

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της υπ' αριθ. 32/23-12-2019 Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος
Αριθμός Απόφασης **500/2019**

Περίληψη

Λήψη απόφασης περί έγκρισης Προϋπολογισμού του Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου με την επωνυμία “Οργανισμός Παιδείας Πολιτισμού & Περιβάλλοντος «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»” οικονομικού έτους 2020 (αρ. απόφ. Ν.Π.Δ.Δ. 79/2019).

Στα Σπάτα σήμερα 23 Δεκεμβρίου 2019, ημέρα Δευτέρα και ώρα 9.00 π.μ. η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Σπάτων – Αρτέμιδος, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα, ύστερα από την υπ' αριθ. πρωτ.: 42793/19-12-2019 γραπτή πρόσκληση του Δημάρχου – Προέδρου, κ. Δημητρίου Σπ. Μάρκου, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη, σύμφωνα με τις δ/ξεις του άρθρου 77 του Ν.4555/18.

Ο Δήμαρχος – Πρόεδρος κ. Μάρκου Σπ. Δημήτριος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης, αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο εννέα (9) μελών, βρέθηκαν αρχικά παρόντα εννέα (9) μέλη, ήτοι:

Παρόντες

κ. Μάρκου Δημήτριος του Σπυρίδωνος
κ. Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
κ. Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
κ. Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
κ. Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά
κ. Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
κ. Μάρκου Ιωάννης του Αντωνίου
κα. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη
κα. Φράγκου Ελένη του Γεωργίου

Δήμαρχος – Πρόεδρος
Αντιδήμαρχος ως μέλος της Επιτροπής
Αντιδήμαρχος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτικός Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτική Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής
Δημοτική Σύμβουλος ως μέλος της Επιτροπής

Απόντες

Ουδείς.

Προσελεύσεις – Αποχωρήσεις

Καμία.

Στη Συνεδρίαση παραβρέθηκε και η κα Γιαμβριά Παναγιώτα υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Δήμαρχος – Πρόεδρος εισηγούμενος το 3^ο θέμα ημερήσιας διάταξης είπε τα εξής:

Μας διαβιβάστηκε από το Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου με την επωνυμία “Οργανισμός Παιδείας Πολιτισμού & Περιβάλλοντος «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»” οικονομικού έτους 2020 η υπ' αριθμ. 79/2019 απόφασή τους, η οποία έχει ως εξής:

«Σύμφωνα 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 ΝΠΔΔ, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και εξόδων υποβάλλεται προς έγκριση στο διοικητικό συμβούλιο και στη συνέχεια Οικονομική Επιτροπή (άρθρο 72 του Ν.3852/10 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 3 του Ν.4623/19)

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

1. η συγκέντρωση και αξιολόγηση των προτάσεων των υπηρεσιών για το προϋπολογισμό και υποβολή σχεδίου του προϋπολογισμού στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η συζήτηση αυτών των θεμάτων πρέπει να είναι ξεχωριστή ανά τομέα.
2. Η συζήτηση του Προϋπολογισμού στο Διοικητικό Συμβούλιο και η ολοκλήρωση των σχεδίων για υποβολή στην Οικονομική Επιτροπή.
3. Η ενσωμάτωση του σχεδίου που προενέγκρινε το Διοικητικό Συμβούλιο στη βάση οικονομικών δεδομένων του ΥΠΕΣ (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 το Διοικητικό Συμβούλιο στην Οικονομική Επιτροπή προς συζήτηση και ψήφιση (έως 31/10).
6. Η συζήτηση στην Οικονομική Επιτροπή και στη συνέχεια η υποβολή του στην εποπτεύουσα αρχή (προς το παρόν ο Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) η οποία θα πρέπει να γίνει μέχρι 15/11.
7. Η δημοσίευση του προϋπολογισμού, μετά τη ψήφισή του και η ανάρτησή 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, το Διοικητικό Συμβούλιο, έως την 20η Σεπτεμβρίου, εξετάζει αν:

