



Απόφαση Νο 293

Που έχει καταχωρηθεί στο 37ο Πρακτικό της από 23-12-2020 τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Κω, με τηλεδιάσκεψη, απόσπασμα του οποίου παρατίθεται, ως ακολούθως:

Σήμερα στις 23 Δεκεμβρίου του έτους 2020, ημέρα Τετάρτη και ώρα 6:00 μμ., το Δημοτικό Συμβούλιο Κω συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, με τηλεδιάσκεψη, σύμφωνα με τις διατάξεις 67 του ν. 3852/2010, του αρθρ. 10 παρ. 1 της 11-03-2020 Π.Ν.Π. (ΦΕΚ-55 Α/11-03-2020) “Κατεπείγουσες διατάξεις για τη λειτουργία Δήμων & Περιφερειών κατά τη διάρκεια της λήψης μέτρων αποφυγής της διάδοσης του κορωνοϊού (Covid-19)”, η οποία κυρώθηκε νομοθετικά με το αρθρ. 2 του Ν. 4682/2020 (ΦΕΚ Α’ 76/03-04-2020), καθώς και τα διαλαμβανόμενα στην υπ’ αριθμ. 426/13-11-2020 εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. (Α.Π.:77233/13-11-2020), ύστερα από την υπ’ αριθμ. πρωτ.: 33339/18-12-2020 που εκδόθηκαν από τον Πρόεδρο και επιδόθηκαν με αποδεικτικό στους Δημοτικούς Συμβούλους & τον Δήμαρχο αυθημερόν, σύμφωνα με τις διατάξεις των αρθρ. 65, 68 και 69 του Ν. 3852/2010 (Φ.Ε.Κ. Α’ 87/07-06-2010) όπως τροποποιήθηκαν με τα αρθρ. 74, 77 του Ν. 4555/2018 (Φ.Ε.Κ. Α’ 133/19-07-2018) αντίστοιχα, και που δημοσιεύθηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου Κω, όπως προβλέπεται στις διατάξεις του αρθρ. 284 του ίδιου ως άνω Κώδικα, για συζήτηση και λήψη αποφάσεως στα θέματα της ημερησίας διάταξης.

Στη συνεδρίαση συνδέθηκε η Στυλιανή Σούλη δημοτική υπάλληλος, για την ορθή τήρηση των πρακτικών, όπως προβλέπεται στις διατάξεις των αρθρ. 96 & 97 του ίδιου ως άνω κώδικα.

Ο Πρόεδρος ύστερα από τη διαπίστωση απαρτίας από τον Γραμματέα, σε σύνολο τριάντα τριών (33) Δημοτικών Συμβούλων, συνδέθηκαν και συμμετείχαν οι κάτωθι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1) Καλλούδης Ιωάννης
- 2) Τελλή – Τιμισίρη Διονυσία
- 3) Χρυσόπουλος Αλέξανδρος
- 4) Καμπουράκης Σταμάτιος
- 5) Πη Βασιλεία
- 6) Ζερβός Εμμανουήλ
- 7) Κανταρζή Σταματία
- 8) Κασσιώτη Γεωργία
- 9) Μήτρου Εμμανουήλ
- 10) Ζερβός Νικόλαος
- 11) Χατζηκαλύμνιος Μιχαήλ
- 12) Χόνδρος Κωνσταντίνος
- 13) Κάννη Καλλιόπη
- 14) Μακρή Κυριακή
- 15) Ρούφα – Ήψιμου Ιωάννα
- 16) Γερασκλής Δαυίδ
- 17) Σαΐτης Ιωσήφ
- 18) Χατζηχριστοφής Παναγιώτης
- 19) Ζαχαρός Κωνσταντίνος
- 20) Κυρίτσης Γεώργιος
- 21) Μαραγκός Σεβαστιανός
- 22) Φραγκούλης Ιωάννης
- 23) Αβρίθης Παναγιώτης
- 24) Μανιάς Βασίλειος
- 25) Κρητικός Αντώνιος
- 26) Βλάχου Σεβαστή
- 27) Παρισίδη Σμαράγδη
- 28) Παπαχρήστου – Ψύρη Ευτέρπη
- 29) Πης Σταμάτιος
- 30) Πασσανικολάκης Γεώργιος
- 31)
- 32)
- 33)

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Μουζουράκης Θεόφιλος,
ο οποίος κλήθηκε νόμιμα &
αιτιολογημένα δεν συνδέθηκε,
2. Κιάρης Μηνάς &
3. Σιφάκης Ηλίας,
οι οποίοι κλήθηκαν νόμιμα αντίστοιχα,
& αναιτιολόγητα δεν συνδέθηκαν.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΙ

ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ

Φραζής Νικόλαος (Αντιμάχεια)

ΘΕΜΑ 1ο: “ΕΓΚΡΙΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ ΔΗΜΟΥ ΚΩ ΟΙΚΟΝ. ΕΤΟΥΣ 2021.”

Ο Πρόεδρος πήρε τον λόγο και αφού έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου την υπ' την υπ' αριθμ. 420/2020 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Κω, ως και τις υπ' αριθμ. 5/2020 γνωμοδοτική απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης και την υπ' αριθμ. 4/2020 εισηγητική απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής, στη συνέχεια απηύθυνε το λόγο στον καθ' ύλην αρμόδιο Αντιδήμαρχο Οικονομικών, Χρυσόπουλο Αλέξανδρο, για να το εισηγηθεί.

Ο Αντιδήμαρχος κ. Χρυσόπουλος Αλ., πήρε στη συνέχεια το λόγο και εισηγούμενος το θέμα επεσήμανε τα εξής:

Αξιότιμες Κυρίες και Κύριοι συνάδελφοι,

Σήμερα καλούμαστε να ψηφίσουμε τον προϋπολογισμό του Δήμου Κω για το έτος 2021 κι είναι ίσως σημαντικότερη συνεδρίαση της χρονιάς. Για αυτό το λόγο θα ήθελα να παραθέσω στο σώμα κάποια στοιχεία για να κατανοήσουμε που ήμασταν πού βρισκόμαστε αλλά και που θέλουμε να πάμε.

Πρώτα από όλα όμως θα ξεκινήσω την εισήγηση μου εξηγώντας όσο πιο απλά μπορώ πώς συντάσσεται ένας προϋπολογισμός, από ποιες αρχές διέπεται και τι χρειάζεται για να ολοκληρωθεί.

Ένας προϋπολογισμός όπως και κάθε τι στο χώρο της οικονομίας διέπεται από νόμους, κανόνες και παραδοχές. Άρα λοιπόν για τη σύνταξη του προϋπολογισμού χρειάζεται να λάβουμε υπόψη μας τα εξής:

Ο προϋπολογισμός είναι ετήσιος αφορά δηλαδή ένα οικονομικό έτος το οποίο αρχίζει από την 1η Ιανουαρίου και τελειώνει 31η Δεκεμβρίου. Έτσι καταλήγουμε στην πρώτη βασική αρχή η οποία είναι η αρχή της ετήσιας διάρκειας.

Επίσης, ένας προϋπολογισμός θα πρέπει να καταρτίζεται με σύνεση και πάντα με βάση την εξασφάλιση της δημοσιονομικής Βιωσιμότητας. Αυτό ουσιαστικά σημαίνει, ότι ο δήμος της Κω θα πρέπει μακροπρόθεσμα να εξασφαλίσει τις υποχρεώσεις του, να εφαρμόσει την πολιτική της κάθε διοίκησης χωρίς όμως να τίθεται σε κίνδυνο η φερεγγυότητα του Δήμου. Η δεύτερη λοιπόν αρχή είναι αυτή της χρήστης δημοσιονομικής διαχείρισης.

Και τέλος, από τους πιο σημαντικούς κανόνες που λαμβάνονται υπόψη κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού είναι η αρχή ειλικρίνειας. Δηλαδή, τα στοιχεία που στηρίζεται να είναι όσο το δυνατόν αληθή και βασισμένα σε έγγραφα, εκθέσεις, αποφάσεις και προβλέψεις ή εκτιμήσεις

που θεωρούνται εύλογες. Καθώς και να έχουν ληφθεί υπόψη όλα τα ενδεχόμενα και οι κίνδυνοι που δύναται να έχουν σημαντικές επιπτώσεις στο Δήμο.

Άρα αφού θέσαμε τους κανόνες για την σύνταξη του στη συνέχεια θα προσδιορίσουμε τι χρειάζεται για να ολοκληρωθεί. Για την ολοκλήρωση του χρειάζεται δύο βασικά στοιχεία.

Απόλυτη συνεργασία μεταξύ των υπηρεσιών του Δήμου

Σχεδιασμό και στόχευση σε επίπεδο διοίκησης

Ας προχωρήσουμε όμως για να κατανοήσουμε τι ακριβώς ήταν αυτό που η σημερινή δημοτική θέλει να πετύχει και έχει πετύχει έως σήμερα.

Κατά την ανάληψη των καθηκόντων μας ως νέα δημοτική αρχή η κυριότερη στόχευση ήταν ο δημότης της Κω ως Άνθρωπος. Έτσι λοιπόν οφείλαμε και οφείλουμε να είμαστε καθημερινά κοντά στους συνδημότες μας με τα γραφεία μας πάντα ανοιχτά και να κάνουμε το πρόβλημα των πολιτών δικό μας πρόβλημα. Αυτό συμβαίνει 15 μήνες τώρα και θα συνεχίσει να συμβαίνει για όσο είμαστε δημοτική αρχή. Οι υπεροψίες, το κυνήγι και οι λεονταρισμοί έλαβαν τέλος και αυτό κυρίες και κύριοι πειράζει, γιατί πλέον ο Δήμος είναι για όλους και όχι για όσους μας βολεύει.

Αφού λοιπόν αποκαταστάθηκαν οι σχέσεις Δήμου-Δημότη ξεκινήσαμε να ακούμε προσεκτικά τι θέλει ο πολίτης. Το μήνυμα συνάδελφοι ήταν σαφέστατο, η καθημερινότητα. Ο ηλεκτροφωτισμός, οι ασφαλτοστρώσεις, τα σκουπίδια, τα κλαδέματα και όλες αυτές οι βασικές ανάγκες που είχε ανάγκη το νησί μας αλλά δυστυχώς δεν μπόρεσαν να καλυφθούν τα προηγούμενα χρόνια. Εξ' αυτού του λόγου η στόχευση ήταν πλέον ξεκάθαρη. Μέσα στο 2020 έγιναν διαγωνισμοί για ασφαλτοστρώσεις ύψους περίπου 4εκ ευρώ προσλήφθηκαν επιπλέον εργάτες καθαριότητας και πρασίνου ούτως ώστε να ξανά λειτουργήσει όπως πρέπει η υπηρεσία, μέσα στο 2020 παραγγείλαμε νέα απορριμματοφόρα-φορτηγά και οχήματα ύψους 2εκ για την κάλυψη των αναγκών καθαριότητας του νησιού μας.

