



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

Νέα Ιωνία 3/12/2021
Αριθ. Πρωτ.: 29059

Προς: Τον Πρόεδρο και τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής

ΘΕΜΑ: Λήψη Απόφασης για την έγκριση προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων οικονομικού έτους 2022, του ΝΠΔΔ του Δήμου Νέας Ιωνίας, με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΣΗΣ & ΝΕΟΛΑΙΑΣ» (Ο.Π.Α.Ν.).

Με το υπ' αριθμ.. 29031/3-12-2021 πρωτ. του Δήμου, διαβιβάσθηκε το με αριθ. πρωτ. 2532/2-12-2021 έγγραφο του ΝΠΔΔ του Δήμου Νέας Ιωνίας, με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΣΗΣ & ΝΕΟΛΑΙΑΣ» (Ο.Π.Α.Ν.), με το οποίο μας διαβιβάζει την υπ' αριθμ. 52/26-11-2021 (ΑΔΑ: 6Τ10ΟΛ04-ΒΧΔ) πράξη του Διοικητικού Συμβουλίου του ΝΠΔΔ του Δήμου Νέας Ιωνίας με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΣΗΣ & ΝΕΟΛΑΙΑΣ» (Ο.Π.Α.Ν.), που αφορά στην κατάρτιση και ψήφιση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022.

Σύμφωνα με τα άρθρα 234 & 240 του Ν. 3463/06 και σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 3 του Ν. 4623/2019, του Ν. 4735/2020 και τυχόν λοιπές τροποποιήσεις, σας διαβιβάζουμε την προαναφερόμενη πράξη και παρακαλούμε για την έγκριση της.

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ
ΛΑΣΚΟΥΛΗ

Η
ΓΕΝΙΚΗ
ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΑΤΑΛΑΝΤΗ
ΜΙΧΕΛΟΓΙΑΝΝΑΚΗ

Η
ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΘΩΜΑΪΔΟΥ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ
ΑΘΛΗΣΗΣ ΚΑΙ ΝΕΟΛΑΙΑΣ
ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ (Ο.Π.Α.Ν.)

Τμήμα: Διοικητικών - Οικονομικών Υπηρεσιών

Πληροφορ.: Γούτος Σπυρίδων

Ταχ. Δ/ση: Λεωφ. Ηρακλείου 268

Ταχ. Κωδ.: 14231 Ν. Ιωνία

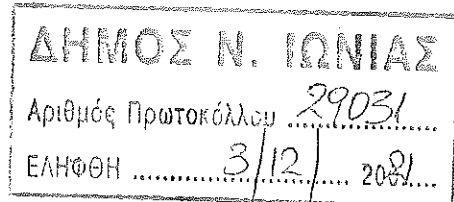
Τηλ.: 210 2777721, 210 2759768

Fax: 210 2712456

E-mail: sgoutos@neaionia.gr

Νέα Ιωνία, 2/12/2021

Αριθμ. Πρωτ.: 2532



ΠΡΟΣ: Τμήμα Υποστήριξης Πολιτικών
Οργάνων Δήμου Ν. Ιωνίας
(Οικονομική Επιτροπή)

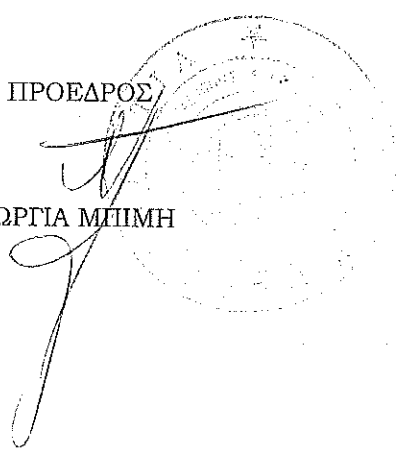
ΘΕΜΑ : «Αποστολή της υπ' αριθμ. 52/26-11-2021 με ΑΔΑ: 6Τ10ΟΛ04-ΒΧΔ Πράξης του Διοικητικού Συμβουλίου του Οργανισμού Πολιτισμού, Άθλησης και Νεολαίας του Δήμου Νέας Ιωνίας προς ενημέρωση και έγκρισή σας».