- α) τα έσοδα και οι δαπάνες είναι νόμιμες,
- β) έχουν εγγραφεί οι υποχρεωτικές δαπάνες και τα έσοδα που επιβάλλονται υποχρεωτικά από νόμο και
- γ) 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 ΝΠΔΔ, 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 του Διοικητικού Συμβουλίου κατάθεσης & ψήφισης εναλλακτικών προτάσεων επί της σύνταξης του σχεδίου 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 φορέα, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται το σχέδιο που έχει υποβληθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο. 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 διοικητικού συμβουλίου συνιστά και την εγκεκριμένη εγγραφή πίστωσης του προς ψήφιση προϋπολογισμού. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του διοικητικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω σας υποβάλλουμε μαζί με τον προϋπολογισμό έτους 2020, την παρούσα αναλυτική εισηγητική έκθεση.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1^ο : 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 ΝΠΔΔ Οργανισμού Παιδείας Πολιτισμού και Περιβάλλοντος «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ» 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 δύναται 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 έγγραφα 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 ουσιωδώς την εθνική ασφάλεια, άμυνα ή τις διεθνείς σχέσεις της Ελλάδας.

➤ **Αρχή της ειδικεύσεως 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 ειδικεύσεως 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 ψηφίστηκε από το δημοτικό συμβούλιο, αναρτάται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του οικείου φορέα 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 φορέας. (άρθρο 266 παρ.6 του Ν.3852/2010) Διευκρινίζεται ότι η προαναφερθείσα κατάσταση αναρτάται υποχρεωτικά στην επίσημη ιστοσελίδα του ΝΠΔΔ (αρθ.266 παρ.6 ν.3852/2010) αλλά και στη «ΔΙΑΥΓΕΙΑ» (αρθ.2 παρ.4 ν.3861/2010). Αν δεν διενεργηθεί η δημοσίευση στη «ΔΙΑΥΓΕΙΑ» δεν εκτελείται ο προϋπολογισμός (αρθ.4 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 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 »
- 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) απόφασή μας, 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) και την 55905/19 (Β' 3054)** όμοιες και ισχύει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2^ο : ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εσόδων του ΝΠΔΔ. 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 2020 (βάσει της **55905 (ΦΕΚ Β' 3054/29-7-2019)** των Υπουργών Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης 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 φορέα 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 4 της ΚΥΑ 55905/2019 **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.

1. Καθορισμός ανώτατου ύψους προϋπολογισμού Ομάδας εσόδων Ι

	Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2018	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΟΚΤ 2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΟΚΤ 2018	ΠΡΟΫΠ/ΜΟΣ 2020
04.	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	11.802,00	19.320,00	6.538,00	24.584,00
Σύνολο ιδίων εσόδων		11.802,00	19.320,00	6.538,00	24.584,00

Το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του έτους 2020, για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 2018, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2019 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2020, δηλαδή για τον φορέα μας τον μήνα Οκτώβριο και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2018. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2019 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2018, τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στο συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων, στον προϋπολογισμό του 2020 είναι το άθροισμα των εισπραχθέντων του έτους 2018 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 2018.

Κατά συνέπεια από τα ανωτέρω, για τον φορέα μας προκύπτει **θετική** διαφορά ποσού **12.782,00** ευρώ και το σύνολο της ομάδας ιδίων εσόδων μπορεί να διαμορφωθεί στο ανώτατο ποσό των **24.584,00** ευρώ για τον προϋπολογισμό του έτους 2020. Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω το ύψος των ιδίων εσόδων για το 2020 διαμορφώθηκε στο ποσό των **24.584,00** ευρώ τηρώντας πιστά τις οδηγίες της ΚΥΑ 55905/2019 (Β' 3054).

Για τα ΝΠΔΔ στον υπολογισμό της ομάδας εσόδων Ι εξαιρείται ο ΚΑΕ 0718.001 «ΤΑΚΤΙΚΗ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΔΗΜΟΥ».