Οι πολίτες όμως βλέπουν, βλέπουν ότι αυτές τις δύσκολες ώρες ο Δήμος είναι εδώ και στηρίζει έμπρακτα τους συνδημότες άλλοτε με τη βοήθεια Κώνων επιχειρηματιών και άλλοτε με τις δίκες του δυνάμεις. Όπως έγινε και τώρα με το επίδομα των 534 € που θα δώσει ανάσα σε συμπολίτες μας που το έχουν ανάγκη.

Η πανδημία του Covid δεν μπορεί να συγκριθεί με κανένα μεταναστευτικό και με καμία φυσική καταστροφή. Οι 9 μήνες κρίσης έχουν πλήξει ανεπανόρθωτα επιχειρήσεις και νοικοκυριά, έχει πλήξει κλάδους που ούτε φανταζόμασταν ποτέ ότι θα μπορούσαν να πληγούν.

Αλλά συνάδελφοι και πάλι ο δήμος με αυτή τη δημοτική αρχή στάθηκε μπροστάρης και έβαλε πλάτη στα προβλήματα των δημοτών με πρωτοφανείς μειώσεις δημοτικών τελών.

Σε όποιον δήμο της Ελλάδας και ρωτήσετε θα σας πουν ότι τέτοια μείωση δεν έχει ξανά γίνει. Για να θυμίσω γιατί είναι και κομμάτι του Π/Υ οι μειώσεις που έγιναν ήταν οι εξής: 50% κατοικίες, 20% επιχειρήσεις, 50% κοινόχρηστοι χώροι, 50% στο αρδευτικό.

Αξιότιμοι κυρίες και κύριοι,

Επί του θεσμικών και τεχνικών στοιχείων του Π/Υ

Με τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν.4172/13, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18 και το άρθρο 12 του Ν.4623/19, καθορίζεται η διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης του προϋπολογισμού. Στην ίδια διάταξη αναφέρεται ότι ο προϋπολογισμός καταρτίζεται με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, η οποία εκδίδεται τον Ιούλιο κάθε έτους και στην οποία μπορεί να καθορίζονται ανώτατα όρια για την εκτίμηση των ιδίων εσόδων ή επί μέρους ομάδων τους που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και εξόδων υποβάλλεται προς έγκριση στην Οικονομική επιτροπή και στην συνέχεια στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Συγκεκριμένα θα θέλαμε να σας παρουσιάσουμε τις διαδικασίες κατάρτισης του προϋπολογισμού συνοπτικά :

1. Η Εκτελεστική επιτροπή συγκεντρώνει και αξιολογεί τυχόν προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου, εφόσον αυτή υπάρχει και παραδίδει το προσχέδιο προς την Οικονομική Επιτροπή.
2. Η συζήτηση του Προϋπολογισμού από την Οικονομική Επιτροπή και η ολοκλήρωση των προσχεδίων για υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο (έως 20/9).
3. Η ενσωμάτωση του σχεδίου που προενέγκρινε η οικονομική επιτροπή στη βάση οικονομικών δεδομένων του ΥΠΤΕΣ (έως 20/9).
4. Ο έλεγχος του σχεδίου του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο και η διατύπωση γνώμης επ' αυτού, καθώς και οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών για την ανάλογη διαμόρφωση του.
5. Η υποβολή του προϋπολογισμού από την οικονομική επιτροπή στο Δημοτικό Συμβούλιο προς συζήτηση και ψήφιση (έως 31/10).

6. Η συζήτηση στο Δημοτικό Συμβούλιο και στη συνέχεια η υποβολή του στην εποπτεύουσα αρχή (προς το παρόν ο Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης). Η συζήτηση στο Δημοτικό Συμβούλιο πρέπει να γίνει μέχρι 15/11.
7. Η δημοσίευση του προϋπολογισμού, μετά τη ψήφισή του από το Δημοτικό Συμβούλιο και η ανάρτηση του στην « Διαύγεια».
8. Η έγκριση του προϋπολογισμού από την εποπτεύουσα αρχή (προς το παρόν ο Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) μέχρι 31/12.

Σύμφωνα με τις παραπάνω διαδικασίες που αναλύονται, η οικονομική επιτροπή, έως την 20η Σεπτεμβρίου, εξετάζει το προσχέδιο που της παραδίδει η εκτελεστική επιτροπή και ειδικότερα εάν:

- α) οι συνολικές δαπάνες που αναγράφονται σε αυτό υπερβαίνουν το ανώτατο ποσό που έχει καθοριστεί από το δημοτικό συμβούλιο για κάθε κοινότητα
- β) οι δαπάνες αφορούν τις αρμοδιότητες που έχουν μεταβιβαστεί από το δημοτικό συμβούλιο στο συμβούλιο της κοινότητας,
- γ) τα έσοδα και οι δαπάνες είναι νόμιμες,
- δ) έχουν εγγραφεί οι υποχρεωτικές δαπάνες και τα έσοδα που επιβάλλονται υποχρεωτικά από νόμο και
- ε) ο προϋπολογισμός έχει καταρτιστεί με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με την κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και ιδίως των ιδίων εσόδων, σύμφωνα με τις οδηγίες αυτές και εφόσον απαιτείται το αναμορφώνει αναλόγως και καταρτίζει το σχέδιο του προϋπολογισμού.

Βάσει της παρ. 9 του άρθρου 77 του Ν.4172/13 ορίζεται η δυνατότητα της Οικονομική Επιτροπής κατάθεσης εναλλακτικών προτάσεων επί της σύνταξης του σχεδίου του Π/Υ είτε στο Δημοτικό Συμβούλιο κατά την πρώτη συζήτηση και ψήφιση του Π/Υ. Οι εναλλακτικές προτάσεις συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται το σχέδιο που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιηθούν ΚΑ εσόδων και ΚΑ δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκέλιση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 77. Κατά τη σύνταξη

των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Η πρόταση που συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου συνιστά και την εγκεκριμένη εγγραφή πίστωσης του προς ψήφιση προϋπολογισμού. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων.

Τέλος, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 77 παρ.2 του Ν.4172/13 μαζί με το σχέδιο του προϋπολογισμού, υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο κάθε Δήμου αιτιολογική έκθεση στην οποία δικαιολογείται, με συγκεκριμένα στοιχεία, η πηγή προέλευσης κάθε πίστωσης, το ύψος της και οι λόγοι που υπαγόρευαν τις τυχόν αυξομειώσεις της σε σχέση με τις αντίστοιχες πιστώσεις του προηγούμενου έτους.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω σας υποβάλλουμε μαζί με τον προϋπολογισμό έτους 2021, την παρούσα αναλυτική εισηγητική έκθεση.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1° : ΕΙΣΑΓΩΓΗ - ΑΡΧΕΣ - ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ

1.1. ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΕΠΟΥΝ ΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 33 & 49 του Ν. 4270/14, ο προϋπολογισμός των φορών γενικής κυβέρνησης κατά συνέπεια και του Δήμου μας διέπεται από τις ακόλουθες αρχές :

- Αρχή της ετήσιας διάρκειας

Ο Κρατικός Προϋπολογισμός και οι προϋπολογισμοί των λοιπών φορέων της Γενικής Κυβέρνησης αφορούν το οικονομικό έτος που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου του ίδιου ημερολογιακού έτους. Η αρχή αυτή δεν αποτρέπει: (α) την προετοιμασία των εν λόγω προϋπολογισμών εντός του Μ.Π.Δ.Σ., (β) την εκτέλεση συμπληρωματικού ή προσωρινού προϋπολογισμού και (γ) την ανάληψη και τον έλεγχο πολυετών δεσμεύσεων ή δεσμεύσεων που συνεχίζουν στο επόμενο έτος.

- Αρχή της ενότητας και της καθολικότητας

Όλα τα δημοτικά έσοδα και τα έξοδα εγγράφονται σε έναν ενιαίο προϋπολογισμό.

Τα έσοδα και οι δαπάνες του προϋπολογισμού δεν δύνανται να πραγματοποιηθούν παρά μόνο αν αντιστοιχούν, όσον αφορά στην Κεντρική Διοίκηση και στα Ν.Π.Δ.Δ., σε Κωδικό Αριθμό Εσόδων ή Εξόδων (ΚΑΕ) του προϋπολογισμού τους (αρχή της ενότητας). Καμία δαπάνη

δεν δύναται να αναληφθεί ή και να πραγματοποιηθεί, αν υπερβαίνει τις εγκεκριμένες πιστώσεις (αρχή της καθολικότητας)

➤ Αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

Σύμφωνα με την αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης, η διαχείριση της περιουσίας και των υποχρεώσεων των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, που περιλαμβάνει τους φυσικούς πόρους και τους δημοσιονομικούς κινδύνους της χώρας, πρέπει να διενεργείται με σύνεση και με γνώμονα την εξασφάλιση της δημοσιονομικής βιωσιμότητας.

➤ Αρχή της υπευθυνότητας και της λογοδοσίας.

Σύμφωνα με την αρχή της υπευθυνότητας και της λογοδοσίας, η Κυβέρνηση είναι υπεύθυνη και λογοδοτεί στη Βουλή για τη διαχείριση των δημόσιων οικονομικών της Γενικής Κυβέρνησης. Όλοι οι υπάλληλοι και οι λειτουργοί που συμμετέχουν στη δημόσια διαχείριση, ασκούν τις αρμοδιότητές τους, με σκοπό τη διασφάλιση της σταθερότητας και της βιωσιμότητας των οικονομικών της Γενικής Κυβέρνησης.

➤ Αρχή της ειλικρίνειας.

Κάθε οικονομική και δημοσιονομική πρόβλεψη που παρέχεται σε οποιαδήποτε έγγραφο ή εκθέσεις που καταρτίζονται, πρέπει να στηρίζεται, στο βαθμό που είναι ευλόγως και πρακτικώς δυνατό, σε πραγματικά στοιχεία, σε αποφάσεις που έχει ήδη ανακοινώσει η Κυβέρνηση, σε άλλες προβλέψεις ή εκτιμήσεις που θεωρούνται εύλογες, καθώς και να έχουν ληφθεί υπόψη όλα τα ενδεχόμενα και οι κίνδυνοι που δύναται να έχουν σημαντικές δημοσιονομικές επιπτώσεις.

➤ Αρχή της διαφάνειας.

