



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ –**  
**ΝΕΑΣ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ**  
**Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**  
**Ταχ. Δ/ση:** Λ. Δεκελείας 97,  
ΤΚ 143 41 - Νέα Φιλαδέλφεια  
**Πληροφορίες:** Θ. Παπαετρόπουλος  
**Τηλ.:** 213-2049081  
**E-mail:** dnsi\_oikonomikou@dimosfx.gr

Βαθμός Ασφαλείας: Αδιαβάθμητο  
Βαθμός Προτεραιότητας: Κανονικό  
Χρόνος Διατήρησης: Στο διηνεκές

Νέα Φιλαδέλφεια: **24/02/2025**

Αρ. πρωτ: **4903**

**ΠΡΟΣ:**  
**Τα Μέλη της Δημοτικής Επιτροπής**

**ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗ:**

- 1. Γραφείο Δημάρχου**
- 2. Αντιδήμαρχο Οικονομικών**
- 3. Γραφείο Γενικού Γραμματέα**
- 4. Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών**

**ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ**  
**ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΑΠΑΝΩΝ**  
**ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΤΕΚΜΗΡΙΩΣΗΣ ΤΩΝ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΤΩΝ ΚΩΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ**  
**ΚΑΙ ΔΑΠΑΝΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2025**

**ΘΕΜΑ : «Κατάρτιση και ψήφιση προϋπολογισμού του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας οικονομικού έτους 2025».**

Αξιότιμες Κυρίες, Κύριοι Δημοτικοί Σύμβουλοι,

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 Δημοτική Επιτροπή και στην συνέχεια στο Δημοτικό Συμβούλιο.

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

1. Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου για καθορισμό ανώτατου ύψους προϋπολογισμού εξόδων της δημοτικής ή τοπικής κοινότητας. (μέχρι 30/6 εφόσον απαιτείται).
2. Κατάρτιση σχεδίου προϋπολογισμού κοινότητας (εφόσον απαιτείται).
3. Αποστολή προϋπολογισμού της κοινότητας προς την Δημοτική Επιτροπή ( μέχρι 20/7 πρέπει να έχει αποσταλεί από την κοινότητα).
4. Η Δημοτική επιτροπή συγκεντρώνει και αξιολογεί τυχόν προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου. Η συζήτηση του Προϋπολογισμού από την Δημοτική Επιτροπή και η ολοκλήρωση των προσχεδίων για υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο (έως 20/9).

5. Η ενσωμάτωση του σχεδίου που προενέγκρινε η Δημοτική Επιτροπή στη βάση οικονομικών δεδομένων του ΥΠΕΣ (έως 20/9).

6. 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.

7. Η υποβολή του προϋπολογισμού από την Δημοτική Επιτροπή στο Δημοτικό Συμβούλιο προς συζήτηση και ψήφιση (έως 31/10).

8. 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.

9. Η δημοσίευση του προϋπολογισμού, μετά τη ψήφισή του από το Δημοτικό Συμβούλιο και η ανάρτηση του στην « Διαύγεια».

10. 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 Δημοτική 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 Δημοτικής 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 Δημοτική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιηθούν ΚΑ εσόδων και ΚΑ δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκελίση 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 2025, την παρούσα αναλυτική εισηγητική έκθεση.

Με εκτίμηση,  
Ο Αναπληρωτής Προϊστάμενος Διεύθυνσης  
Οικονομικών Υπηρεσιών

Θεόδωρος Παπαπετρόπουλος

## **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1<sup>ο</sup> : 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 δύνανται 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 ουσιαδώς 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 εμπíπτουν 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 ».
- Το άρθρο 74 Α του Ν.3852/10 «Αρμοδιότητες δημοτικής επιτροπής».
- Τα άρθρα 27 & 29 του Ν.5056/2023 (ΦΕΚ 163 Α/6-10-2023) «Αναμόρφωση του συστήματος διακυβέρνησης Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης α΄ και β΄ βαθμού, κατάργηση νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου δήμων, παρακολούθηση επιδόσεων τοπικής αυτοδιοίκησης οικονομική και διοικητική διαχείριση οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, ευζωία των ζώων συντροφιάς, κατασκευή και αναβάθμιση λειτουργούντων χερσαίων συνοριακών σταθμών και λοιπές διατάξεις του Υπουργείου Εσωτερικών».
- 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, 55040/2021 (Β΄ 3291)**, **49039/2022 (Β΄ 3976)**, **63726/2023 (Β΄ 4795)**, **56415/2024 (Β΄ 4457)** όμοιες και ισχύει όμοιες και ισχύει.

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2<sup>ο</sup> : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2025

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εσόδων του Δήμου. 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 2025** (βάσει της **Κ.Υ.Α. 56415/2024 (ΦΕΚ Β' 4795/28-7-2024)** 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 επόμενου 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.4.1 του άρθρου 3 της ΚΥΑ 56415/2024 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

		<b>8.674.476,04</b>	<b>7.473.039,60</b>	<b>1.201.436,44</b>	<b>8.673.516,23</b>
ΚΑΕ	περιγραφή	Εισπραχθέντα 12ος 2024	Εισπραχθέντα 2023	Απόκλιση	Προϋπ/σμός 2025
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	491.336,25	466.898,65	24.437,60	539.010,08
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	84.604,88	68.053,47	16.551,41	77.000,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.453.158,21	2.569.106,72	884.051,49	3.933.241,56
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικ και παροχή υπηρεσιών	2.328.376,68	2.180.632,36	147.744,32	2.193.800,00
05	Φόροι και εισφορές	613.118,86	499.961,82	113.157,04	616.580,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	116.510,31	145.590,04	-29.079,73	113.398,99
11	Έσοδα από εκποίηση κιν. ακίν. περιουσίας	0,00	0,00	0,00	100,00
14	Δωρεές-Κληρονομίες-Κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	227.105,98	131.082,92	96.023,06	83.000,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	34.845,07	17.177,24	17.667,83	10.100,00
21	Τακτικά έσοδα	1.314.448,16	1.381.586,18	-67.138,02	1.097.185,60
22	Έκτακτα έσοδα	10.971,64	12.950,20	-1.978,56	10.100,00

<b>Ανώτατο όριο ομάδας εσόδων Ι</b>	<b>8.674.476,04</b>
-------------------------------------	---------------------

Το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του έτους 2025, για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 2023, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2024 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2025, **δηλαδή για τον Δήμο μας τον μήνα Δεκέμβριο** και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2023. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2024 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2023, τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στο συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων, στον προϋπολογισμό του 2025 είναι το άθροισμα των εισπραχθέντων του έτους 2023 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 2023.

Κατά συνέπεια από τα ανωτέρω, για τον Δήμο μας προκύπτει θετική διαφορά **ποσού 1.201.436,44 €** και το σύνολο της ομάδας ιδίων εσόδων μπορεί να διαμορφωθεί στο ανώτατο ποσό των **8.674.476,04 €** για τον προϋπολογισμό του έτους 2025. Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω το ύψος των ιδίων εσόδων για το 2025 διαμορφώθηκε στο ποσό των **8.673.516,23** ευρώ τηρώντας πιστά τις οδηγίες της **ΚΥΑ 56415/2024 (Β' 4795)**.