2. 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 εισπραξης 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 2020, για τον φορέα μας τον μήνα Οκτώβριο.

Για τον προσδιορισμό της ομάδας δαπανών 85 «προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» λαμβάνονται υπόψη τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 του έτους 2018, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων της ομάδας 32, από τον Ιανουάριο 2019 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2020 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2018. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2019 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2018, τότε τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 υπολογίζονται με βάση την εκτέλεση του 2018 (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 εισπραξης 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 2018 της ομάδας 32.

Παρατίθεται ο κάτωθι πίνακας:

Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ		ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2018	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΟΚΤ 2019	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ- ΟΚΤ 2018	ΑΡΝΗΤΙΚΗ/ΘΕΤΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ
32	εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	1.710,48	1.282,86	1.282,86	0,00

Κατά συνέπεια στις 31.10.2019 τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα (ΚΑΕ 32) ανέρχονται σε ποσό ύψους **427,58** ευρώ βάσει του απολογιστικού πίνακα. Βάσει της παρ.Β.2 του άρθ. 4 της ΚΥΑ 55905/2019 ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτέων υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν κατά το έτος 2019 γίνεται ως εξής:

Εισπραχθέντα Ιαν- Οκτ 2019	1.282,86€
Εισπραχθέντα Ιαν- Οκτ 2018	1.282,86€
Θετική/ αρνητική απόκλιση	0,00

Εφόσον προκύπτει μηδενική διαφορά μεταξύ του 10μήνου 2019 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2018 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2020 το ποσό της εκτέλεσης όλου του έτους 2018, δηλ:

Εισπραχθέντα 2018	1.710,48€
Πρόβλεψη εισπράξεων (ανώτατο όριο ομάδας εσόδων ΙΙ)	1.710,48€

3. Τακτική επιχορήγηση από τον οικείο Δήμο (ΚΑ 0718)

Σύμφωνα με το άρθρο 1 της παρ. 9 ορίζεται ότι ως τακτική επιχορήγηση από τον οικείο δήμο εγγράφεται κατ' ελάχιστο το ποσό που προκύπτει από τη συστατική πράξη αυτών και σε περίπτωση που αυτή δεν αναφέρει ποσό ή δεν είναι επικαιροποιημένη ως προς το ύψος του ποσού που είναι απαραίτητο για τη λειτουργία του νομικού προσώπου, τότε εγγράφεται το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον Π/Υ του δήμου το προηγούμενο οικονομικό έτος (δηλ. το 2019). Σε περίπτωση που με τον Π/Υ του δήμου που αφορά το έτος 2020 ψηφισθεί τελικώς εγγραφή διαφορετικού ποσού, το νομικό πρόσωπο υποχρεούται άμεσα να προβεί σε ανάλογη αναμόρφωση του Π/Υ του.

Στο ΝΠΔΔ μας η τακτική επιχορήγηση από τον οικείο Δήμο ανέρχεται στο ποσό ύψους **390.000,00€**.

4. 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)