Σύμφωνα με την αρχή της διαφάνειας, όλοι οι λειτουργοί και οι φορείς που διαχειρίζονται πόρους της Γενικής Κυβέρνησης έχουν την υποχρέωση να διασφαλίζουν την έγκαιρη πληροφόρηση, οικονομικής ή άλλης φύσης, που σχετίζεται με τη διαχείριση της δημοσιονομικής πολιτικής, ώστε να καθίσταται εφικτός ο αποτελεσματικός δημόσιος έλεγχος της άσκησης δημοσιονομικής πολιτικής και της οικονομικής κατάστασης του Δημοσίου, εκτός και αν η δημοσιοποίηση των πληροφοριών θα έβλαπτε ουσιωδώς την εθνική ασφάλεια, άμυνα ή τις διεθνείς σχέσεις της Ελλάδας.

➤ Αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων

α. Τα έσοδα και οι δαπάνες του Προϋπολογισμού προσδιορίζονται με βάση την προκαθορισμένη αναλυτική κωδικοποιημένη ταξινόμηση που ορίζεται με απόφαση του Υπουργού

Οικονομικών και επικαιροποιείται σε τακτά διαστήματα (αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού).

β. Οι πιστώσεις δεν δύνανται να χρησιμοποιηθούν για να εκπληρώσουν άλλη ανάγκη από αυτήν που προσδιορίζεται στον Προϋπολογισμό, εκτός αν η ανακατανομή πιστώσεων επιτρέπεται από το νόμο 4270/14.

Συνοπτική οικονομική κατάσταση του προϋπολογισμού, όπως τελικώς ψηφίσθηκε από το δημοτικό συμβούλιο, αναρτάται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου και δημοσιεύεται σε μία (1) τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική εφημερίδα ή, εάν τέτοια δεν υπάρχει, σε εφημερίδα που εκδίδεται στα όρια του νομού που εδρεύει ο οικείος δήμος. (άρθρο 266 παρ.6 του Ν.3852/2010).

Διευκρινίζεται ότι η προαναφερθείσα κατάσταση αναρτάται υποχρεωτικά στην επίσημη ιστοσελίδα του Δήμου (αρθ.266 παρ.6 ν.3852/2010) αλλά και στη «ΔΙΑΥΓΕΙΑ» (παρ. 4 του άρθρου 2 του Ν.3861/2010). Αν δεν διενεργηθεί η δημοσίευση στη «ΔΙΑΥΓΕΙΑ» δεν εκτελείται ο προϋπολογισμός (άρθρο 4 του Ν.3861/2010), καθώς οι προϋπολογισμοί των Δήμων εμπίπτουν στο αρθ.2 παρ.4 περ.6 ν.3861/2010 (και ειδικότερα η δημοσίευση της περίληψης αυτού στο αρθ.3 παρ.4 ν.3861/2010).

1.2. ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΠΟΥ ΔΙΕΠΕΙ ΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :

Η κατάρτιση και η εκτέλεση του προϋπολογισμού των Δήμων και των δημοτικών Ν.Π.Δ.Δ. διέπεται από τις ακόλουθες διατάξεις :

- Τις διατάξεις του άρθρου 1 του Β.Δ. 17/05-15/06/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων»
- Τις διατάξεις της παρ.2 του άρθρου 155 του Ν.3463/2006 (ΔΚΚ).
- Τις διατάξεις των άρθρων 63 περ.δ και ε, 72 παρ.1, 86 παρ.1-3 και 266 παρ.1,2,4,6 και 7 του Ν. 3852/10 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010) : «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης
- Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/13 (ΦΕΚ - 167 Α/23-7-2013): «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν. 4046/2012, του Ν. 4093/2012 και του Ν. 4127/2012 και άλλες διατάξεις », όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18.
- Τις διατάξεις του άρθρου 64 του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της οδηγίας 2011/85/ΕΕ)-δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις ».

- Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (Β' 253) απόφαση, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/2007 (Β' 2253), 70560/2009 (Β' 2394), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/2012 (Β' 3390), 30842/2013 (Β' 1896), 29530/2014 (Β' 2059), **26945/2015 (Β' 1621)**, την **23976/2016 (Β' 2311)**, την **25595/2017 (Β' 2658)**, την **38347/2018 (Β' 3086)**, την **55905/2019(Β' 3054)**, **46735/2020 (Β' 3170)** όμοιες και ισχύει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2° : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2021'

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εσόδων του Δήμου μας, αναλύοντας τα κύρια έσοδα που έχουν εγγραφεί στους κωδικούς αριθμούς εσόδων (Κ.Α.Ε.) αυτού.

2.1.1. Γενικές αρχές του προϋπολογισμού εσόδων :

Στους προϋπολογισμούς εγγράφονται μόνο νομοθετημένα έσοδα και το ύψος τους προσδιορίζεται με βάση τα πραγματικά στοιχεία απόδοσης κάθε εσόδου λαμβάνοντας κυρίως υπόψη τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου οικονομικού έτους και ειδικότερα τα ποσά που εισπράχθηκαν, σύμφωνα με τις οδηγίες που περιγράφονται στην ΚΥΑ που εκδίδεται κάθε έτος για την κατάρτιση του προϋπολογισμού. Η παράλειψη εγγραφής θεσμοθετημένων εσόδων από φόρους, τέλη, δικαιώματα και εισφορές που υποχρεωτικά επιβάλλονται και εισπράττονται βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας, συνιστά αδράνεια είσπραξης εσόδων κατά την έννοια του άρθρου 277 του ν.3852/2010, όπως ισχύει.

2.1.2. Χαρακτηριστικά του προϋπολογισμού εσόδων οικονομικού έτους 2021 (βάσει της Κ.Υ.Α. 46735 (ΦΕΚ Β' 3170/1-8-2020) των Υπουργών Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης Οικονομικών)

1. Απαγόρευση υπερεκτίμησης εσόδων

Η υπερεκτίμηση των εσόδων ή η εγγραφή εσόδων που δεν πρόκειται να εισπραχθούν οδηγεί ουσιαστικά στην κατάρτιση ελλειμματικού προϋπολογισμού και αυτό απαγορεύεται από το νόμο.

Στον προϋπολογισμό εγγράφονται έσοδα του Δήμου τα οποία αναμένεται να εισπραχθούν κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους.

Η τήρηση των ανωτέρω ελέγχεται από τον Ελεγκτή Νομιμότητας (Γεν. Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) κατά τις διατάξεις της παρ. 7 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010 και η παραβίασή της οδηγεί στην αναπομπή του προϋπολογισμού στο δημοτικό συμβούλιο.

2. Δυνατότητα εγγραφής δανείων

Οι Δήμοι σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 264 του Ν.3852/2010 σε συνδυασμό με τις όμοιες της παρ. 7 του άρθρου 2 του ν.4111/2013 (Α΄ 18), μπορούν να συνομολογούν δάνεια με αναγνωρισμένα πιστωτικά ιδρύματα ή χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς της Ελλάδας και του εξωτερικού, αποκλειστικά για τη χρηματοδότηση επενδύσεων . Κατά συνέπεια στον προϋπολογισμό δεν μπορεί να εγγραφούν έσοδα από δάνεια για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών, (εξαιρούνται έσοδα από δάνεια που τυχόν θα συνομολογηθούν κατ' εφαρμογή άλλης ειδικής διάταξης).

Η λήψη δανείου είναι δυνατή εφόσον συντρέχουν, σωρευτικά, οι προϋποθέσεις που ορίζονται στο άρθρο 264 του ν. 3852/2010 και στην υπ' αριθμ. 43093/30-7-2010 (Β΄ 1153/30-7-2010) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

Κατ' εξαίρεση και σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του **άρθρου 43 του ν.4325/2015** (Α΄ 47) παρέχεται η δυνατότητα στους δήμους που δεν μπορούν να ισοσκελίσουν τους προϋπολογισμούς τους, να συνομολογούν δάνεια με αποκλειστικό σκοπό την χρηματοδότηση των χρεών τους, τα οποία προέρχονται από πάσης φύσεως δαπάνες, χωρίς τις ανωτέρω προϋποθέσεις.

Με την παρ.Β.5.1 του άρθρου 3 της ΚΥΑ 46735/2020 **ορίζεται** ότι η εγγραφή εσόδου στον Π/Υ από συνομολόγηση δανείου θα γίνει αφότου εκδοθεί η εγκριτική απόφαση του αρμόδιου οργάνου του πιστωτικού ιδρύματος ή του χρηματοπιστωτικού οργανισμού για τη δανειοδότηση του φορέα , καθώς και η απόφαση του δανειοδοτούμενου φορέα, περί αποδοχής των όρων του δανείου, αντί της υποχρέωσης σύναψης δανειακής σύμβασης όπως ίσχυε μέχρι πρότινος.

3. Καθορισμός ανώτατου ύψους προϋπολογισμού Ομάδας εσόδων Ι

Το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του έτους 2021, για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 2019, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2020 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2021, δηλαδή για τον Δήμο μας τον μήνα Αύγουστο και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2019.

Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2020 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2019, τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στο συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων, στον προϋπολογισμό του 2021 είναι το άθροισμα των εισπραχθέντων του έτους 2019 προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι αρνητική, τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί ως συνολικό άθροισμα για την ομάδα ιδίων εσόδων είναι τα εισπραχθέντα του έτους 2019.

Σύνολο		15.096.479,20	5.731.765,05	8.658.449,64	-2.926.684,59	12.138.352,89
ΚΑΕ	Περιγραφή	Εισπραχθέντα 31/12/2019	Εισπραχθέντα 31/8/2020	Εισπραχθέντα 31/8/2019	Διαφορά	Π/Υ 2021
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	768.203,10	197.254,69	356.628,23	-159.373,54	841.885,08
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	400.508,57	244.510,84	292.681,23	-48.170,39	350.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	6.842.625,85	4.128.506,25	3.895.709,41	232.796,84	5.282.175,92
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	4.697.125,94	482.093,32	2.833.722,35	-2.351.629,03	2.789.200,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	1.212.815,86	220.675,05	636.738,74	-416.063,69	642.174,36
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	116.258,22	16.082,53	9.233,22	6.849,31	128.360,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	526.935,64	211.363,77	317.380,57	-106.016,80	482.000,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	57.891,15	150.255,25	45.549,92	104.705,33	436.500,00
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΤΑΚΤΙΚΑ	455.089,65	79.828,44	261.671,26	-181.842,82	1.072.557,53
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΕΚΤΑΚΤΑ	19.025,22	1.194,91	9.134,71	-7.939,80	113.000,00

3. Κατά συνέπεια από τα ανωτέρω, για τον Δήμο μας προκύπτει αρνητική διαφορά ποσού - 2.926.684,59 € και το σύνολο της ομάδας ιδίων εσόδων μπορεί να διαμορφωθεί στο ανώτατο ποσό των 15.096.479,20 € για τον προϋπολογισμό του έτους 2021. Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω, το ύψος των ιδίων εσόδων για το 2021 διαμορφώθηκε στο ποσό 12.138.352,89 €, τηρώντας πιστά τις οδηγίες της ΚΥΑ 46735 (ΦΕΚ Β' 3170/1-8-2020) και αφήνοντας ένα περιθώριο ύψους 2.958.126,31 €.
4. Καθορισμός ανώτατου ύψους εισπραχθέντων ομάδας εσόδων 32 «εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» και προσδιορισμός της ομάδας δαπανών ν 85 «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» (Ομάδα ΙΙ)

Στην ομάδα εσόδων του 32 «εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα έτη και οι οποίες προσδιορίζονται βάσει πρόβλεψης με δεδομένα τα εισπρακτέα υπόλοιπα που έχουν διαμορφωθεί μετά το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2021, για τον Δήμο μας τον μήνα Αύγουστο.