**4. Καθορισμός ανώτατου ύψους εισπραχθέντων ομάδας εσόδων 32 «εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» και προσδιορισμός της ομάδας δαπανών 85 «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» (Ομάδα II).**

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 2025, για τον Δήμο μας τον **μήνα Δεκέμβριο**.

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 2023, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων της ομάδας 32, από τον Ιανουάριο 2024 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2025 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2023.

Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2024 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2023), τότε τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 υπολογίζονται με βάση την εκτέλεση του 2023 (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 2023 της ομάδας 32.

Επομένως, βάσει των ανωτέρω, τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 για το έτος 2023 ανέρχονται σε **175.620,11 €**, το ποσό της θετικής διαφοράς μεταξύ εισπραχθέντων ομάδας 32 περιόδου Ιανουαρίου 2024 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2025 (δηλαδή μήνας Δεκέμβριος) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2023, ανέρχεται σε **370.817,98 €**, οπότε στην περίπτωση αυτή τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 για το έτος 2025 υπολογίζονται βάσει των εισπραχθέντων του έτους 2023 προσαυξημένο με το ποσό της θετικής διαφοράς μεταξύ των δύο ανωτέρω περιόδων), και ανέρχονται στο ποσό των **546.438,09 €** ως κάτωθι:

ΚΑΕ	περιγραφή	εισπραχθέντα 2023	εισπραχθέντα 2024	απόκλιση
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα έτη	175.620,11	546.438,09	<b>370.817,98</b>
<b>Ανώτατο όριο ομάδας εσόδων II</b>		<b>546.438,09</b>		

Στη συνέχεια, λαμβάνοντας υπόψη τα εισπρακτέα υπόλοιπα όπως διαμορφώθηκαν κατά την 31/12/2024 το ποσό που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 32 ως εισπρακτέα υπόλοιπα ανέρχεται σε **9.465.182,35 €** ως κάτωθι:



9.465.182,35

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Πρόταση Υπηρεσίας Π/Υ-2025
06.00.3211.001	Τέλη Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού	1.494.834,45
06.00.3215.001	Τέλος ακίνητης περιουσίας Τ.Α.Π.	227.987,11
06.00.3218.001	Τακτικά έσοδα επί των ακαθάριστων εσόδων επιτηδευματιών 2% & 5%	300.320,98
06.00.3219.001	Έσοδα ΠΟΕ από Μισθώματα	2.097.556,87
06.00.3219.002	Έσοδα ΠΟΕ από Δημοτικό Κοιμητήριο	301.317,28
06.00.3219.003	Έσοδα ΠΟΕ από Κοινόχρηστους Χώρους	1.298.559,93
06.00.3219.004	Έσοδα ΠΟΕ (Δημοτικός Φόρος παρελθόντων ετών)	141.429,25
06.00.3219.005	Έσοδα ΠΟΕ από χαρτόσημα & ΟΓΑ χαρτοσήμου	41.856,78
06.00.3219.006	Λοιπά έσοδα ΠΟΕ	840.841,86
06.00.3221.001	Έκτακτα γενικά έσοδα	2.720.477,84

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι ότι εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 32 ποσού **9.465.182,35 €** όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη είσπραξης στο έτος 2025 ποσού **546.438,09 €**, το ποσό που εγγράφεται στην **ομάδα 8511** «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε **8.918.744,26 €**.

Στην παρ. Β.3.2 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 είσπραξη 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 της Υπηρεσίας Καθαριότητας και της Υπηρεσίας Νεκροταφείου αντίστοιχα.

#### Υπηρεσία Καθαριότητας

ΚΑΕ	περιγραφή	εισπραχθέντα 2023	εισπραχθέντα 2024	απόκλιση
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	23.079,63	47.839,20	<b>24.759,57</b>

<b>ανώτατο όριο ομάδας εσόδων II (εισπράξεις καθαριότητας)</b>	<b>47.839,20</b>
--	------------------

Επομένως, βάσει των ανωτέρω, το ανώτατο όριο εισπράξεων της καθαριότητας (ΚΑΕ 3211) ανέρχεται σε ποσό ύψους **47.839,20 €**.

Στη συνέχεια, λαμβάνοντας υπόψη τα εισπρακτέα υπόλοιπα της υπηρεσίας καθαριότητας κατά την 31/12/2024, το ποσό που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 3211 ως εισπρακτέα υπόλοιπα ανέρχεται σε **1.494.834,45 €**.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι ότι εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 3211 ποσού **1.494.834,45 €** όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη είσπραξης στο έτος 2025 ποσού **47.839,20 €**, το ποσό που εγγράφεται στον **ΚΑΕ 20.8511** «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε **1.446.995,25 €**.

### Υπηρεσία Νεκροταφείου

ΚΑΕ	περιγραφή	εισπραχθέντα 2023	εισπραχθέντα 2024	απόκλιση
06.00.3219.002	Έσοδα ΠΟΕ από Δημοτικό Κοιμητήριο	55.376,75	1.814,29	-53.562,46
<b>ανώτατο όριο ομάδας εσόδων II (εισπράξεις νεκροταφείου)</b>		<b>1.814,29</b>		

Επομένως, βάσει των ανωτέρω, το ανώτατο όριο εισπράξεων του νεκροταφείου (ΚΑΕ 3219.002) ανέρχεται σε ποσό ύψους **1.814,29 €**

Στη συνέχεια, λαμβάνοντας υπόψη τα εισπρακτέα υπόλοιπα όπως διαμορφώθηκαν κατά την 31/12/2024 το ποσό που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 3219.002 ως εισπρακτέα υπόλοιπα ανέρχεται σε **301.317,28 €**.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι ότι εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 3219.002 ποσού **301.317,28 €** όπου αφαιρώντας την πρόβλεψη είσπραξης στο έτος 2025 ποσού **1.814,29 €**, το ποσό που εγγράφεται στον **ΚΑΕ 45.8511.002** «προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται σε **299.502,99 €**.

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

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2025
00.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	7.172.246,02
20.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	1.446.995,25
45.8511.002	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	299.502,99
<b>Σύνολο 8511</b>		<b>8.918.744,26</b>

### **5. Έσοδα από τέλη διαφήμισης και τέλος ακίνητης περιουσίας**

Για τα έσοδα που αφορούν απόδοση στους Δήμους για φόρο ζύθου( ΚΑΕ 0512), για τέλη διαφήμισης (ΚΑΕ 0715) και τέλος ακίνητης περιουσίας ( ΚΑΕ 0441), εγγράφονται τα ποσά που αφορούν τις αποδόσεις έτους 2023.

Για τον Δήμο μας στο έτος 2025 εγγράφεται πίστωση για τέλη διαφήμισης **103.398,99 €** και για τέλος ακίνητης περιουσίας **74.600,00 €**.

### **6. 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 2024**, πολλαπλασιαζόμενο επί 12,90.

Για τον Δήμο μας στο έτος 2025 εγγράφεται πίστωση **4.820.698,91 €**.