ΚΩΔΙΚΟΙ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΟΣΟ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΚΩΔΙΚΟΙ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΟΣΟ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ
4121.001	17.000,00	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΦΜΥ	00-8221.001	17.000,00	ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ ΦΜΥ
4121.002	700,00	Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης	00-8221.002	700,00	Απόδοση Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης
4122.001	2.000,00	ΦΟΡΟΙ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΥ ΚΑΙ ΜΕΛΩΝ ΔΣ	00-8222.001	2.000,00	ΑΠΟΔΟΣΗ ΦΟΡΩΝ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΥ ΚΑΙ ΜΕΛΩΝ ΔΣ
4123.001	5.000,00	ΦΟΡΟΣ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ 20%	00-8223.001	5.000,00	ΑΠΟΔΟΣΗ ΦΟΡΩΝ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ 20%
4123.002	6.000,00	ΦΟΡΟΣ 4% ΕΠΙ ΤΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ	00-8223.002	6.000,00	ΑΠΟΔΟΣΗ ΦΟΡΩΝ 4% ΕΠΙ ΤΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ
4123.003	1.000,00	ΦΟΡΟΣ 1% ΕΠΙ ΤΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ	00-8223.003	1.000,00	ΑΠΟΔΟΣΗ ΦΟΡΩΝ 1% Ε ΠΙ ΤΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ
4123.004	42.000,00	ΦΟΡΟΣ 8% ΕΠΙ ΤΗΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	00-8223.004	42.000,00	απόδοση φόρων 8% ΕΠΙ ΤΗΣ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
4131.001	48.000,00	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΙΚΑ	00-8231.001	48.000,00	ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΙΚΑ
4131.007	100,00	ΕΙΣΦΟΡΑ ΥΠΕΡ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΜΤΠΥ ΥΠΕΡΩΡΙΩΝ	00-8231.007	100,00	ΑΠΟΔΟΣΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΥΠΕΡ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ ΜΤΠΥ ΥΠΕΡΩΡ
4142.001	500,00	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΛΟΓΩ ΑΠΕΡΓΙΑΣ ΑΠΟΥΣΙΑΣ	00-8242.001	500,00	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΛΟΓΩ ΑΠΕΡΓΙΑΣ ΑΠΟΥΣΙΑΣ
4142.002	400,00	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΣΥΛΛΟΓΟΥ	00-8242.002	400,00	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΣΥΛΛΟΓΟΥ
4142.005	200,00	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΥ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ	00-8242.005	200,00	ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΥ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΑ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙ
4142.007	1.000,00	Ειδική εισφορά 1% Ν.3986/11 υπέρ ΟΑΕΔ (ΙΚΑ)	00-8242.007	1.000,00	Απόδοση ειδικής εισφοράς 1% Ν. 3986/11 υπέρ ΟΑΕΔ

4142.008	3.000,00	ΚΡΑΤΗΣΗ 0,6% ΥΠΕΡ ΤΗΣ ΕΝΙΑΙΑΣ ΑΝΕΞΑΡ.ΑΡΧΗΣ ΔΗ.ΣΥΜ	00-8242.008	3.000,00	ΑΠΟΔΟΣΗ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ 0,6% ΥΠΕΡ ΤΗΣ Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥΜΒΑΣΕ
4142.009	500,00	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 3% ΕΠΙ ΤΗΣ ΚΡΑΤΗΣΗΣ 0,6% (Ε.Α.Α.ΔΗ.ΣΥ	00-8242.009	500,00	ΑΠΟΔΟΣΗ ΧΑΡΤΟΣ 3% ΕΠΙ ΤΗΣ ΚΡΑΤΗΣΗΣ 0,6% (ΕΑΑΔΣ)
4142.010	500,00	ΟΓΑ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ ΕΠΙ ΤΗΣ ΚΡΑΤΗΣΗΣ 0,6% (ΕΑΑΔΣ)	00-8242.010	500,00	ΑΠΟΔΟΣΗ ΟΓΑ ΧΑΡΤΟΣ ΕΠΙ ΤΗΣ ΚΡΑΤΗΣΗΣ 0,6% (ΕΑΑΔΣ)
4142.011	600,00	Επιστροφή χρηματικών ποσών (καταλογισμός κλπ)	00-8242.011	600,00	Επιστροφή χρηματικών ποσών (καταλογισμός κλπ)
4142.012	4.000,00	Χαρτόσημο ΟΓΑ χαρτοσήμου 3,6%	00-8242.012	4.000,00	Αποδοχή χαρτοσήμου ΟΓΑ χαρτοσήμου 3,6%
Σύνολο	136.500,00		Σύνολο	136.500,00	