Για τον προσδιορισμό της ομάδας δαπανών 85 «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» λαμβάνονται υπόψη τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 του έτους 2019, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων της ομάδας 32, από τον Ιανουάριο 2020 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2021 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2019. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2020 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2019, τότε τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 υπολογίζονται με βάση την εκτέλεση του 2019 (εισπραχθέντα της ομάδας 32) προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς. Αν από το σύνολο της ομάδας 32 αφαιρεθεί το σύνολο των εισπραχθέντων που προσδιορίστηκε με την ανωτέρω μέθοδο προκύπτει το πόσο της ομάδας 85 «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους». Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι αρνητική, τότε το ανώτατο ποσό εισπραχθέντων είναι ίσο με τα εισπραχθέντα του 2019 της ομάδας 32.

Κατά συνέπεια από τα ανωτέρω, για τον Δήμο μας, τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 για το έτος 2019 ανέρχονται σε **1.244.763,53 €**, το ποσό της αρνητικής διαφοράς μεταξύ εισπραχθέντων ομάδας 32 περιόδου Ιανουαρίου 2020 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που

προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2021 (δηλαδή μήνας Αύγουστος) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2019, ανέρχεται σε **-393.352,85€**, οπότε στην περίπτωση αυτή τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 για το έτος 2021 υπολογίζονται βάσει των εισπραχθέντων του έτους 2019 και ανέρχονται στο ποσό των **1.244.763,53 €**. Παρατίθεται ο κάτωθι πίνακας:

σύνολο	1.244.763,53	462.458,60	855.811,45	-393.352,85
ΚΑΕ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤ Α 2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤ Α 8ος 2020	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤ Α 8ος 2019	διαφορά 8μηνων
32	1.244.763,53	462.458,60	855.811,45	-393.352,85

ανώτατο όριο ομάδας εσόδων ΙΙ (εισπράξεις 2021)	1.244.763,53
--	---------------------

Κατά συνέπεια στις 31/8/2020 τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα (ΚΑΕ 32) ανέρχονται σε ποσό ύψους **18.141.074,48 €** βάσει του απολογιστικού πίνακα ως κάτωθι:

	σύνολο	18.141.074,48
Κωδικός	Περιγραφή	π/υ 2021
3211,0000	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.408.361,20
3213,0000	Τέλη και δικαιώματα άρδευσης	100.784,70
3215,0000	Τέλος ακίνητης περιουσίας	231.831,62
3217,0001	Εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων (άρθρο 24 Συντ.1975/2001, άρθρο 21 Ν 2508/97)	95.645,75
3217,0002	Μετατροπή σε χρήμα της εισφοράς σε γη (άρθρο 8 Ν 1337/83)	17.102,34
3217,0003	Τέλη Ηλεκτροδοτούμενων Χώρων	0,00
3218,0001	Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ.10 Ν 2130/93)	2.858.168,46
3218,0002	Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97)	2.579.671,07
3219,0002	Λοιπά έσοδα Κοινοχρ. Χώρων	1.165.941,75
3219,0003	Λοιπά έσοδα (ΠΑΡΑΛΙΕΣ)	510.791,85
3219,0004	Λοιπά έσοδα (ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΑΚΙΝΗΤΩΝ)	1.854.103,43
3219,0005	Λοιπά έσοδα (ΤΕΛΗ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ)	640,49
3219,0006	Λοιπά έσοδα	402.330,47
3219,0007	Λοιπά έσοδα (Δήμου Δικαίου)	127.647,09
3219,0008	Λοιπά έσοδα (Δήμου Ηρακλειδών)	6.655,48
3219,0009	Λοιπά έσοδα (Μισθώματα κινητών πραγμάτων)	0,00

3219,0010	Τέλη Ηλεκτροδοτούμενων Χώρων	129.657,03
3221,0001	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ	1.380.088,52
3221,0002	ΠΑΡΑΒΑΣΕΙΣ Κ.Ο.Κ.	1.259.297,17
3221,0003	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΑΠΟ Κ.Υ.Ε.	21.294,30
3221,0004	ΠΡΟΙΟΝ ΕΚΠΟΙΗΣΗΣ ΛΟΙΠΗΣ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	139.295,12
3221,0005	ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΑΠΟ ΑΥΘΑΙΡΕΤΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ	3.079.814,79
3221,0006	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ	60.486,43
3221,0007	Λοιπά εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη έκτακτα έσοδα	50.772,30
3221,0008	Πρόστιμα Κοινοχρήστων Χώρων	642.555,97
3221,0009	Χαρτόσημο Παραχωρήσεων(ΠΑΡΑΛΙΕΣ)	1.039,01
3221,0011	Απόδοση στη ΔΟΥ Διοικητικά Πρόστιμα ΚΥΑ 16228/2017	13.617,84
3221,0012	Λοιπές επιστροφές εν γένει	2.680,30
3221,0013	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΜΟΥΣΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ	800,00

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι ότι εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 32 ποσού 18.141.074,48€ όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη εισπραξης στο έτος 2021 ποσού 1.244.763,53€, το ποσό που εγγράφεται στην ομάδα 85 «προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε 16.896.310,95€.

ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

Στην παρ. Β3 του ίδιου άρθρου της ΚΥΑ αναφέρεται ότι «..ως προς την ισοσκέλιση των ανταποδοτικών τελών στον προϋπολογισμό, στο σκέλος των εσόδων λαμβάνεται υπόψη μεταξύ άλλων, η προσδοκία εισπράξεων από οφειλές ανταποδοτικών τελών παρελθόντων ετών (δηλ. 32-85) για τον υπολογισμό των επισφαλειών στην εισπραξη οφειλών από ανταποδοτικά τέλη, θα χρησιμοποιηθεί αναλογικά ο τύπος που ορίζεται στην παρούσα ΚΥΑ για τον υπολογισμό του συνόλου των επισφαλειών (ΚΑΕ 85)».

Παρατίθεται αναλυτικός πίνακας υπολογισμού της προσδοκίας εισπράξεων και των επισφαλειών των εισπρακτέων υπολοίπων των υπηρεσιών καθαριότητας και ύδρευσης-αποχέτευσης αντίστοιχα.

Υπηρεσία καθαριότητας

Ανώτατο όριο καθαριότητας

σύνολο	63.166,02	33.779,27	46.243,18	-12.463,91
ΚΑΕ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤ Α 2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 8ος 2020	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 8ος 2019	διαφορά 8μηνων
3211	63.166,02	33.779,27	46.243,18	-12.463,91

ανώτατο όριο ομάδας εσόδων ΙΙ (εισπράξεις καθαριότητας)	63.166,02
---	------------------

Βάσει των ανωτέρω το ανώτατο όριο εισπράξεων της καθαριότητας για το 2021 ανέρχεται σε ποσό ύψους 63.166,02 €.

Κατά συνέπεια στις 31/8/2020 τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα (ΚΑΕ 3211) ανέρχονται σε ποσό ύψους 1.408.361,20€ βάσει του απολογιστικού πίνακα.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι ότι εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 3211 ποσού 1.408.361,20€ όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη εισπραξης στο έτος 2021 ποσού 63.166,02 €, το ποσό που εγγράφεται στην ομάδα 85 «προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε 1.345.195,18 €.

Υπηρεσία άρδευσης

σύνολο	11.287,08	23.211,59	7.766,85	15.444,74
ΚΑΕ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 8ος 2020	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 8ος 2019	διαφορά 8μηνων
3213	11.287,08	23.211,59	7.766,85	15.444,74

ανώτατο όριο ομάδας εσόδων ΙΙ (εισπράξεις ύδρευσης)	26.731,82
---	------------------

Κατά συνέπεια στις 31/8/2020 τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα (ΚΑΕ 3213) ανέρχονται σε ποσό ύψους 100.784,70€ βάσει του απολογιστικού πίνακα.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι ότι εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 3213 ποσού 100.784,70 € όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη εισπραξης στο έτος 2021 ποσού 26.731,82 €, το ποσό που εγγράφεται στην ομάδα 85 «προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε 74.052,88 €.

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

Σύνολο ΚΑΕ	
8511	16.896.310,95
00.8511	15.477.062,89
20.8511	1.345.195,18
25.8511	74.052,88

4. Έσοδα από φόρο ζύθου, τέλη διαφήμισης και τέλος ακίνητης περιουσίας

Για τα έσοδα που αφορούν απόδοση στους Δήμους για φόρο ζύθου(ΚΑΕ 0512), τέλη διαφήμισης (ΚΑΕ 0715) και τέλος ακίνητης περιουσίας (ΚΑΕ 0441), εγγράφονται τα ποσά που αφορούν τις αποδόσεις έτους 2019.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση για φόρο ζύθου **0,00€** από την στιγμή που πλέον αποτελεί έσοδο του Δημοσίου, για τέλη διαφήμισης **105.360,00€** και για τέλος ακίνητης περιουσίας **74.760,00€**.

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

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό για τα έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (Κ.Α. 0611), είναι ίση με το ποσό που αποδόθηκε στον δήμο κατά την α' τακτική κατανομή έτους 2020, πολλαπλασιαζόμενο επί 12.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση **3.742.010,04€**.

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

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό και αφορά έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων καθώς και του σχολικού τροχονόμου, (ΚΑΕ 4311), έχει υπολογισθεί στο ύψος του ποσού που προκύπτει ως το γινόμενο της δεύτερης τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στο δήμο το έτος 2020 επί τέσσερα. Ο δήμος μπορεί να επιμερίσει το παραπάνω ποσό και να εγγράψει στον Κ.Α.4311 το μέρος αυτού που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων και στον (Κ.Α. 0615) αυτό που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την καταβολή αποζημίωσης στους σχολικούς τροχονόμους. Η διαφορά που θα προκύψει από τους ΚΑΠ για λειτουργικά των σχολείων έτους 2021 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 325.040,00€ στον ΚΑΕ 4311.