## 7. Έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων ΚΑ (0616)

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό και αφορά έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων καθώς και του σχολικού τροχονόμου, (ΚΑΕ 0616), έχει υπολογισθεί στο ύψος του ποσού που προκύπτει ως το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής που **αποδόθηκε στο δήμο το έτος 2024**. Η διαφορά που θα προκύψει από τους ΚΑΠ για λειτουργικά των σχολείων έτους 2025 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας στο έτος 2025 εγγράφεται πίστωση **301.480,00 €**.

Αντίστοιχα εγγράφεται ισόποση πίστωση ύψους **301.480,00 €** στο σκέλος των εξόδων για την κατανομή της ανωτέρω επιχορήγησης στους κάτωθι ΚΑΕ:

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025
		<b>301.480,00</b>
02.70.6021.003	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται τα πάσης φύσεως επιδόματα και παροχές κ.λ.π.) Σχολικοί Φύλακες	<b>162.000,00</b>
02.70.6052.003	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΙΚΑ (Α.Χ.) Σχολικοί Φύλακες	<b>37.500,00</b>
02.70.6063.006	Δαπάνη για είδη Ατομικής Προστασίας σχολικών τροχονόμων των Σχολικών μονάδων του Δήμου	<b>1.730,00</b>
02.70.6162.001	Αποζημίωση σχολικών τροχονόμων για τις ανάγκες των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	<b>5.000,00</b>
02.70.6222.002	Δαπάνες σταθερής και κινητής τηλεφωνίας για τις ανάγκες των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	<b>10.000,00</b>
02.70.6265.029	Συντήρηση & επισκευή πολυμηχανημάτων και εκτυπωτικών μηχανημάτων των Σχολικών Μονάδων του Δήμου	<b>1.500,00</b>
02.70.6271.003	Δαπάνες Ύδρευσης Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	<b>7.500,00</b>
02.70.6273.002	Δαπάνες Φωτισμού κτιρίων και λοιπών εγκαταστάσεων των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	<b>47.000,00</b>
02.70.6273.003	Δαπάνες Φυσικού Αερίου κτιρίων και λοιπών εγκαταστάσεων των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	<b>4.000,00</b>
02.70.6274.002	Παροχή υπηρεσιών απεντόμωσης, απολύμανσης και μυοκτονίας κτιρίων των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	<b>4.000,00</b>
02.70.6495.015	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως για ειδικές υπηρεσίες - συνδρομές, εργασίες και επισκευές - συντηρήσεις για την κάλυψη απρόβλεπτων και επιτακτικών αναγκών των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	<b>5.000,00</b>
02.70.6611.002	Προμήθεια ξενόγλωσσων βιβλίων για τις Σχολικές Μονάδες του Δήμου	<b>1.250,00</b>
<i>Παρατήρηση: Η συνολική δαπάνη του εν λόγω ΚΑΕ ανέρχεται σε 2.000,00 € και αφορά ποσό 1.250,00 € που αντιστοιχίζεται με το ΚΑΕ Εσόδου 0616 + ποσό 750,00 € από ίδιους πόρους)</i>		
02.70.6612.008	Προμήθεια γραφικής ύλης, λοιπά υλικά γραφείων, εντύπων και εποπτικού υλικού για τις ανάγκες των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	<b>7.500,00</b>
02.70.6613.005	Προμήθεια γραφικής ύλης, αναλωσίμων ειδών & ειδών χειροτεχνίας και εκπαιδευτικού υλικού για τις ανάγκες των μαθητών των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	<b>7.500,00</b>

## 8 Έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην Σ.Α.Τ.Α.) ΚΑ (0612)

Η πίστωση που εγγράφεται για τις επενδυτικές δαπάνες δήμων (πρώην ΣΑΤΑ) υπολογίστηκε στο ποσό της **α' μηνιαίας κατανομής έτους 2024**, που αποδόθηκε στον δήμο, πολλαπλασιαζόμενο επί 4. Η διαφορά που θα προκύψει για επενδυτικές δαπάνες δήμων έτους 2025 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας στο έτος 2025 εγγράφεται πίστωση **306.840,00 €**.

Ωστόσο, σημειώνεται ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπόλοιπα ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών παρελθόντων ετών ύψους 759.745,08 € στους ΚΑΕ Εσόδων 5112.001 και 5122.003. Συνεπώς τα συνολικά έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών ανέρχονται σε ποσό ύψους **1.066.585,05€**.

Τα εν λόγω έσοδα θα καλύψουν τις κάτωθι δαπάνες :

**1.066.585,08**

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025	Παρατηρήσεις
02.20.7135.028	Προμήθεια κάδων καθαριότητας και ανταλλακτικών	145.080,00	ΣΑΤΑ
02.15.7336.002	Ανακατασκευή Ανοικτών Αθλητικών Εγκαταστάσεων	6.418,08	ΣΑΤΑ
02.15.7411.013	Υλοποίηση μέτρων και μέσων πυροπροστασίας παιδικών και βρεφονηπιακών σταθμών για έκδοση πιστοποιητικών πυρασφάλειας	176.000,00	συνολική δαπάνη 186.000,00 ( ΚΑΕ 0612 : 176.000,00 ) + (ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ : 10.000,00 )
02.30.7322.004	Ανάπλαση κοινοχρήστων χώρων (Κ.Χ. Τουραλί - Πλ. Αγ. Μαρίνας)	65.631,63	συνολική δαπάνη 247.806,67( ΚΑΕ 0612 : 65.631,63 ) + (ΚΑΕ 1329.003 : 182.175,04 )
02.30.7326.013	Ανάπλαση δικτύου κοινόχρηστων χώρων Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας- Νέας Χαλκηδόνας	260.782,00	Συνολική δαπάνη 676.340,00 (ΚΑΕ 06.00.1329.012 : 415.558,00) + (ΣΑΤΑ: 260.782,00 )
02.30.7413.002	Εκπόνηση μελέτης για την ενεργειακή αναβάθμιση δημοτικών κτιρίων	21.764,72	ΣΑΤΑ
02.30.7425.002	Πράξη εφαρμογής ΠΜΕ ΜΠΡΙΤΑΝΙΑ	28.996,37	ΣΑΤΑ
02.60.7336.001	Ενεργειακή αναβάθμιση σχολικών κτιρίων Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας	78.423,82	Συνολική δαπάνη: 82039,15 ( καε 5124.005: 3.615,33)+ καε 0612 ΣΑΤΑ : 78.423,82)
02.61.7411.001	Προπαρασκευαστικές ενέργειες ωρίμανσης (Βελτίωση και Αξιοποίηση πρώην Στρατιωτικού Εργοστασίου στην Δ.Ε. Νέας Χαλκηδόνας)	3.918,00	Συνολική δαπάνη : 40.066,88 (καε 06.00.1328.016 :36.148,88) + (ΣΑΤΑ : 3.918,00 )