5. Χρηματικό Υπόλοιπο

Σύμφωνα με τις οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού το χρηματικό υπόλοιπο του έτους 2019 που μεταφέρεται στην χρήση 2020, προκύπτει ως διαφορά της εκτίμησης εισπραχθέντων έως 31/12/2019, και της εκτίμησης πληρωθέντων της ίδιας περιόδου. Οι εισπράξεις εσόδων για το έτος 2019 εκτιμάται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των **1.077.787,99€** με την αντίστοιχη εκτίμηση πληρωμών να ανέρχεται στο ποσό των **650.736,56€**. Η διαφορά των δύο αυτών ποσών, δηλαδή ποσό **427.051,43€**, είναι το κατ' εκτίμηση χρηματικό υπόλοιπο που εγγράφεται στον προϋπολογισμό έτους 2020.

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

Κωδικός Εσόδου	Περιγραφή	Ποσά Π/Υ 2020
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	67.409,30
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα εν γένει δαπανών του Δήμου	357.114,32
5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	236,22
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	2.291,59
	σύνολο	427.051,43

Σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 55905/2019 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.

ΚΑΕ 5111 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ» ποσό 67.409,30€

Κωδικός Εξόδου	Περιγραφή	Ποσά Π/Υ 2020
00-8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	121,18
00-8115.006	ΠΟΕ Ο.Π.Π.&Π. Ο ΞΕΝΟΦΩΝ	31.456,87
10-8111.001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	153,08
15-8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	2.504,70
15-8115.001	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ - ΠΟΕ	25.916,75
15-8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	7.256,72
	Σύνολο	67.409,30

2.2 ΑΝΑΛΥΣΗ – ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020

2.2.1 Συνοπτική παρουσίαση των εσόδων όπως έχει καταρτιστεί.

ΔΙΑΘΕΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ :

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΟΣ/ΤΟ
ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	414.584,00	42,28%
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	427,58	0,05%
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	138.500,00	14,12%
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	427.051,43	43,55%
ΣΥΝΟΛΟ :	980.563,01	100%

Κωδικός	Περιγραφή	Πίστωση 2020
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	24.584,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	390.000,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	427,58
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	132.500,00

42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	6.000,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	427.051,43
	Σύνολο	980.563,01

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΥΡΙΟΤΕΡΩΝ ΚΩΔΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ :

Παρακάτω αναλύονται οι βασικοί κωδικοί εσόδων για τους οποίους θεωρούμε πως χρειάζεται αιτιολόγηση των ποσών που προβλέπονται.

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2020:
0434.001	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΜΕΛΩΝ ΜΑΘΗΤΩΝ - ΔΙΔΑΚΤΡΑ	24.584,00

Αιτιολόγηση Κ.Α.Ε. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να εισπράξει το Νομικό πρόσωπο από εισφορές μελών μαθητών- δίδακτρα το έτος 2020.

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2020:
0718.001	Με την Υπ 416/2017 έγινε τροποποίηση της συστατικής πράξης του ΝΠΔΔ Ως προς τον επαναπροσδιορισμό της ετήσιας επιχορήγησης σύμφωνα με το άρθρο 235 του ΚΔΚ η ετήσια τακτική επιχορήγηση για το έτος 2020 θα είναι 390.000,00€ ομοίως και για καθένα από τα έτη μέχρι τροποποίησης της παρούσης.	390.000,00

Αιτιολόγηση Κ.Α.Ε. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να εισπράξει το Νομικό πρόσωπο 390.000,00€ (άρθρο 235 ΔΚΚ).