Αντίστοιχα εγγράφεται ισόποση πίστωση ύψους 325.040,00€ στο σκέλος των εξόδων για την κατανομή της ανωτέρω επιχορήγησης στον ΚΑΕ 00.6711.

7. Έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην Σ.Α.Τ.Α.) ΚΑ (1311)

Η πίστωση που εγγράφεται για τις επενδυτικές δαπάνες δήμων (πρώην ΣΑΤΑ) υπολογίστηκε στο ποσό της πρώτης μηνιαίας κατανομής έτους 2020, που αποδόθηκε στον δήμο, πολλαπλασιαζόμενο επί 4. Η διαφορά που θα προκύψει για επενδυτικές δαπάνες δήμων έτους 2021 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 691.020,00€. Οι δαπάνες που αναμένεται να καλυφθούν είναι οι κάτωθι:

ΣΥΝΟΛΟ		691.020,00	
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2021 €	παρατηρήσεις
30.7336.0106	Ανάπλαση τμήματος οδών στην Δ.Κ. Καρδάμαινας : από πλατεία ΤΑΧΙ ως κεντρική πλατεία και τμήμα παραλιακής οδού ως παιδική χαρά	73.020,00 €	συνολικό ύψος δαπάνης 89.200,00€. Το υπόλοιπο ποσό ύψους 16.180,00€ θα πληρωθεί από τον ΚΑΕ 5122 (ΣΑΤΑ ΠΟΕ)
30.7333.0064	Ασφαλτοστρώσεις οδών Δημοτικής Ενότητας Κω	618.000,00 €	

8. Έσοδα για την κάλυψη δαπανών που αφορούν μισθώματα ακινήτων ΚΑ (0612)

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό και αφορά έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών που αφορούν μισθώματα ακινήτων έχει υπολογισθεί στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε στο δήμο, για την κάλυψη αντίστοιχων δαπανών για το χρονικό διάστημα Ιανουαρίου - Απριλίου 2020, επί τρία .

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 76.608,00€.

Αντίστοιχα εγγράφεται ισόποση πίστωση ύψους 76.608,00€ στο σκέλος των εξόδων για την κατανομή της ανωτέρω επιχορήγησης στον ΚΑΕ 15.6232.

9. Έσοδα από τον Φόρο Εισοδήματος Φυσικών και Νομικών Προσώπων (0613)

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό και αφορά έσοδα από τον Φόρο Εισοδήματος Φυσικών και Νομικών Προσώπων (ΚΑ εσόδου 0613) έχει υπολογιστεί στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν το έτος 2019 (αφορά Δήμους του Ν. Δωδεκανήσου).

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 2.390.200,00 €.

10. Έσοδα για κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων, καθώς και αντισταθμιστικών οφειλών (1312)

Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων, καθώς και αντισταθμιστικών οφειλών (Κ.Α. Εσόδου 1312), έχουν υπολογισθεί στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν κατά το έτος 2019. Η διαφορά που θα προκύψει για επενδυτικές δαπάνες δήμων έτους 2021 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση **119.400,00 €** με ισόποση δαπάνη:

Υπ.	Κωδικός	Περιγραφή	Π/Υ 2021	Παρατηρήσεις
15	7311,0006	Αναβάθμιση εγκαταστάσεων 2ου Ενιαίου Λυκείου Πόλης Κω	119.400,00	Συνολική δαπάνη ύψους 213.100,00€. Το υπόλοιπο ποσό ύψους 93.700,00€ θα πληρωθεί από τον ΚΑΕ 5122 (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ ΠΟΕ)

11. Έσοδα για πυροπροστασία

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για κάλυψη δαπανών που αφορούν πυροπροστασία (ΚΑ 1214) εφόσον θα δαπανηθούν για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών, υπολογίστηκαν στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν το έτος 2020. Η διαφορά που θα προκύψει για λειτουργικές ή επενδυτικές δαπάνες δήμων έτους 2021 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 71.000,00€ και θα καλύψει τη κάτωθι δαπάνη:

υπηρεσία	Κωδικός	Περιγραφή	Π/Υ 2021
00	6495.0002	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως Πυροπροστασία	71.000,00

12. Έσοδα για το πρόγραμμα «Βοήθεια στο σπίτι»

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για κάλυψη δαπανών που αφορούν το πρόγραμμα «Βοήθεια στο σπίτι» ανέρχονται στο ποσό ύψους 132.000,00 €.

Οι δαπάνες που θα καλυφθούν είναι οι κάτωθι:

υπηρεσία	Κωδικός	Περιγραφή	Π/Υ 2021
70	6041.0002	Ασφαλιστικές εισφορές προγράμματος "Κοινοφελούς εργασίας" υπέρ ΟΑΕΔ	31.581,57
70	6054.0002	Ασφαλιστικές εισφορές προγράμματος "Κοινοφελούς εργασίας" υπέρ ΟΑΕΔ	50.098,43

13. Επιχορήγηση προγράμματος «ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ»

Ο Δήμος μας έλαβε επιχορήγηση του Προγράμματος «ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ» όπως καταγράφονται στον κάτωθι πίνακα:

Αναλυτικότερα:

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2021	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΜΕ ΔΑΠΑΝΗ
1322,0016	Διασυνοριακή Συνεργασία Νησιωτικών Αστικών Περιοχών για τη βελτίωση των περιβαλλοντικών συνθηκών μέσω χρήσης Συστημάτων Ευφυών Μεταφορών Ακρωνύμιο: Step1322.0016	79.364,72	61.7131.0001
1322,0020	«Προμήθεια μηχανημάτων έργου, οχημάτων ή/και συνοδευτικού εξοπλισμού ''-Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ	95.650,00	64.7131.0001
1322,0021	STRATENERGY-ΕΛΛΑΔΑ - ΚΥΠΡΟΣ - ΔΗΜΟΣ ΚΩ	164.957,13	60.7132
1322,0022	Προμήθεια και τοποθέτηση προσωρινών εγκαταστάσεων στέγασης για κάλυψη επείγουσών αναγκών της δίχρονης προσχολικής εκπαίδευσης Νηπιαγωγεία Δήμου Κω	18.000,00	61.7135.0003

1322,0023	Επιχορήγηση του Δήμου απο το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ	303.850,00	62.7132.0002
1322,0024	ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΚΙΑ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΔΙΑΒΡΩΜΕΝΩΝ ΑΚΤΩΝ ΣΤΟ ΔΗΜΟ ΚΩ	500.000,00	64.7336.0099
1322,0025	Προμήθεια και εγκατάσταση μη μόνιμων συναρμολογούμενων διατάξεων για την αυτόνομη πρόσβαση εμποδιζόμενων ατόμων στην θάλασσα σε δημόσιες παραλίες της νή 1322.0025	180.000,00	60.7135.0001
1322,0026	Προμήθεια οχημάτων για την διαχείριση αποβλήτων από προσφυγικές ροές στο νησί της Κω	260.648,00	62.7132.0001
1322,0027	Ηλεκτρονικός πολιτιστικός οδηγός για την ανάδειξη προβολή και διαχείριση των πολιτιστικών εκδηλώσεων της Κω	70.000,00	61.7134.0001
1322,0028	Δημιουργία ανοικτού κέντρου εμπορίου στο δήμο Κω	1.736.430,90	61.7135.0004
1322,0029	Επιχορήγηση Δήμων απο ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ- Προμήθεια απορρ & λοιπών μηχανημάτων αποκομ. και μεταφορ. απορρ	150.000,00	62.7132.0003
1322,0030	Αποκατάσταση δικτύου ομβρίων βορειοδυτικού τομέα πόλεως ΚΩ	1.000,00	64.7413.0002
1322.0031	«Προμήθεια μηχανημάτων έργου, οχημάτων ή/και συνοδευτικού εξοπλισμού (εκσκαφέας) ''-Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ	233.000,00	64.7131.0002

1322.0032	Προσαρμογή λειτουργούντων Δημοτικών βρεφικών , παιδικών & βρεφονηπιακών Σταθμών στις προδιαγραφές του ΠΔ99/2017 - Πρόγραμμα "Φιλόδημος ΙΙ"	197.503,39	60.7331.0001
1322.0033	Κατασκευή ραμπών και χώρων υγιεινής για την πρόσβαση και την εξυπηρέτηση ΑΜΕΑ στις σχολικές μονάδες Πρόγραμμα "Φιλόδημος ΙΙ"	29.050,00	60.7331.0002
1322.0034	προμήθεια και τοποθέτηση στεγάστρων για την εξυπηρέτηση του επιβατικού κοινού του Δήμου Κω Πρόγραμμα "Φιλόδημος ΙΙ"	50.000,00	60.7135.0008

14. Επιχορήγηση προγράμματος «Κέντρο Κοινότητας με παράρτημα Ρομά»

Υπ.	Κωδικός	Περιγραφή	210.000,00 π/υ 2021	Ισοσκέλιση με ΚΑ εσόδου
60	6041,0002	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων για την λειτουργία Κέντρου Κοινότητας δήμου Κω με παράρτημα Ρομά	134.400,00	1212.0000
60	6054,0002	ΙΚΑ εργοδότη για τη λειτουργία Κέντρου Κοινότητας δήμου Κω με παράρτημα Ρομά	33.600,00	1212.0000
60	6222,0002	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού, για την λειτουργία Κέντρου κοινότητας Δήμου Κω με παράρτημα ΡΟΜΑ	300,00	1212.0000
60	6422,0002	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων, για την λειτουργία Κέντρου κοινότητας Δήμου Κω με παράρτημα Ρομά	7.000,00	1212.0000

60	6463	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων κέντρο κοινότητας παράρτημα Ρομά	7.000,00	1212.0000
60	6473,0005	Λοιπές δαπάνες για την λειτουργία Κέντρου Κοινότητας Δήμου Κω με παράρτημα Ρομά	5.000,00	1212.0000
60	6495.0000	Λοιπά έξοδα Κέντρου Κοινότητας με παράρτημα ρομά	357,89	1212.0000
60	6612,0002	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων , για την λειτουργία Κέντρου κοινότητας με παράρτημα ΡΟΜΑ δήμου Κω	300,00	1212.0000
60	6635,0002	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας , για την λειτουργία Κέντρου κοινότητας με παράρτημα ΡΟΜΑ δήμου Κω	300,00	1212.0000
60	7135.0002	προμήθεια επίπλων γραφείο για το κέντρο κοινότητας παράρτημα Ρομά	21.742,11	1212.0000

15. Επιχορήγηση προγράμματος «Βελτίωση συνθηκών στέγασης Ρομά Δήμου Κω»