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025	Παρατηρήσεις
02.62.7131.004	Προμήθεια απορριμματοφόρων οχημάτων , μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού στο πλαίσιο του αναπτυξιακού άξονα προτεραιότητας "Τοπικής ανάπτυξης και προστασίας περιβάλλοντος" του προγράμματος "Φιλόδημος ΙΙ" (ΑΔΑ: 6Ψ0146ΜΤΛ6-ΨΒΨ)	35.715,63	συνολική δαπάνη 70.000,00 30.005,20 θα καλυφθεί από τον καε 06.00.1322.017 + 4.279,17 από τον καε 0619.004 + από ΣΑΤΑ ποσό των 35.715,63
02.15.6262.004	Συντήρηση παιδικών χαρών	23.063,72	συνολική δαπάνη 30.480,00 : ΣΑΤΑ 23.063,72 + ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ : 7.416,28
02.15.6262.006	Συντήρηση Η/Μ εγκαταστάσεων κτιρίου 2ου ΚΠΑ	13.000,00	ΣΑΤΑ
02.30.6262.002	Συντήρηση συντριβανιών του Δήμου	23.200,00	ΣΑΤΑ
02.30.6262.043	Συντήρηση Η/Μ & λοιπών εγκαταστάσεων Λίμνης,συστήματος προληπτικής πυρ/σίας & άρδευσης Άλσους	47.000,00	ΣΑΤΑ
02.30.6262.044	Συντήρηση καυστήρων Δημοτικών κτιρίων	12.000,00	ΣΑΤΑ
02.30.6262.045	Συντήρηση συστήματος ψύξης - θέρμανσης δημοτικών κτιρίων	21.520,00	ΣΑΤΑ
02.30.6262.047	Συντήρηση συστήματος πυρόσβεσης Δημοτικών κτιρίων	11.000,00	ΣΑΤΑ
02.30.6262.048	Συντήρηση ανελκυστήρων Δημοτικών κτιρίων	13.151,00	ΣΑΤΑ
02.30.6262.053	Συντήρηση αντικλεπτικών συναγερμών δημοτικών κτιρίων	8.621,00	ΣΑΤΑ
02.30.6262.056	Συντήρηση αντλιοστασίων Δήμου	9.578,40	ΣΑΤΑ
02.30.6262.061	Συντήρηση και επισκευή ανελκυστήρων εγκαταστάσεων καταργούμενης ΚΕΔΝΦΝΧ	3.813,10	ΣΑΤΑ
02.30.6263.003	Δαπάνες συντήρησης και επισκευής οχημάτων και μηχανημάτων του Δήμου σε εξειδικευμένα ή μη εξωτερικά συνεργεία	1.900,00	ΣΑΤΑ
02.30.6265.003	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού καταργούμενης ΚΕΔΝΦΝΧ	2,26	ΣΑΤΑ
02.30.6662.001	Προμήθεια οικοδομικών υλικών για τη συντήρηση μόνιμων και ημιμόνιμων εγκαταστάσεων του δήμου	17.311,35	ΣΑΤΑ
02.35.6264.016	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	1.500,00	ΣΑΤΑ
02.60.6261.002	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ΚΗΦΗ	37.194,00	ΣΑΤΑ

**9 Έσοδα για κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων, καθώς και αντισταθμιστικών οφειλών (0615)**

Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων, καθώς και αντισταθμιστικών οφειλών (Κ.Α. Εσόδου 0615), έχουν υπολογισθεί στο ύψος των ποσών που **αποδόθηκαν κατά το έτος 2024**. Η διαφορά που θα προκύψει για δαπάνες επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων, καθώς και αντισταθμιστικών οφειλών των δήμων έτους 2025 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας στο έτος 2025 εγγράφεται πίστωση **94.200,00 €**.

Τα εν λόγω έσοδα θα καλύψουν τις κάτωθι δαπάνες :

**94.200,00**

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025	Παρατηρήσεις
02.61.7331.002	Εργασίες συντήρησης στις κτιριακές υποδομές και στους αύλειους χώρους σχολικών μονάδων του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας	29.428,65	Τ.Π. Συνολική δαπάνη 102.349,11 3123.001 (72.920,45 ) + ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 0615 29.428,65
02.70.7411.015	Γεωτεχνική μελέτη για την προσθήκη κοτ'επέκταση αιθουσών 1ου Γεν. Λυκείου Νέας Φιλαδέλφειας	25.506,80	
02.70.6261.001	Εργασίες συντήρησης υδραυλικών εγκαταστάσεων σχολικών μονάδων	5.000,00	
02.70.6261.002	Εργασίες συντήρησης κιγκλιδωμάτων σχολικών συγκροτημάτων	5.000,00	
02.70.6261.003	Εργασίες συντήρησης-αντικατάστασης υαλοπινάκων σχολικών συγκροτημάτων	5.000,00	
02.70.6261.004	Εργασίες συντήρησης-επισκευής κεραμοσκεπών σχολικών μονάδων	1,00	
02.70.6261.006	Επισκευή μονώσεων σχολικών κτιρίων Δήμου	5.000,00	
02.70.6261.052	Επισκευές - συντηρήσεις για την κάλυψη απρόβλεπτων και επιτακτικών αναγκών των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	4.000,00	
02.70.6262.024	Συντήρηση συστημάτων ψύξης - θέρμανσης εγκαταστάσεων των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	4.900,00	
02.70.6262.026	Συντήρηση καυστήρων εγκαταστάσεων των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	5.000,00	
02.70.6262.027	Συντήρηση ανελκυστήρων των Σχολικών Συγκροτημάτων του Δήμου	5.363,55	συνολική δαπάνη 8.970,00 εκς των οποίων το ποσώ των 3.606,45 θα καλυφθεί από ιδίους πόρους

## 10 Έσοδα για πυροπροστασία

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για κάλυψη δαπανών που αφορούν πυροπροστασία (ΚΑ 0614), υπολογίστηκαν στο ύψος των ποσών που **αποδόθηκαν το έτος 2024**. Η διαφορά που θα προκύψει από την κατανομή του έτους 2025 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας στο έτος 2025 εγγράφεται πίστωση **47.000,00 €** και θα καλύψει τις κάτωθι δαπάνες:

**47.000,00**

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025	Παρατηρήσεις
02.35.6041.003	Αποδοχές εκτάκτων (ΤΕΤΡΑΜΗΝΑ)	35.950,00	συνολική δαπάνη 49.500,00 ( καε 0614 35.950,00 ) + ίδιοι πόροι 13.550,00 €
02.35.6054.003	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΙΚΑ (ΤΕΤΡΑΜΗΝΑ)	11.050,00	

## 11 Επιχορήγηση για την κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες

Η πίστωση που εγγράφεται για την κάλυψη δαπάνης μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας με σχέση εργασίας Ιδιωτικού Δικαίου Ορισμένου Χρόνου στις σχολικές μονάδες της χώρας υπολογίστηκε στο ύψος του ποσού που **αποδόθηκε στον δήμο για το διδακτικό έτος 2023-2024**. Η διαφορά που θα προκύψει για δαπάνες μισθοδοσίας ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες έτους 2025 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας στο έτος 2025 εγγράφεται πίστωση **329.887,00 €**, οι οποία θα καλύψει τις κάτωθι δαπάνες:

**329.887,00**

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025	Παρατηρήσεις
02.70.6041.001	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων-Σχολικές Καθαρίστριες (ΙΔΟΧ)	<b>257.887,00</b>	συνολική δαπάνη 293.000 εκ των οποίων το ποσό των 35.113,00 θα καλυφθεί από τον καε 0615 σατα σχολείων
02.70.6054.001	Εισφορά υπέρ του ΙΚΑ προσωπικού καθαριότητας σχολικών μονάδων (Ι.Δ.Ο.Χ.)	<b>72.000,00</b>	ισοσκελίζει με τον καε 06.00.0621.001

## 12 Επιχορήγηση για την υλοποίηση δράσεων διαχείρισης αδέσποτων ζώων συντροφιάς

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για την επιχορήγηση για την υλοποίηση δράσεων διαχείρισης αδέσποτων ζώων συντροφιάς (ΚΑ εσόδου 0619.002) υπολογίστηκε στο ύψος του ποσού που **αποδόθηκε στον δήμο το έτος 2024**. Η διαφορά που θα προκύψει το έτος 2025 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

Για τον Δήμο μας στο έτος 2025 εγγράφεται πίστωση **10.700,00 €**.