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3^ο ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εξόδων του ΝΠΔΔ Οργανισμός Παιδείας Πολιτισμού και Περιβάλλοντος «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ» αναλύοντας παράλληλα κάθε μία εγγραφή που έχει πραγματοποιηθεί στους κωδικούς αριθμούς δαπανών αυτού :

1.1.1 Συνοπτική παρουσίαση των εξόδων όπως έχει καταρτιστεί.**ΔΙΑΘΡΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ :****Διάρθρωση εξόδων ανά ομάδα κωδικών αριθμών δαπάνης (Κ.Α.Δ.) :**

Κ.Α.Δ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	726.892,00	74,13%
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	43.000,00	4,39%
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	204.909,30	20,90%
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	5.761,71	0,58%
ΣΥΝΟΛΑ :		980.563,01	100%

Από τον ανωτέρω πίνακα προκύπτει ότι το μεγαλύτερο ποσό του προϋπολογισμού εξόδων του ΝΠΔΔ αφορά σε λειτουργικές δαπάνες του ΝΠΔΔ (μισθοδοσίες, αναλώσιμα, συνεργάτες, επισκευές και συντηρήσεις κ.α.).

Διάρθρωση εξόδων ανά υπηρεσία του ΝΠΔΔ και σύγκριση των λειτουργικών με τις επενδυτικές δαπάνες

ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	00'ΓΕΝΙΚΕΣ	10'ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ – ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ	15' ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ - ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ – ΚΟΙΝ.ΠΟΛ.	ΣΥΝΟΛΑ
Έξοδα χρήσης	93.300,00	154.092,00	479.500,00	726.892,00
Επενδύσεις	0,00	6.500,00	36.500,00	43.000,00
Σύνολα	93.300,00	160.592,00	516.000,00	769.892,00

1.1.2 ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΥΡΙΟΤΕΡΩΝ ΚΩΔΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Παρακάτω αναλύονται οι βασικοί κωδικοί εξόδων για τους οποίους θεωρούμε πως χρειάζεται αιτιολόγηση των ποσών που προβλέπονται.

Κ.Α.Δ	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
00-6073.001	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΣΕ ΣΕΜΙΝΑΡΙΑ	1.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε σεμινάρια και συνέδρια

Κ.Α.Δ	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
00-6111.001	ΑΜΟΙΒΕΣ ΝΟΜΙΚΩΝ	2.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για αμοιβές Δικηγόρων

Κ.Α.Δ	Περιγραφή:	Ποσό πίστωσης 2020
00-6116.001	ΑΜΟΙΒΕΣ ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΕΠΙΜΕΛΗΤΩΝ	500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για αμοιβές δικαστικών επιμελητών.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
00-6117.001	ΔΑΠΑΝΕΣ ΑΠΟΜΑΓΝΗΤΟΦ. ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΔΙΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	2.500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες Απομαγνητοφώνησης πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
00-6121.001	ΕΞΟΔΑ ΠΑΡΑΣΤΑΣΗΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ & ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΥ	7.600,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για έξοδα παράστασης Προέδρου και Αντ/δρου

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
00-6142.001	ΑΜΟΙΒΗ ΜΗΧ/ΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ	5.500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για αμοιβές τρίτων(παροχή εργασιών για την έκδοση μηχανογραφικών καταστάσεων μισθοδοσίας ,καταστάσεις ΑΠΔ ΙΚΑ, αναδρομικά κλπ όλων των υπαλλήλων του Ν.Π.

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει αύξηση σε σχέση με το 2019.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
00-6142.003	ΑΜΟΙΒΗ ΓΙΑ ΕΦΑΡΜΟΓΗ ΔΙΠΛΟΓΡΑΦΙΚΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΜΕΘΟΔΟΥ	12.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για αμοιβές τρίτων για εφαρμογή διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
00-6142.005	ΔΑΠΑΝΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΑΠΟ ΟΡΚΩΤΟ ΛΟΓΙΣΤΗ	3.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για αμοιβές ορκωτών ελεγκτών λογιστών για τον έλεγχο Ισολογισμού τέλους χρήσης

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει μείωση σε σχέση με το 2019.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
00-6433.001	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΣΧΕΣΕΩΝ	1.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για έξοδα δημοσίων σχέσεων