55.332,68

Υπ.	Κωδικός	Περιγραφή	π/υ 2021	παρατηρήσεις
60	6232,0002	Βελτίωση συνθηκών στέγασης Ρομά Δήμου Κω - δαπάνες ενοικίου	42.852,68	1219.0006
60	6279,0001	Λοιπές δαπάνες για ύδρευση φωτισμό, καθαριότητα κλπ για την βελτίωση στέγασης Ρομά Δήμου Κω .	12.480,00	1219.0006

16. Επιχορήγηση προγράμματος «Αποκεντρωμένες Προμήθειες τροφίμων ...και παροχή συνοδευτικών μέτρων 2018-2019»

Υπ.	Κωδικός	Περιγραφή	46.729,60 π/υ 2021	Ισοσκέλιση με ΚΑΕ εσόδου
60	6473,0006	Υλοποίηση της πράξης : ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ, ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΣΥΝΟΔΕΥΤΙΚΩΝ ΜΕΤΡΩΝ 2018-2019	34.795,44	1219.0005
60	6473,0007	Υλοποίηση της πράξης : ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ, ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΣΥΝΟΔΕΥΤΙΚΩΝ ΜΕΤΡΩΝ 2018-2019	3.428,46	1219.0005
60	6473,0008	Υλοποίηση της πράξης : ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ, ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΣΥΝΟΔΕΥΤΙΚΩΝ ΜΕΤΡΩΝ 2018-2019 Κ.60.6473.0008	3.978,48	1219.0005
60	6473,0009	Υλοποίηση της πράξης : ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ, ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΣΥΝΟΔΕΥΤΙΚΩΝ ΜΕΤΡΩΝ 2018-2019	3.254,12	1219.0005

60	6473,001	Υλοποίηση της πράξης : ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ, ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΣΥΝΟΔΕΥΤΙΚΩΝ ΜΕΤΡΩΝ 2018-2019	636,55	1219.0005
60	6473,0011	Υλοποίηση της πράξης : ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΒΑΣΙΚΗΣ ΥΛΙΚΗΣ ΣΥΝΔΡΟΜΗΣ, ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΣΥΝΟΔΕΥΤΙΚΩΝ ΜΕΤΡΩΝ 2018-2019	636,55	1219.0005

17. Λοιπές επιχορηγήσεις

Για τον Δήμο μας εγγράφονται η κάτωθι επιχορηγήσεις με τις κάτωθι δαπάνες:

Κωδικός	Περιγραφή	π/υ 2021	ισοσκέλιση με δαπάνη
1321,0027	Χρηματοδότηση έργου "Επέκταση ΧΥΤΑ ΝΗΣΟΥ ΚΩ "ΣΑΕ 2751	630.000,00	62.7321.0002
1321,0028	Χρηματοδότηση έργου " ΑΓΟΡΑ ΕΔΑΦΙΚΩΝ ΕΚΤΑΣΕΩΝ - ΕΠΕΚΤΑΣΗ ΧΥΤΑ ΝΗΣΟΥ ΚΩ " ΣΑΕ 2751	68.700,00	62.7111.0001
1326,0016	Προγραμματική Σύμβαση με Αποκεντρωμένη "Αποκατάσταση στίβου και ηλεκτροφωτισμός στο νεο στάδιο Ανταγόρας	400.000,00	15.7336.0016
1326,0017	Προγραμματική Σύμβαση με Αποκεντρωμένη "Προμήθεια χλοοτάπια γηπέδου Ζηπαρίου Κω"	300.000,00	15.7135.0021
1326,0018	Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου για την συντήρηση των σχολικών κτιρίων	600.000,00	15.7331.0007
1328,0018	Κατασκευή εξέδρων στο Μαρμάρι και Τιγκάκι	100.000,00	64.7326.0001

1328.0020	Π. Σ. μεταξύ του Ελληνικού Δημοσίου - Υπουργείο Πολιτισμού - Γενική Γραμματεία Αθλητισμού και του Δήμου μας για την πράξη " Αντικατάσταση δαπέδου (πα1329.0007	82.000,00	61.7336.0001
1328.0021	Προμήθεια εξοπλισμού για την οργάνωση και λειτουργία λαογραφικού μουσείου στο κτιριακό συγκρότημα "ΧΑΝΙ" στην πόλη της Κω/ Στήριξη για τοπική ανάπτυξη	282.792,56	61.7135.0006
1329,0009	Υλοποίηση δράσης στο πλαίσιο χρημ/σης Ελλην. Πόλεων για την Ευρωπαϊκή εβδ. κινητικότητας του Πράσινο ταμείο . (Προμήθεια οργάνων γυμναστικής εξωτε1329.0009	10.000,00	15.7135.0023
1329,0010	Απομάκρυνση στοιχείων αμιάντου απο το χώρο του παλιού Οινοποιείου (ΔΡΑΣΕΙΣ ΠΕΡΙΒ. ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ)	75.058,42	30.7331.0032
4319	Υπέρ ΙΚΑ απο ΟΑΕΔ	81.680,00	70.6041.0002 70.6054.0002

18. Έσοδα από Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού

Το ύψος των τελών καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού καθορίστηκε με γνώμονα το κόστος παροχής της ανταποδοτικής υπηρεσίας σε συνδυασμό με το ύψος των εσόδων που αναμένεται να εισπραχθούν εντός του έτους 2021 ώστε να καλυφθεί αποκλειστικά το σύνολο των δαπανών της συγκεκριμένης υπηρεσίας.

Ισοσκελισμός ανταποδοτικών τελών για το οικονομικό έτος 2021

Έσοδα καθαριότητας

ΚΑΕ	Π/Υ 2021
0311	5.251.175,92€
0313	0,00 €
2111	818.557,53 €
3211	1.408.361,20 €
0451	0,00 €

0452	0,00 €
2118	0,00 €
2119...	0,00 €
3218	0,00 €
3219...	0,00 €
5113 (2020)	4.726.984,66 €
Σύνολο	12.205.079,31 €

Δαπάνες Καθαριότητας

ΚΑΕ	Π/Υ 2021
Λειτουργικές Δ. (20.6)	6.588.247,03 €
Επενδύσεις (20.7)	4.064.724,50 €
Ανεξόφλητες υποχρεώσεις ΠΤΟΕ που θα πληρωθούν το 2021 (20.81)	206.912,60 €
Πρόβλεψη μη είσπραξης (20.8511)	1.345.195,18 €
Σύνολο	12.205.079,31 €

19. Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων / Προβλέψεις - Λοιπές αποδόσεις (ΚΑΕ 41-82)

Για την διευκόλυνση του ελέγχου παρατίθεται πίνακας όπου παρουσιάζεται η ισότητα μεταξύ εισπράξεων υπέρ του Δημοσίου (ΚΑΕ 41) και αποδόσεων στο Δημόσιο (ΚΑΕ 82)

ΣΥΝΟΛΟ		4.022.152,00	σύνολο		4.022.152,00
ΚΑ Εσόδου	Περιγραφή	Π/Υ 2021	ΚΑ Εξόδου	Περιγραφή	Π/Υ 2021
41	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.022.152,00	82 (-) 8251 (-) 8261	Λοιπές αποδόσεις	4.022.152,00

20. Χρηματικό Υπόλοιπο

Σύμφωνα με τις οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού το χρηματικό υπόλοιπο του έτους 2020 που μεταφέρεται στην χρήση 2021, προκύπτει ως διαφορά της εκτίμησης εισπραχθέντων έως 31/12/2020, και της εκτίμησης πληρωθέντων της ίδιας περιόδου. Οι εισπράξεις εσόδων για το έτος 2020 εκτιμάται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των 45.797.108,73€ με την αντίστοιχη εκτίμηση πληρωμών να ανέρχεται στο ποσό των 23.315.141,98€.

Η διαφορά των δύο αυτών ποσών, δηλαδή ποσό 22.481.966,75€, είναι το κατ' εκτίμηση χρηματικό υπόλοιπο που εγγράφεται στον προϋπολογισμό έτους 2021.

Αναλυτικά οι εγγραφές στους ΚΑΕ 51 του χρηματικού υπολοίπου είναι οι ακόλουθες:

	ΣΥΝΟΛΟ	22.481.966,75	
Κωδικός	Περιγραφή	π/υ 2021	παρατηρήσεις
5111,0000	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα	1.126.746,14	ισοσκελίζει με ΚΑΕ 81 (-) 20.81 (-) (60-69).81
5113,0000	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	4.726.984,66	
5119,0000	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου	4.466.676,18	
5121,0000	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	94.869,77	ισοσκελίζει με (60-69).81
5122,0000	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα για την κάλυψη έργων του Π.Δ.Ε. ή πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	1.762.840,00	σατα,σατα σχολείων, πυροπροστασία
5124,0000	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΕΣΠΑ και ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ)	303.850,00	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ, ισοσκελίζει με ΚΑΕ 62.7132.0002
5129,0000	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου	10.000.000,00	

Σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 46735/20 κάθε ΚΑΕ χρηματικού υπολοίπου εκτός των 5119 και 5129 πρέπει να αντιστοιχίζεται με ισόποσες εγγραφές στο σκέλος των εξόδων.

Για την διευκόλυνση του ελέγχου παρατίθενται πίνακες όπου αντιστοιχίζονται οι εγγραφές των ΚΑΕ 51 με εγγεγραμμένες δαπάνες.

Το σύνολο του ΚΑΕ 81 ανέρχεται σε ποσό ύψους 1.428.528,51€ εκ των οποίων το ποσό ύψους 1.126.746,14€ θα πληρωθεί από τον ΚΑΕ 5111 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών».

υπηρεσία	Κωδικός	Περιγραφή	π/υ 2021
		σύνολο	1.126.746,14€
00	8111,0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	26.218,43
00	8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	30.981,50
00	8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	42.101,86
00	8114	Φόροι - τέλη	580,65
00	8115	Διάφορα έξοδα	191.637,16
00	8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	25.160,25
00	8117,0001	Λοιπά έξοδα	117.178,06
00	8117,0002	Οφειλές προς ΔΟΥ (ποσοστό κτηματικής& άλλων περιπτώσεων)	22.350,49
10	8111,0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	34.890,85
10	8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	12.257,93
10	8115	Διάφορα έξοδα	5.315,88
10	8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	12.833,96
10	8117	Λοιπά Έξοδα	200.000,00
15	8111,0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0
15	8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	3.626,17
15	8115	Διάφορα έξοδα	940
15	8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	916,41
25	8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες πάγιων	2.227,68
30	8111,0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	39.677,29
30	8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	37.928,10
30	8115	Διάφορα έξοδα	8.883,61
30	8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	90.774,47
30	8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.933,36
30	8122,0005	ΛΟΙΠΤΑ ΕΡΓΑ	177.217,74

35	8111,0001	Αμοιβές εκτάκτων υπαλλήλων (Ι.Δ.Ο.Χ.)	3.200,00
35	8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	8.975,78
40	8111,0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0
40	8123	Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	12.226,20
45	8111,0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0
50	8111,0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.506,91
70	8111,0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	847,08
70	8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	619
70	8115	Διάφορα έξοδα	4.165,20
70	8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	574,12

Ο ΚΑΕ 5113 «χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» ποσό 4.726.984,66€ αποτελεί το χρηματικό υπόλοιπο της καθαριότητας, όπου ένα μέρος του θα εξοφλήσει τον ΚΑΕ 20.81 ποσού ύψους 206.912,60€ ως κάτωθι:

			ΣΥΝΟΛΟ
			206.912,60
υπηρεσία	Κωδικός	Περιγραφή	π/υ 2021
20	8111,0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	100.666,69
20	8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	15.163,50
20	8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	81.240,37
20	8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	9.842,04

Ο ΚΑΕ 5119 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου» ποσό 4.466.676,18 €, δεν απαιτείται να ισοσκελισθεί.

