόσεις και Προβλέψεις	3.906.465,98 ευρώ
Αποθεματικό	14.363,32 ευρώ
<u>Σ ύ ν ο λ ο</u>	26.457.940,53 ευρώ

Λαμβάνοντας υπόψη όλες τις αναφερόμενες νομοθετικές και κανονιστικές διατάξεις καθώς και τα συγκεντρωτικά στοιχεία των εσόδων και εξόδων του προϋπολογισμού του Δήμου Καρπενησίου για το οικονομικό έτος 2021, σας παρακαλώ όπως εισηγηθείτε τη ψήφισή του .

**Ο Αναπληρωτής Προϊστάμενος Δ/σης
Διοικητικών – Οικονομικών Υπηρεσιών**

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