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει μείωση σε σχέση με το 2019.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
00-6434.001	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΩΝ ΔΩΡΩΝ ΑΝΑΜΝΗΣΤΙΚΩΝ	1.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για προμήθεια διαφημιστικών αναμνηστικών

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει μείωση σε σχέση με το 2019.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
00-6492.002	ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΩΝ ΣΕ ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΔΙΚΑΣΤΙΚΩΝ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ	5.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για καταβολή δεδουλευμένων σε εκτέλεση δικαστικών αποφάσεων

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει αύξηση σε σχέση με το 2019 λόγω του ότι υπάρχουν δικαστικές εκκρεμείς υποθέσεις του νομικού που προβλέπεται ότι θα πληρωθούν στο 2020.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
00-6823.001	ΤΟΚΟΙ ΥΠΕΡΗΜΕΡΙΑΣ ΑΠΟ ΔΙΚΑΣΤΙΚΕΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ	3.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για τόκους υπερημερίας από δικαστικές αποφάσεις

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει μείωση σε σχέση με το 2019.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
10-6021.001	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	85.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για έξοδα τακτικών αποδοχών γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα.

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει αύξηση σε σχέση με το 2019 λόγω της αύξησης του αριθμού του προσωπικού του νομικού.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
10-6041.001	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	20.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για έξοδα έκτακτων αποδοχών γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα.

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει μείωση σε σχέση με το 2019.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
10-6266.003	ΕΤΗΣΙΑ ΣΥΜΒΑΣΗ ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ	5.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Ν.Π. **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για ετήσια σύμβαση μηχ/κων εφαρμογών

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6232.001	ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΚΤΙΡΙΩΝ	40.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει για μισθώματα κτιρίων του Νομικού προσώπου **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»**

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει αύξηση σε σχέση με το 2019.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6261.001	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΚΤΗΡΙΩΝ	5.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** πρόσωπο για συντήρηση ή επισκευή κτηρίων

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει μείωση σε σχέση με το 2019.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.003	ΧΡΙΣΤΟΥΓΕΝΝΙΑΤΙΚΟ ΧΩΡΙΟ	30.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Ν.Π.

Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ» για δαπάνες Χριστουγεννιάτικο χωριό.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.005	ΔΙΑΣΧΟΛΙΚΟ ΦΕΣΤΙΒΑΛ ΤΕΧΝΩΝ	2.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες διασχολικό φεστιβάλ τεχνών

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.006	ΗΧΗΤΙΚΗ ΚΑΛΥΨΗ ΕΚΔΗΛΩΣΕΩΝ κλπ	25.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες ηχητική κάλυψη εκδηλώσεων κλπ

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.008	ΒΡΑΥΡΩΝΕΙΑ	15.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες των Βραυρωνείων

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει μείωση σε σχέση με το 2019.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.009	ΕΚΔΗΛΩΣΕΙΣ ΠΕΤΡΟΥ&ΠΑΥΛΟΥ	20.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες του εορτασμού Πέτρου και Παύλου

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.010	ΕΚΔΗΛΩΣΕΙΣ ΕΟΡΤΑΣΜΟ ΑΓ. ΜΑΡΙΝΑΣ	5.000,00

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες εορτασμού Αγ. Μαρίνας

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.012	ΕΑΡΙΝΟ ΦΕΣΤΙΒΑΛ	5.000,00€

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες εαρινό φεστιβάλ

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.013	OPEN AIR CINEMA FESTIVAL	5.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες open air cinema festival