Ο ΚΑΕ 5121 ««Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» ποσού ύψους 94.869,77€ θα καλύψει τους ΚΑΕ (60-69).81 ως κάτωθι:

			Σύνολο
			94.869,77
υπηρεσία	Κωδικός	Περιγραφή	π/υ 2021
60	8111,0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	12.332,29
60	8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	0
60	8115	Διάφορα έξοδα	5.741,81
60	8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	4.208,69

60	8121	Αγορές κτηρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	28.530,00
60	8122	Έργα	21.300,73
61	8121.0000	Αγορές κτηρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	16.487,10
62	8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές	743,29
64	8122.0000	Έργα	5.525,86

ΚΑΕ 5122 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός του ΠΔΕ) πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες» ποσό 1.762.840,00€ το οποίο αφορά:

ΣΑΤΑ

	σύνολο	1.382.040,00	
ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2021 €	παρατηρήσεις
30.7336.0107	Εφαρμογή ρυμοτομικού στην περιοχή του 1ου Γυμνασίου Κω	54.560,00 €	συνολικό ύψος δαπάνης 58.050,00€. Το υπόλοιπο ποσό ύψους 3.490,00€ θα πληρωθεί από ίδιους πόρους
30.7336.0131	Περίφραξη και διαμόρφωση Κ.Μ. 2810 Δήμου Κω, στην περιοχή Αγίου Γεωργίου στη Λάμπη της Κω (Ν. Αλικαρνασός)		
15.7336.0015	Βελτίωση εγκαταστάσεων παλαιού σταδίου «Ανταγόρας»	361.200,00 €	
20.7335.0034	Επέκταση δικτύου ηλεκτροφωτισμού από Άγιο Γεώργιο προς Αμανιού	120.000,00 €	

30.7336.0114	Εφαρμογή ρυμοτομικού στον ανατολικό τομέα σχεδίου πόλης Μαστιχαρίου (Ο.Τ. 47)	27.000,00 €	
30.7336.0135	Ανακατασκευή γέφυρας στην περιοχή «Τσουκαλαριά» σχεδίου πόλης Καρδάμαινας	19.100,00 €	
30.7336.0106	Ανάπλαση τμήματος οδών στην Δ.Κ. Καρδάμαινας : από πλατεία ΤΑΧΙ ως κεντρική πλατεία και τμήμα παραλιακής οδού ως παιδική χαρά	16.180,00 €	συνολικό ύψος δαπάνης 89.200,00€. Το υπόλοιπο ποσό ύψους 73.020,00€ θα πληρωθεί από τον ΚΑΕ 5122 (ΣΑΤΑ ΠΟΕ)
30.7333.0067	Πλήρης ανάπλαση κεντρικής οδού οικισμού Τιγκακίου (από ξενοδοχείο "Τρόπικαλ Σολ" έως ταβέρνα "Πλώρη")	411.000,00 €	
30.7333.0064	Ασφαλτοστρώσεις οδών Δημοτικής Ενότητας Κω	0,00 €	
30.7336.0160	Έργα γεφύρωσης στην βόρεια περιμετρική οδό Σχεδίου Πόλεως Ζηπαρίου	373.000,00 €	

ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ

σύνολο			238.800,00	
Υπ.	Κωδικός	Περιγραφή	Π/Υ 2021	παρατηρήσεις
15	7311,001	Αναβάθμιση εγκαταστάσεων 2ου Ενιαίου Λυκείου Πόλης Κω	93.700,00	Συνολική δαπάνη ύψους 213.100,00€. Το υπόλοιπο ποσό ύψους 119.400€ θα πληρωθεί από τον ΚΑΕ 1312 (ΣΑΤΑ σχολείων)
15	7311,001	Προσθήκη 4ων αιθουσών στο 1ο Ιπποκράτειο γυμνάσιο Κω στην Αγία Μαρίνα	100.000,00	
15	7311,001	Προσθήκη Α ορόφου στο 2ο ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΧΟΛΕΙΟ ΔΕ ΚΩ	45.100,00	Συνολική δαπάνη ύψους 67.000,00€. Το υπόλοιπο ποσό ύψους 21.900,00€ θα πληρωθεί από ίδιους πόρους

ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙΑ

Σύνολο			140.000,00
υπ.	Κωδικός	Περιγραφή	π/υ 2021
35	6117,0008	Αποψίλωση χόρτων εκατέρωθεν του οδικού δικτύου και σε Κοινόχρηστους Χώρους της Δημοτικής Ενότητας Κω	100.000,00
35	6117,001	Εργασία κλάδευσης δένδρων οδικού δικτύου ΔΚ ΔΙΚΑΙΟΥ	40.000,00

Ο ΚΑΕ 5129 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου» ποσό 10.000.000,00€, δεν απαιτείται να ισοσκελισθεί.

2.2 ΑΝΑΛΥΣΗ - ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2021

2.2.1 Συνοπτική παρουσίαση των εσόδων όπως έχει καταρτιστεί.

ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	16.374.613,40
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	841.885,08
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	350.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	5.282.175,92
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.789.200,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	642.174,36
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	6.340.818,04
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	128.360,00
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	9.289.882,27
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	500,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	453.771,07
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	7.917.111,20
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	482.000,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	436.500,00
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	1.185.557,53
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	1.072.557,53
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΕΚΤΑΚΤΑ	113.000,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	18.141.074,48
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	18.141.074,48
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	4.606.872,00
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	4.022.152,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	178.000,00
43	Έσοδα προς απόδοση σε Τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	406.720,00

5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	22.481.966,75
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	22.481.966,75
Σύνολο		72.079.966,43

ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	22.615.980,95
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	26.900.171,55
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	22.456.991,46
91	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	106.822,47
Σύνολο		72.079.966,43

Κατόπιν τούτων, παρακαλώ όπως εγκρίνετε τον Π/Υ εσόδων - εξόδων Δήμου Κω οικον. έτους 2021

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος απεύθυνε το λόγο στους παριστάμενους δημοτικούς συμβούλους, για να τοποθετηθούν επί της ανωτέρω προτάσεως. (ΓΙΝΕΤΑΙ ΜΝΕΙΑ ΟΤΙ, ΣΗΜΕΙΟ ΑΥΤΟ ΑΚΟΛΟΥΘΗΣΕ ΣΥΖΗΤΗΣΗ: ΓΙΑ ΤΗΝ ΟΡΘΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΑΝΩΤΕΡΩ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ, ΠΑΡΑΘΕΤΟΥΜΕ ΣΥΝΗΜΜΕΝΑ ΤΟ ΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΣ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ ΤΟΥ ΘΕΜΑΤΟΣ ΑΠΟ ΤΟ ΑΠΟΜΑΓΝΗΤΟΦΩΝΗΜΕΝΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ, ΠΟΥ ΣΥΝΟΔΕΥΕΙ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΩΣ ΑΝΑΠΟΣΠΑΣΤΟ ΤΜΗΜΑ ΑΥΤΗΣ: ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΑ ΜΕΤΑΦΕΡΟΥΜΕ ΤΙΣ ΘΕΣΕΙΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΠΟΥ ΚΑΤΑΨΗΦΙΣΑΝ ΤΟ ΘΕΜΑ: --ΣΤΟ ΣΗΜΕΙΟ ΑΥΤΟ ΑΚΟΛΟΥΘΗΣΕ ΣΥΖΗΤΗΣΗ: ΠΑΡΑΘΕΤΟΥΜΕ ΣΥΝΗΜΜΕΝΑ ΤΟ ΚΕΙΜΕΝΟ ΤΗΣ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ ΑΠΟ ΤΟ ΑΠΟΜΑΓΝΗΤΟΦΩΝΗΜΕΝΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ, ΠΟΥ ΣΥΝΟΔΕΥΕΙ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΩΣ ΑΝΑΠΟΣΠΑΣΤΟ ΤΜΗΜΑ ΑΥΤΗΣ. ΕΝΔΕΙΚΤΙΚΑ ΑΝΑΦΕΡΟΥΜΕ ΠΩΣ ΕΠΙ ΤΟΥ Π/Υ ΣΤΟ ΣΗΜΕΙΟ ΑΥΤΟ ΤΟ ΛΟΓΟ ΕΙΧΑΝ ΟΙ ΕΠΙΚΕΦΑΛΗΣ ΤΩΝ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΠΑΡΑΤΑΞΕΩΝ Κ.Κ. ΚΥΡΙΤΣΗΣ Γ., ΡΟΥΦΑ Ι. & ΜΑΚΡΗ ΚΥΡ., ΟΙ ΟΠΟΙΟΙ ΚΑΤΑ ΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΗΣ ΤΗΣ ΑΙΤΙΟΛΟΓΗΣΑΝ ΤΗΝ ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΤΟΥΣ ΨΗΦΟ ΕΠΙ ΤΟΥ Π/Υ ΕΝ ΣΥΝΕΧΕΙΑ ΤΟ ΛΟΓΟ ΕΙΧΑΝ ΤΟ ΣΥΝΟΛΟ ΤΩΝ ΠΑΡΙΣΤΑΜΕΝΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ, ΗΤΟΙ (ΚΑΤΑ ΣΕΙΡΑ ΟΜΙΛΙΑΣ) – 1/ Ο Κ. ΧΑΤΖΗΚΑΛΥΜΝΙΟΣ Μ., 2/ Κ. ΚΑΜΠΟΥΡΑΚΗΣ ΣΤ., 3/ Η ΚΑ. ΚΑΝΝΗ ΚΑΛΛ., 4/ Ο Κ. ΧΟΝΔΡΟΣ ΚΩΝ., 5/ Η ΚΑ. ΠΑΠΑΧΡΗΣΤΟΥ – ΨΥΡΗ ΕΥΤ., 6/ Ο Κ. ΦΡΑΓΚΟΥΛΗΣ Ι., 7/ Ο Κ. ΠΑΣΣΑΝΙΚΟΛΑΚΗΣ Γ., 8/ Η ΚΑ. ΠΗ Β., 9/ Η ΚΑ. ΚΑΝΤΑΡΖΗ ΣΤ., 10/ Ο Κ. ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΑΝΤ., 11/ Η ΚΑ. ΤΕΛΛΗ – ΤΣΙΜΙΣΙΡΗ Δ., 12/ Ο Κ. ΖΑΧΑΡΟΣ ΚΩΝ., 13/ Ο Κ. ΓΕΡΑΣΚΛΗΣ Δ., 14/ Ο Κ. ΖΕΡΒΟΣ ΕΜΜ., 15/ Ο Κ. ΖΕΡΒΟΣ ΝΙΚ., 16/ Ο Κ. ΧΑΤΖΗΧΡΙΣΤΟΦΗΣ ΠΑΝ., 17/ Ο Κ. ΑΒΡΙΘΗΣ ΠΑΝ. – ΤΕΛΟΣ, ΕΠΙ ΤΟΥ Π/Υ ΤΟΠΟΘΕΤΗΘΗΚΕ ΚΑΙ Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