10.700,00

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025
02.35.6117.001	Κτηνιατρικές υπηρεσίες για τα αδέσποτα ζώα	5.000,00
02.35.6632.001	Προμήθεια ζωοτροφών - κτηνιατρικού υλικού για τα αδέσποτα ζώα	5.000,00
02.35.6699.001	Προμήθεια ταϊστών - ποτιστών για τα αδέσποτα ζώα	700,00

### 13 Επιχορήγηση για την κάλυψη δαπανών αποκομιδής απορριμμάτων του οδικού δικτύου αρμοδιότητας Περιφερειών

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για την επιχορήγηση για την κάλυψη δαπανών αποκομιδής απορριμμάτων του οδικού δικτύου αρμοδιότητας Περιφερειών (ΚΑ εσόδου 0619.004) υπολογίστηκε στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε στον δήμο το έτος 2024. Η διαφορά που θα προκύψει το έτος 2025 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση

Για τον Δήμο μας στο έτος 2025 εγγράφεται πίστωση **4.279,17 €**, η οποία θα καλύψει την κάτωθι δαπάνη :

4.279,17

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025	Παρατηρήσεις
02.62.7131.004	Προμήθεια απορριμματοφόρων οχημάτων, μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού στο πλαίσιο του αναπτυξιακού άξονα προτεραιότητας "Τοπικής ανάπτυξης και προστασίας περιβάλλοντος" του προγράμματος "Φιλόδημος II" (ΑΔΑ: 6Ψ0Ι46ΜΤΛ6-ΨΒΨ)	4.279,17	συνολική δαπάνη 70.000,00 € (30.005,20 θα καλυφθεί από τον καε 06.00.1322.017 + 4.279,17 από τον καε 0619.004 + από ιδίους πόρους το ποσό των 35.715,63)

### 14 Εγγραφή ποσού χρηματοδότησης και δαπάνης στον προϋπολογισμό από επενδυτικά δάνεια του άρθρ. 69 του ν. 4509/2017 (ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ) και ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι.

Βάσει του άρθρου 3 της περ. Γ της ΚΥΑ 38347/18 ορίζεται ότι μετά την έκδοση της απόφασης ένταξης του έργου στο πρόγραμμα ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ και της απόφασης έγκρισης του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων για χορήγηση δανείου στον φορέα, θα πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 3123 «Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του άρθρου 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της υπ' αρ. 22766/09-04-2020 κοινή υπουργική απόφαση) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (άρθρο 69 του ν. 4509/2017)]» το εγκεκριμένο ποσό χρηματοδότησης που αναμένεται να εκταμιευτεί εντός του έτους με βάση την εκτιμώμενη υλοποίηση του έργου, σε ΚΑΕ χρηματοδοτούμενων δαπανών Π.Δ.Ε. (υπηρεσίες 60 - 69), οι πιστώσεις της αντίστοιχης δαπάνης που αναμένεται να υλοποιηθεί εντός του έτους.



Κατόπιν υπογραφής της δανειακής σύμβασης, αναμορφώνεται εφόσον απαιτείται το ποσό που είχε εγγραφεί στον ΚΑΕ 3123 και πραγματοποιείται εγγραφή στο σκέλος των εσόδων στον ΚΑΕ 1315 «Επιχορηγήσεις από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του άρθρου 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, υπ' αρ. 22766/09-04-2020 κοινή υπουργική απόφαση) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (άρθρο 69 του ν. 4509/2017)]» ίση με το ποσό του ετήσιου κόστους εξυπηρέτησης του δανείου (τόκους+χρεωλύσια), όπως αυτό προκύπτει από την εν λόγω δανειακή σύμβαση.

Αντίστοιχα, στο σκέλος των δαπανών πραγματοποιούνται εγγραφές στους ΚΑΕ 6521 «Τόκοι δανείων εσωτερικού» και 6526 «Χρεολύσια δανείων εσωτερικού» και σε υπηρεσίες χρηματοδοτούμενων δαπανών Π.Δ.Ε. (υπηρεσίες 60 - 69), καθώς οι ΚΑΕ των δανείων μπορούν να δημιουργούνται πλέον σε όλες τις υπηρεσίες.

Για τον Δήμο μας εγγράφονται οι κάτωθι πιστώσεις:

**3.512.037,55**

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025	Παρατηρήσεις
06.00.3123.001	Χρηματοδότηση για "Συντήρηση δημοτικών ανοιχτών αθλητικών χώρων και σχολικών μονάδων Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας -Νέας Χαλκηδόνας" ΑΔΑ:9ΜΙΝ46ΜΤΛ6-ΣΤ9	72.920,45	Συνολική δαπάνη καε 02.61.7331.002 (102.349,11 )- το ποσό των 29.428,66 θα καλυφθεί από τον καε 0615 ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ
06.00.3123.002	Χρηματοδότηση για Προώθηση της ηλεκτροκίνησης στον Δήμο Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας» στον Άξονα «Περιβάλλον», του Προγράμματος «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ». (ΑΔΑ:ΩΔ6146ΜΤΛ6-ΠΔΒ)	1.434.308,00	ισοσκελίζει με τον καε 02.62.7135.002 ( 1.428.108,00) + 02.64.6142.008 ( 6.200,00)
06.00.3123.003	Αστική Αναζωογόνηση στο Δήμο Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας	590.751,54	02.64.7323.002 (446.000,00 ευρώ) + 02.64.7413.002 (144.751,64)
06.00.3123.004	Χρηματοδότηση του έργου Ψηφιακές υπηρεσίες Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας» στον Άξονα Προτεραιότητας «Ψηφιακή Σύγκλιση», του Προγράμματος «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ».. (ΑΔΑ:906446ΜΤΛ6-ZΒΒ)	1.414.057,56	Ισοσκελίζει με τους ΚΑΕ 69.6142.001 (ποσό 861.924,00€) & 69.6431.001 (ποσό 37.200,00€) & 69.8121.001 (ποσό 112.838,76€) & 69.7134.002 (ποσό 402.094,80€)

## 15 Λοιπές Επιχορηγήσεις

Για τον Δήμο μας εγγράφονται οι κάτωθι επιχορηγήσεις οι οποίες ισοσκελίζουν με τις κάτωθι δαπάνες:

17.622.467,89

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025	Παρατηρήσεις
06.00.1212.008	Επιχορήγηση απο ΕΣΠΑ Ανάπτυξη Ανθρώπινου Δυναμικού	315.000,00	Σχετικές δαπάνες: ΚΑΕ 60.6041.001 (370.600,00 ) & 60.6054.001 (79.000,00) - το ποσο των 134.600,00 θα καλυφθεί από ίδιους πόρους
06.00.1212.010	Εσοδα για το πρόγραμμα "Κέντρο Κοινότητας Δήμου Φιλαδέλφειας Χαλκηδόνας"	81.444,96	ΙΣΟΣΚΕΛΙΖΕΙ ΜΕ ΚΑΕ 02.60.6041.002 ΚΑΙ 02.60.6054.002 ΚΑΙ 02.60.6431.001 ΚΑΙ 02.60.6442.001 ΚΑΙ 02.60.6463.001 ΚΑΙ 02.60.6612.002 ΚΑΙ 02.60.6612.003
06.00.1212.011	Εσοδα για το πρόγραμμα "Δομή Σίτισης και Κοινωνικού Παντοπωλείου Δήμου Φιλαδέλφειας - Χαλκηδόνας" [Πράξη ένταξης ΑΔΑ ΩΛΦΙ7Λ7-7ΦΝ]	85.954,56	60.6041.003 (55.471,68) + 60.6054.003 (11.800,00) + 60.6063.002 (4.000,00)+ 60.6431.002(1.972,88) +60.6634.002 (9.710,00)+60.6232.002 (3.000,00)
06.00.1212.014	Χρηματοδότηση ΚΗΦΗ απο ΕΣΠΑ	117.465,84	Ισοσκελίζει με τους ΚΑΕ 02.60.6041.004 & 02.60.6054.004
06.00.1219.008	Επιχορήγηση από Γενική Γραμματεία Αθλητισμού για τα προγράμματα μαζικού αθλητισμού	25.000,00	Σχετικές δαπάνες 15.6041.002 (44.000,00) + 15.6054.001 (8.100,00) - το υπόλοιπο ποσό ύψους 27.100,00 θα καλυφθεί από ίδιους πόρους
06.00.1321.010	Επιχορήγηση από την Περιφέρεια Αττικής για "Κατασκευή χώρου αθλοπαιδιών στην περιοχή Πέταλο Νησίδας Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας "	750.000,00	Ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 02.15.7326.004
06.00.1321.011	Επιχορήγηση από την Περιφέρεια Αττικής για "Κατασκευή δημοτικού κτιρίου ΚΑΠΗ"	2.900.000,00	Ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 02.30.7321.001
06.00.1321.012	Επιχορήγηση από την Περιφέρεια Αττικής για "Ανακατασκευή αθλητικών εγκαταστάσεων Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας"	503.000,00	Ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 02.15.7336.017
06.00.1321.013	Επιχορήγηση από την Περιφέρεια Αττικής για "Πεζόδρομος κατά μήκος της Βόρειας και Ανατολικής πλευράς του οικοπέδου του κέντρου"	379.988,00	Ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 02.30.7324.013
06.00.1321.014	Επιχορήγηση από την Περιφέρεια Αττικής για "Ανακαίνιση και εκσυγχρονισμός Πάρκου Κυκλοφοριακής Αγωγής"	120.000,00	Ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 02.30.7332.011

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025	Παρατηρήσεις
06.00.1322.004	Δράσεις για την Ολοκληρωμένη Παρέμβαση Διαχείριση Στερεών Αποβλήτων (59509/4-6-18 απόφαση ανπλ. Υπουργού Οικονομίας)	3.919.951,20	02.62.7326.001 (3.751.000,00) + 62.7135.001 (70.000,00) + 62.8113.001 ( 98.951,20)
06.00.1322.007	Επιχορήγηση από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II για "Εκπόνηση μελετών και υλοποίηση μέτρων και μέσων πυροπροστασίας στις σχολικές μονάδες του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας" ΑΔΑ:62Γ046ΜΤΛ6-ΝΟΨ	120.160,43	02.64.7413.001 (16.000,43 ευρώ) + 02.64.7336.006 (104.160,00) // ο 02.64.8123.001 (8336,97) θα καλυφθεί από τον 5124.005
06.00.1322.012	Επιχορήγηση των Δήμων και των Νομικών Προσώπων αυτών για προσαρμογή λειτουργούντων βρεφικών, παιδικών, βρεφονηπιακών σταθμών στο Δήμο Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας	18.600,00	Σχετική δαπάνη: ΚΑΕ 02.15.7311.004
06.00.1322.017	Επιχορήγηση από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II για την Προμήθεια απορριμματοφόρων οχημάτων , μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού (ΑΔΑ: 6ΨΟΙ46ΜΤΛ6-ΨΒΨ)	30.005,20	συνολική δαπάνη 02.62.7131.004 : 70.000,00 € (30.005,20 θα καλυφθεί από τον καε 06.00.1322.017 ) + 4.279,17 από τον καε 0619.004 )+ από ΣΑΤΑ 35.715,63)
06.00.1322.018	Επιχορήγηση απο το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II για την προμήθεια απορριμματοφόρων και λοιπών οχημάτων αποκομιδής και μεταφοράς απορριμμάτων και ανακυκλώσιμων υλικών (ΑΔΑ:ΨΔΛΨ46ΜΤΛ6-ΟΥ6)	148.800,00	ισοσκελίζει με τον καε 02.62.8121.001
06.00.1324.001	Χρηματοδότηση υπέρ του Δήμου Ν. Φιλ/φειας - Ν. Χαλκηδόνας από το υπουργείο ψηφιακής διακυβέρνησης μέσω του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Ελλάδα 2.0 για την υλοποίηση των Δράσεων του έργου " Εκσυγχρονισμός των ΚΕΠ"	69.608,87	ισοσκελίζει με τον καε 55.8121.002 : 18.575,20 + 55.8121.001: 51.033,67 (συνολική δαπάνη 59.265,13 : εκ των οποίων το ποσό των 8.231,46 θα καλυφθεί από ιδίους πόρους )
06.00.1324.002	Χρηματοδότηση από το υπουργείο Εσωτερικών μέσω του Ταμείου Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας για την υλοποίηση του έργου " Κατασκευή Προτύπων Διαβάσεων σε Κόμβους του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας – Νέας Χαλκηδόνας" ( ΑΔΑ:ΨΩΗ446ΜΤΛ6-ΟΘΦ)	2.743.926,46	ισοσκελίζει με τον καε 02.55.7135.001 (600.736,55 ) και τον καε 02.55.8121.0001(2.143.189,91)
06.00.1326.016	Επιχ/ση για τη "Δημιουργία κέντρου περιβαλλοντικής ενημέρωσης στο Δήμο Ν. Φιλαδέλφειας-Ν. Χαλκηδόνας"	200.000,00	Ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 02.30.7311.004
06.00.1328.016	Επιχορήγηση για την «Ανάδειξη και Αξιοποίηση πρώην Στρατιωτικού Εργοστασίου στην Δ.Ε. Νέας Χαλκηδόνας» (ΑΔΑ:ΩΕ5Π465ΧΙ8-ΦΙΤ)	2.001.148,88	02.61.7311.001 (1.875.000,00) + 02.61.6117.001 (90.000,00) + 02.00.61.7411.001 ( 36.148,88)συνολική πίστωση ΚΑΕ 40.066,88 εκ των οποίων το ποσό των 3.918,00 θα καλυφθεί από ΣΑΤΑ )