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει μείωση σε σχέση με το 2019.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.015	ΝΤΟΚΙΜΑΝΤΕΡ ΜΕ ΤΙΤΛΟ ΤΑΥΡΟΠΟΛΟΣ	5.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες παραγωγής οπτικοακουστικού αφιερώματος-ντοκιμαντέρ-βίντεο με τίτλο ΤΑΥΡΟΠΟΛΟΣ.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.016	ΦΕΣΤΙΒΑΛ ΑΜΠΕΛΟΥ ΚΑΙ ΟΙΝΟΥ	15.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες οργάνωσης φεστιβάλ αμπέλου και οίνου στα Σπάτα.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.024	ΣΥΝΑΥΛΙΑ ΑΥΓΟΥΣΤΙΑΤΙΚΗΣ ΠΙΑΝΣΕΛΗΝΟΥ	15.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες οργάνωσης συναυλίας για την Αυγουστιάτικη πανσέληνο

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.025	ΓΙΟΡΤΗ ΣΑΡΔΕΛΑΣ	10.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες οργάνωσης της γιορτής Σαρδέλας

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.026	ΒΡΑΔΙΕΣ ΠΑΡΑΔΟΣΙΑΚΗΣ ΜΟΥΣΙΚΗΣ	20.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες οργάνωσης για βραδιές Παραδοσιακής Μουσικής

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.027	ΚΟΥΛΟΥΜΑ	10.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες για οργάνωση για τα ΚΟΥΛΟΥΜΑ

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2020
15-6471.028	ΚΑΡΝΑΒΑΛΙ	30.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο **Ο.Π.Π.&Π. «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»** για δαπάνες για οργάνωση για το Καρναβάλι

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο ανωτέρω Κ.Α.Δ. παρουσιάζει αύξηση σε σχέση με το 2019 διότι προβλέπεται για την οργάνωση να αυξηθούν οι δαπάνες για την ομαλή διεξαγωγή της.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου και την επί του προϋπολογισμού εισηγητική έκθεση αυτού και έχοντας υπόψη α) τις διατάξεις που αναφέρονται ανωτέρω, β) το γεγονός ότι ο προϋπολογισμός έγινε με βάσιμες προβλέψεις.

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Ο Μ Ο Φ Ω Ν Α

Ψηφίζει τον προϋπολογισμό εσόδων – εξόδων του οικονομικού έτους 2020 ο οποίος εμφανίζει:

ΕΣΟΔΑ		ΕΞΟΔΑ	
ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	414.584,00	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	726.892,00
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	427,58	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	43.000,00
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ	138.500,00	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	204.909,30

ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ			
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	427.051,43	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	5.761,71
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	980.563,01	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	980.563,01

Εξουσιοδοτείται ο Πρόεδρος του Οργανισμού Παιδείας Πολιτισμού & Περιβάλλοντος Δήμου Σπάτων Αρτέμιδος « Ο ΞΕΝΟΦΩΝ» όπως στο επόμενο Δημοτικό Συμβούλιο φέρει τον προϋπολογισμό προς έγκριση που συνοδεύεται από την απόφαση, το σχέδιο του προϋπολογισμού, την εισηγητική έκθεση και τα λοιπά δικαιολογητικά για τα περαιτέρω.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθ. 79/2019».

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη τ' ανωτέρω και ύστερα από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει τον Προϋπολογισμό του Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου με την επωνυμία "Οργανισμός Παιδείας Πολιτισμού & Περιβάλλοντος «Ο ΞΕΝΟΦΩΝ»" οικονομικού έτους 2020 (αρ. απόφ. Ν.Π.Δ.Δ. 79/2019). όπως αναλυτικά αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης.

Μειοψήφησαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.: Μάρκου Ιωάννης, Ραφτοπούλου Άννα & Φράγκου Ελένη, για τους λόγους που αναφέρονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της συνεδρίασης.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αριθμό 500/2019.

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως κατωτέρω.

**Ο Δήμαρχος & Πρόεδρος
της Οικονομικής Επιτροπής**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΠ. ΜΑΡΚΟΥ

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ & ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΠ. ΜΑΡΚΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
2. Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
3. Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
4. Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά
5. Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
6. Μάρκου Ιωάννης του Αντωνίου
7. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη
8. Φράγκου Ελένη του Γεωργίου