Κλείνοντας τη διαδικασία ο Πρόεδρος πήρε το λόγο και αφού κήρυξε την περαίωση της συζήτησης του θέματος, στη συνέχεια κάλεσε το Δημοτικό Συμβούλιο να αποφασίσει επί της προτάσεως.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Μετά το πέρας της ανωτέρω διαδικασίας, της συζήτησης, της ανταλλαγής γνώμων και αφού έλαβε υπόψη του:

1. Τις διατάξεις των αρθρ. 74 & του 189 Ν. 4555/2018 και ειδικότερα τις διατάξεις του άρθρου 77 του ν. 4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α΄) όπως τροποποιήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1.α. του αρθρ. 12 του ν. 4623/2019.
2. Τις διατάξεις του άρθρου 64 του ν. 4270/2014 (ΦΕΚ 143 Α΄) «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) - δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
3. Τις διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 155 του ν. 3463/ 2006 (ΦΕΚ 114 Α΄).
4. Τις διατάξεις των περιπτ. δ και ε του άρθρου 63, καθώς και των παρ. 1 του άρθρου 72, 1-3 του άρθρου 86, 1, 2, 4, 6 και 7 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87 Α΄).
5. Τις διατάξεις των αρθρ. 155 έως 162 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, που κυρώθηκε με άρθρο πρώτο του Ν. 3463/2006 (ΦΕΚ 114 Α΄), όπως τροποποιήθηκαν δυνάμει των διατάξεων των αρθρ. 76 έως 79 του Ν. 4172/2013, όπως ισχύει.
6. Τις διατάξεις του αρθρ. 8, παρ. 4 του β. δ/τος 17-5/15-6-59 «περί λογιστικού των Δήμων & Κοινοτήτων (ΦΕΚ. 114-Α/1959)», όπως αντικαταστάθηκε με τις διατάξεις του π.δ/τος 315/99 «περί εφαρμογής του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος Ο.Τ.Α., όπως ισχύει
7. Την ΚΥΑ 46735/23-07-2020 (ΦΕΚ 3170/Β/01-08-2020) Οικονομικών & Εσωτερικών.
8. Τα οριζόμενα στην 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ 253 Β΄) απόφαση, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των Δήμων και Κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις 64871/2007 (ΦΕΚ 2253 Β΄), 70560/2009 (ΦΕΚ 2394 Β΄), 50698/2011 (ΦΕΚ 2832 Β΄), 47490/2012 (ΦΕΚ 3390 Β΄), 30842/2013 (ΦΕΚ 1896 Β΄), 29530/2014 (ΦΕΚ 2059 Β΄), 26945/2015 (ΦΕΚ 1621 Β΄), 23976/2016 (ΦΕΚ 2311 Β΄) και 38347/2018 (ΦΕΚ 3086 Β΄) καθώς και την ΚΥΑ 55905/29-07-2019 (ΦΕΚ 3054/2019) όμοιες και ισχύει.
9. Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (Β΄ 253) απόφαση Υπουργού Οικονομικών, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε και ισχύει με την ως άνω ΚΥΑ.

10. Την υπ' αριθμ. 100 ΑΠ 62885/10-09-2019 εγκύκλιο του Υπουργείου Οικονομικών σχετικά με την κατάρτιση του προϋπολογισμού της Γενικής Κυβέρνησης οικον. έτους 2020.
11. Τη σχετική γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. επί του σχεδίου προϋπολογισμού οικον. έτους 2021 του Δήμου Κω.
12. Τις υπ' αριθμ. 266, 267, 268 & 269/2020 αποφάσεις του Δ.Σ. περί καθορισμού των τελών.
13. Την υπ' αριθμ. 05/2020 απόφαση της Επιτροπής Διαβούλευσης.
14. Την υπ' αριθμ. 04/2019 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής.
15. Την υπ' αριθμ. 280/2020 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Κω, περί έγκρισης του προγράμματος εκτελεστέων έργων Δήμου Κω έτους 2021.
16. Την υπ' αριθμ. 420/2020 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Κω «περί κατάρτισης σχεδίου Π/Υ Δήμου Κω οικον. έτους 2021 & Ο.Π.Δ. Δήμου Κω (πίνακας στοχοθεσίας οικον. έτους 2021).
17. Τις εισηγήσεις του Προέδρου, του Δημάρχου και του αρμοδίου Αντιδημάρχου.
18. Τις εισηγήσεις - θέσεις και προτάσεις που κατατέθηκαν και αναπτύχθηκαν κατά τη διάρκεια της συζήτησης από τους παριστάμενους δημοτικούς συμβούλους.
19. Το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας κατά την οποία αφού διαπιστώθηκε ότι επί είκοσι επτά (27) συμμετεχόντων Μελών¹, ΥΠΕΡ της προτάσεως εψήφισαν δεκαέξι συμμετέχοντα μέλη, μειοψηφούντων των 1/ κ. Κυρίτση Γ., 2/ κ. Γερασκλή Δ., 3/ κας Πη Β., 4/ κ. Ζερβού Εμμ., 5/ κ. Χατζηκαλύμνιου Μ., 6/ κ. Κρητικού Αντ., 7/ κας Ρούφα Ι., 8/ κ. Φραγκούλη Ι., 9/ κας Κάννη Καλλ., 10/ κ. Σαϊτή Ι. & 11/ κας Μακρή Κυρ.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

- Α) Ψηφίζει τον Προϋπολογισμό Εσόδων - Εξόδων του Δήμου Κω οικονομικού έτους 2021,**
(όπως παρουσιάζεται αναλυτικά στο σχέδιο που αποτελεί συνημμένο και αναπόσπαστο τμήμα

¹ **ΓΙΝΕΤΑΙ ΜΝΕΙΑ ΟΤΙ:**

Αποχωρήσεις: --- Κατά τη διάρκεια της συζήτησης του παρόντος θέματος της Η.Δ. αποσυνδέθηκαν & αποχώρησαν οι δημοτικοί σύμβουλοι 1/ Μαραγκός Σεβ., 2/ Παπαχρήστου - Ψύρη Ευτ. & 3/ Παρισίδη Σμ. Ι.

της παρούσας απόφασης) και έχει καταρτιστεί από την Οικονομική Επιτροπή, ο οποίος ανακεφαλαιωτικά ισοσκελισμένος, έχει ως εξής:

ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	16.374.613,40
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	841.885,08
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	350.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	5.282.175,92
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.789.200,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	642.174,36
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	6.340.818,04
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	128.360,00
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	9.289.882,27
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	500,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	453.771,07
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	7.917.111,20
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	482.000,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	436.500,00
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	1.185.557,53
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	1.072.557,53
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΕΚΤΑΚΤΑ	113.000,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	18.141.074,48
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	18.141.074,48
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	4.606.872,00
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	4.022.152,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	178.000,00

43	Έσοδα προς απόδοση σε Τρίτους (Νομικά ή Φυσικά πρόσωπα)	406.720,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	22.481.966,75
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	22.481.966,75
Σύνολο		72.079.966,43

ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	22.615.980,95
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	26.900.171,55
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	22.456.991,46
91	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	106.822,47
Σύνολο		72.079.966,43

- A1)** Η παρούσα απόφαση να υποβληθεί αρμοδίως στον Ελεγκτή Νομιμότητας για ν' ενεργήσει τα προβλεπόμενα από την ισχύουσα νομοθεσία, (αρθρ. 266, παρ. 7 του Ν. 3852/2010).
- A2)** Συνοπτική κατάσταση του προϋπολογισμού, όπως τελικώς ψηφίσθηκε από το συμβούλιο αναρτάται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου και δημοσιεύεται σε μία (1) τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική εφημερίδα, (αρθρ. 266, παρ. 6 του Ν. 3852/2010).
- B)** Εγκρίνει το συνημμένο πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του ολοκληρωμένου προγράμματος δράσης του Δήμου (Ο.Π.Δ.), οικονομικού έτους 2021, που συνοδεύει την παρούσα ως συνημμένο και αναπόσπαστο τμήμα αυτής.

Αφού συντάχθηκε & αναγνώστηκε η απόφαση αυτή, η οποία έχει καταχωρηθεί στο 37ο πρακτικό της από 23-12-2020 τακτικής και με τηλεδιάσκεψη συνεδρίασης, υπογράφεται ως κατωτέρω.

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου
Καλλούδης Μ. Ιωάννης

Ο Δήμαρχος Κω
Νικηταράς Α. Θεοδόσιος

Τα Μέλη
Τελλή – Τιμισίρη Διονυσία
Χρυσόπουλος Αλέξανδρος
Καμπουράκης Σταμάτιος
Πη Βασιλεία
Ζερβός Εμμανουήλ
Κανταρζή Σταματία
Κασσιώτη Γεωργία
Μήτρου Εμμανουήλ
Ζερβός Νικόλαος
Χατζηκαλύμνιος Μιχαήλ
Χόνδρος Κωνσταντίνος
Κάννη Καλλιόπη
Μακρή Κυριακή
Ρούφα – Ξιμου Ιωάννα

Γερασκλής Δαυίδ
Σαΐτης Ιωσήφ
Χατζηχριστοφής Παναγιώτης
Ζαχαρός Κωνσταντίνος
Κυρίτσης Γεώργιος
Φραγκούλης Ιωάννης
Αβρίθης Παναγιώτης
Μανιάς Βασίλειος
Κρητικός Αντώνιος
Βλάχου Σεβαστή
Πης Σταμάτιος
Πασσανικολάκης Γεώργιος