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025	Παρατηρήσεις
06.00.1328.018	Ένταξη της πράξης Βιώσιμη μικροκινητικότητα μέσω συστήματος κοινόχρηστων ποδηλάτων σε Δήμους της Χώρας (Δήμοι Μητροπολιτικών Κέντρων) με Κωδικό ΟΠΣ 5161697 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα 'Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη 2014-2020' (	311.454,97	02.60.6142.001: 2.074,97 (συνολική δαπάνη : 8.000,00 ευρώ - 2.074,97 1328.018 +5925,03 θα καλυφθεί από τον 5124 + 02.60.7135.005 (309.380,00)
06.00.1328.019	Εσοδα από επιχορηγήσεις Ε.Τ.Π.Α. (Ευρωπαϊκό Ταμείο Περιφερειακής Ανάπτυξης) για το Επιχειρησιακό Πρόγραμμα "Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη 2014-2020 (ΑΔΑ:9ΞΝΞΗ-ΣΤΙ)	998.200,00	02.62.6142.003 (18.600,00) & 62.6431.002(49.600,00) & 02.62.7131.006 (930.000,00) &
06.00.1329.003	Έσοδο από το πράσινο ταμείο για την "Ανάπλαση κοινοχρήστων χώρων (Κ.Χ Τουραλί-πλ.Αγ.Μαρίνας)"	182.175,04	Σχετική δαπάνη : 02.30.7322.004 ( 247.806,67 ) , το ποσό των 182.175,04 θα καλυφθεί από τον καε 1329.003 , ενώ το ποσό των 65.631,63 από ΣΑΤΑ
06.00.1329.012	Έσοδο από το πράσινο ταμείο για "προμήθεια οργάνων παιδικής χαράς παιδων και χώρων άθλησης για τις ανάγκες του Δήμου"	188.445,00	02.15.7135.037
06.00.1329.014	Επιχορήγηση από το πράσινο Ταμείο για την πράξη "Ανάπλαση δικτύου κοινόχρηστων χώρων Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας – Νέας Χαλκηδόνας"	415.558,00	Σχετική δαπάνη : 02.30.7326.013 (676.340,00) - το ποσό των 415.558 θα καλυφθεί από τον καε 06.00.1329.014 + το ποσό των 260.782,00 από ΣΑΤΑ
06.00.1329.015	Έσοδο για την Άρση και επανεπιβολή ρυμοτομικής απαλλοτρίωσης φερόμενης ιδιοκτησίας που βρίσκεται στον Κ.Χ. 1 και Κ.Χ. 2 της περιοχής Μπριτάνια και επί της οδού Πατριάρχου Κωνσταντίνου που είναι χαρακτηρισμένα ως κοινόχρηστος χώρος στη Δημοτική Ενότητα	848.355,00	Ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 02.30.7111.006
06.00.1329.018	Επιχορήγηση για την Άρση και επανεπιβολή ρυμοτομικής απαλλοτρίωσης φερόμενης ιδιοκτησίας "ΙΔΡΥΜΑ ΤΕΡΕΖΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΤΗΣ ΕΛΛΗΝΟΚΙΝΕΖΙΚΗΣ ΦΙΛΙΑΣ" που βρίσκεται στον Κ.Χ. 2 και Κ.Χ. 3 της περιοχής Μπριτάνια και επί της οδού Πατριάρχου Κωνσταντίνου	148.435,48	Ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 02.30.7111.007

Η διαφορά που θα προκύψει για τις επιχορηγήσεις από ΠΔΕ έτους 2025 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

## 16 Ανταποδοτικά έσοδα

Το ύψος των ανταποδοτικών τελών καθορίστηκε με γνώμονα το κόστος παροχής της ανταποδοτικής υπηρεσίας σε συνδυασμό με το ύψος των εσόδων που αναμένεται να εισπραχθούν εντός του έτους 2025 ώστε να καλυφθεί αποκλειστικά το σύνολο των δαπανών της συγκεκριμένης υπηρεσίας.

### Ισοσκελισμός ανταποδοτικών τελών καθαριότητας για το οικονομικό έτος 2024

#### ΕΣΟΔΑ

Κωδικός	Περιγραφή	Π/Υ 2025
06.00.0125.001	Έσοδα από τη λειτουργία λαϊκών αγορών (άρθρο 23, Ν 4849/2021)	22.000,00
06.00.0311.001	Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	3.919.241,56
06.00.0313.003	Έσοδο από αποκομιδή άχρηστων αντικειμένων κ.λ.π. κοινόχρηστων χώρων	3.000,00
06.00.2111.001	Από τέλη καθαριότητας παρόχων	967.085,60
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.494.834,35
<b>Σύνολο:</b>		<b>6.406.161,51</b>

#### ΕΞΟΔΑ

ΚΑΕ		Π/Υ 2025	
Λειτουργικές Δ. (20.6)		4.198.659,57	
Επενδυτικές δαπάνες (20.7)		669.985,80	
Ανεξόφλητες υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα πληρωθούν το 2025 (20.81)		260.509,38	
Πρόβλεψη μη εισπραχξης (20.8511)		1.446.995,25	
<b>Σύνολο:</b>		<b>6.576.150,00 €</b>	
<b>Μείον Χρηματοδοτούμενες Δαπάνες</b>			
Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025	Παρατηρήσεις
02.20.7135.028	Προμήθεια κάδων καθαριότητας και ανταλλακτικών	- 145.080,00	Θα καλυφθεί από ΣΑΤΑ
02.20.6041.001	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων	- 4.279,17	Θα καλυφθεί από τον ΚΑΕ 4313.0001 (Επιχορήγηση προγράμματος ΟΑΕΔ για το πρόγραμμα απασχόλησης 55-67 )
<b>Σύνολο:</b>		<b>- 149.359,17</b>	
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ :</b>			<b>6.426.790,83</b>

Συνεπώς, οι προβλεπόμενες συνολικές εισπράξεις του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας - Νέας Χαλκηδόνας, για το οικονομικό έτος 2025, οι οποίες αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των **6.406.161,51 €**, δεν ισοσκελίζουν με τις προβλεπόμενες δαπάνες, οι οποίες αναμένεται να ανέλθουν στο ύψος των **6.426.790,83 €** δημιουργώντας αρνητική απόκλιση ύψους – **20.629,32 €**.

Η ανωτέρω αρνητική απόκλιση ύψους δεν δημιουργεί ανάγκη αναπροσαρμογής των καθορισμένων συντελεστών των τελών καθαριότητας, καθώς είναι επιτρεπτή βάσει του υπ' αριθμ. 3995/2017 εγγράφου του Υπ. Εσωτερικών, το οποίο υπογραμμίζει τη δυνατότητα απόκλισης της ισοσκελισής (μέχρι και 10%) στον προϋπολογισμό των ανταποδοτικών υπηρεσιών.

**17 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)

Κωδικός Εσόδου	Περιγραφή	Ποσά Π/Υ 2025	Κωδικός Εξόδου	Περιγραφή	Ποσά Π/Υ 2025
41	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	5.133.500,00	00.82	Λοιπές αποδόσεις	5.858.049,18
			70.82	Λοιπές αποδόσεις	30.500,00
			00.8251	Πάγια προκαταβολή	-18.000,00
			00.826	Λοιπές επιστροφές- Παρακρατήσεις	-706.549,18
			70.8251	Πάγια προκαταβολή	-30.500,00
<b>Σύνολα ΚΑΕ 41</b>		<b>5.133.500,00</b>	<b>Σύνολα ΚΑΕ 82</b>		<b>5.133.500,00</b>

**18 Χρηματικό Υπόλοιπο**

Σύμφωνα με τις οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού το χρηματικό υπόλοιπο του έτους 2024 που μεταφέρεται στην χρήση 2025, προκύπτει ως διαφορά της εκτίμησης εισπραχθέντων έως 31/12/2024, και της εκτίμησης πληρωθέντων της ίδιας περιόδου. Οι εισπράξεις εσόδων για το έτος 2024 εκτιμάται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των **25.634.585,13 €** με την αντίστοιχη εκτίμηση πληρωμών να ανέρχεται στο ποσό των **23.912.877,55 €**. Η διαφορά των δύο αυτών ποσών, δηλαδή ποσό **1.721.707,58 €**, είναι το χρηματικό υπόλοιπο που εγγράφεται στον προϋπολογισμό έτους 2025.

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

**1.721.707,58**

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025
06.00.5111.001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	17.959,96
06.00.5112.001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών	613.680,00
06.00.5113.001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	69.008,41
06.00.5119.002	Χρηματικό υπόλοιπο από τακτικά έσοδα της καταργούμενης ΚΕΔΝΦΝΧ	32.557,04
06.00.5121.007	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	121.783,69
06.00.5122.002	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες (επιστροφή δανείων)	59.182,98
06.00.5122.003	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	220.652,87
06.00.5123.002	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών του ν.103/75	12.570,14
06.00.5123.003	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών (ειδικευμένα)	415.937,01
06.00.5123.005	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το πρόγραμμα ΕΣΤΙΑ	96.015,88

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Π/Υ 2025
06.00.5124.005	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΠΔΕ & ΕΣΠΑ)	53.706,42
06.00.5125.001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ταμείο ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	8.653,18
06.00.5129.001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου	0,00

Σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 56415/2024 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.

## 2.2 ΑΝΑΛΥΣΗ – ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2025

### 2.2.1 Συνοπτική παρουσίαση των εσόδων όπως έχει καταρτιστεί.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	<b>13.486.551,71</b>
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	<b>17.715.877,89</b>
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	<b>1.107.285,60</b>
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	<b>12.977.219,90</b>
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	<b>5.355.490,26</b>
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	<b>1.721.707,58</b>
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ:</b>	<b>52.364.132,94</b>

### 2.2.2 Συνοπτική Ανακεφαλαίωση Εσόδων όπως έχει καταρτιστεί.

Κωδικός	Περιγραφή	Π/Υ 2024
<b>0</b>	<b>ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>13.486.551,71</b>
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	539.010,08
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	77.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	3.933.241,56
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	2.193.800,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	616.580,00
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	6.013.521,08
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	113.398,99
<b>1</b>	<b>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ</b>	<b>17.715.877,89</b>
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	100,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	624.865,36
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	16.997.812,53
14	ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ-ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	83.000,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	10.100,00
<b>2</b>	<b>ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ</b>	<b>1.107.285,60</b>
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	1.097.185,60
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	10.100,00
<b>3</b>	<b>ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.</b>	<b>12.977.219,90</b>
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	3.512.037,55
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	9.465.182,35

Κωδικός	Περιγραφή	Π/Υ 2024
<b>4</b>	<b>ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ</b>	<b>5.355.490,26</b>
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	5.133.500,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	198.500,00
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (Νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	23.490,26
<b>5</b>	<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ</b>	<b>1.721.707,58</b>
511	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΟ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	733.205,41
512	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΟ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	988.502,17
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ:</b>		<b>52.364.132,94</b>

### ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3<sup>ο</sup> ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2025

#### 3.1.1 Συνοπτική παρουσίαση των εξόδων όπως έχει καταρτιστεί.

##### ΔΙΑΡΘΡΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ :

##### Διάρθρωση εξόδων ανά ομάδα κωδικών αριθμών δαπάνης (Κ.Α.Δ.) :

Κ.Α.Δ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	<b>15.190.110,47</b>
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	<b>18.491.758,08</b>
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	<b>18.672.741,72</b>
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	<b>9.522,67</b>
<b>ΣΥΝΟΛΑ :</b>		<b>52.364.132,94</b>

#### 3.1.2 Συνοπτική Ανακεφαλαίωση Εξόδων όπως έχει καταρτιστεί.

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ		
ΠΙΝΑΚΑΣ 1		
Κ.Α.Δ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>15.190.110,47</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.536.774,93
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.876.130,86
62	Παροχές τρίτων	1.722.209,78
63	Φόροι τέλη	90.903,20
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	244.092,88
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	514.220,19
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	604.145,64
67	Πληρωμές Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1.591.882,99
68	Λοιπά έξοδα	9.750,00
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>18.491.758,08</b>
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.699.494,31
73	Έργα	12.203.982,17
74	Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	582.281,60
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	6.000,00
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε. Αποδόσεις και Προβλέψεις</b>	<b>18.672.741,72</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	3.856.598,28
82	Αποδόσεις	5.889.949,18
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00
85	Προβλέψεις μη εισπραχής	8.926.194,26
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>9.522,67</b>
		<b>52.364.132,94</b>



### 3.1.3 Διάρθρωση εξόδων ανά υπηρεσία του Δήμου

ΠΙΝΑΚΑΣ 2: ΣΥΝΟΛΑ ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ		
Κ.Α.Δ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	ΠΟΣΟ
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	14.755.067,87
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.772.046,40
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	3.967.199,06
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	6.576.150,00
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	60.055,66
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	6.753.674,92
35	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	1.062.182,43
40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	242.466,71
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	741.212,03
50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	192.244,09
55	Υπηρεσία όπου κατανέμονται έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας	2.821.766,79
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)	1.403.983,17
61	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες απο ΠΔΕ)	2.133.697,15
62	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες απο ΠΔΕ)	6.565.059,20
63	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες απο ΠΔΕ)	0,00
64	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ, ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες απο ΠΔΕ)	957.873,45
69	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (Εργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες απο ΠΔΕ)	1.414.057,56
70	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΥ ΚΑΤΑΝΕΜΟΝΤΑΙ ΟΙ ΔΑΠΑΝΕΣ ΓΙΑ ΤΙΣ ΣΧΟΛΙΚΕΣ ΜΟΝΑΔΕΣ	891.832,80
90	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	44.040,98
96	ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	0,00
	<b>ΣΥΝΟΛΑ :</b>	<b>52.354.610,27</b>
99	<b>ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ:</b>	<b>9.522,67</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ:</b>	<b>52.364.132,94</b>

Ο Αναπληρωτής Προϊστάμενος Διεύθυνσης  
Οικονομικών Υπηρεσιών

Θεόδωρος Παπαπετρόπουλος