Σας αποστέλλουμε την υπ' αριθμ. 52/2021 Πράξη της με αρ. 16 από 26/11/2021 ειδικής συνεδρίασης του Δ.Σ. του Νομικού μας Προσώπου που αφορά στην: «Ψήφιση Προϋπολογισμού εσόδων - εξόδων του Οργανισμού Πολιτισμού, Άθλησης και Νεολαίας Δήμου Νέας Ιωνίας οικονομικού έτους 2022», προς ενημέρωση και έγκρισή σας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 240 παρ. 2 σε συνδυασμό με το άρθρο 234 παρ. 3 του Ν. 3463/2006 και το άρθρο 72 του Ν.3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε με την παρ.1 του άρθρου 3 του Ν.4623/19.

Επιπροσθέτως, σας αποστέλλουμε την υπ' αριθμ. 2030/18-11-2021 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. επί του σχεδίου του προϋπολογισμού του Νομικού μας Προσώπου οικονομικού έτους 2022.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΑ ΜΠΙΜΗ





ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ
ΑΘΛΗΣΗΣ ΚΑΙ ΝΕΟΛΑΙΑΣ
ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ (Ο.Π.Α.Ν.)

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά 16ης Ειδικής /26-11-2021
συνεδρίασης του Δ.Σ.
του Οργανισμού Πολιτισμού, Άθλησης
και Νεολαίας Δήμου Νέας Ιωνίας

Π Ρ Α Ξ Η με αριθ. 52

του Διοικ. Συμβουλίου του Ο.Π.Α.Ν. της με αρ. 16 από 26/11/2021 ειδικής συνεδρίασης αυτού, που έγινε με την υπ' αριθμ. 16/2382/19-11-2021 πρόσκληση της Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο συγκροτήθηκε σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 304/22^η/21-10-2019 (ΑΔΑ: 6ΟΓΘΩΚΥ-5ΧΞ), την υπ' αριθμ. 13/2^η/09-01-2020 (ΑΔΑ: ΩΔΤΠΩΚΥ-9Θ4), την υπ' αριθμ. 91/17^η/23-06-2020 (ΑΔΑ: ΩΨΞ4ΩΚΥ-4ΝΕ), την υπ' αριθμ. 142 /21^η/3-8-2020 (ΑΔΑ: 6ΖΘΧΩΚΥ-93Η), την υπ' αριθμ. 143/21^η/3-8-2020 (ΑΔΑ: ΨΠ82ΩΚΥ-ΔΓΥ) και την υπ' αριθμ. 181/24^η/06-10-2021 (ΑΔΑ: ΨΖ7ΨΩΚΥ-Ν2Ξ), αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Νέας Ιωνίας.

ΓΙΑ

«Κατάρτιση και ψήφηση προϋπολογισμού του Ν.Π.Δ.Δ. «Οργανισμός Πολιτισμού Άθλησης και Νεολαίας Δήμου Νέας Ιωνίας» οικ. έτους 2022.»

ΠΑΡΟΝΤΕΣ
Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΓΕΩΡΓΙΑ ΜΠΙΜΗ

ΜΕΛΗ

ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΣΑΚΚΑΛΟΓΛΟΥ, ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΜΠΕΝΟΣ, ΜΑΡΙΑ ΜΠΕΛΕΦΑΝΤΗ, ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΚΟΥΦΑΚΟΣ,
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΚΑΡΕΝΤΖΟΠΟΥΛΟΣ, ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΤΣΑΓΚΑΡΑΚΗΣ, ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΧΑΤΖΗΓΩΑΝΝΟΥ,
ΕΠΙΛΑΜΠΡΟΣ ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ, ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΜΠΟΥΣΔΕΚΗΣ, ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΧΑΡΙΣΗ

Δεν προσήλθαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα και εμπρόθεσμα, όπως φαίνεται από τα σχετικά αποδεικτικά επίδοσης ο κ. ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΣΠΙΑΝΟΠΟΥΛΟΣ (τακτικό μέλος και ο αναπληρωτής του κ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΣΠΙΑΝΟΣ), ο κ. ΣΤΑΥΡΟΣ ΔΗΛΕΣΣ (τακτικό μέλος και ο αναπληρωτής του ΑΝΔΡΕΑΣ ΑΝΔΡΟΥΛΑΚΗΣ), ο κ. ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΑΜΑΝΑΤΙΔΗΣ (τακτικό μέλος και ο αναπληρωτής του κ. ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΤΣΑΛΙΚΗΣ), και ο κ. ΣΑΒΒΑΣ ΧΑΤΖΗΧΑΡΑΛΑΜΠΟΥΣ (αναπληρωματικό μέλος του ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΜΠΡΑΤΙΜΟΥ).

Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κ. ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΜΠΕΝΟΣ (αναπληρωτής της κ. ΔΕΣΠΟΙΝΑΣ ΜΠΡΟΛΙΟΥ) προσήλθε κατά την συζήτηση του 1^{ου} θέματος.

Αφού υπήρξε νόμιμη απαρτία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθ. 96 του Ν. 3463/2006 σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 234 & 240 του ίδιου Νόμου, κηρύσσεται η έναρξη της συνεδρίασης του Διοικ. Συμβουλίου από την Πρόεδρο του Οργανισμού Πολιτισμού, Άθλησης και Νεολαίας κ. Γεωργία Μπίμη.

Η κ. Πρόεδρος εισάγει το 1^ο θέμα της ειδικής ημερήσιας διάταξης με την υπ' αρ. πρωτ. 2372/19-11-2021 εισήγηση με θέμα: «Κατάρτιση και ψήφηση προϋπολογισμού του Ν.Π.Δ.Δ. «Οργανισμός Πολιτισμού Άθλησης και Νεολαίας Δήμου Νέας Ιωνίας» οικ. έτους 2022», η οποία έχει αναλυτικά ως εξής:

«Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν.4172/13, 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 ορίζονται τα ίδια έσοδα ή ομάδες αυτών και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του νομικού προσώπου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και εξόδων υποβάλλεται προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο και στην συνέχεια στην Οικονομική Επιτροπή του Δήμου.

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

1. η συγκέντρωση και αξιολόγηση των προτάσεων των υπηρεσιών για τον προϋπολογισμό και η υποβολή προσχεδίου του Προϋπολογισμού στο Διοικητικό Συμβούλιο
2. Η συζήτηση του Προϋπολογισμού στο Διοικητικό Συμβούλιο και η ολοκλήρωση των προσχεδίων για υποβολή στην Οικονομική Επιτροπή του Δήμου.
3. η ενσωμάτωση του σχεδίου που προενέκρινε το Διοικητικό Συμβούλιο στη βάση οικονομικών δεδομένων του ΥΠΕΣ.

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 διαμόρφωσή του.
5. Ψήφιση του προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης από το Διοικητικό Συμβούλιο.
6. η υποβολή του προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης από το Διοικητικό Συμβούλιο στην Οικονομική Επιτροπή προς συζήτηση και ψήφιση
7. η συζήτηση στην Οικονομική Επιτροπή και στη συνέχεια η υποβολή του στην εποπτεύουσα αρχή (προς το παρόν ο Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης). Η συζήτηση στην Οικονομική Επιτροπή πρέπει να γίνει μέχρι 15/11.
8. η δημοσίευση του προϋπολογισμού, μετά τη ψήφισή του από την Οικονομική Επιτροπή και η ανάρτησή του στη «Διαύγεια» και στην ιστοσελίδα του Νομικού Προσώπου.
9. η έγκριση του προϋπολογισμού από την εποπτεύουσα αρχή (προς το παρόν ο Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) μέχρι 31/12.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του ανωτέρω νόμου και τις διαδικασίες που αναλύουμε παραπάνω, το Διοικητικό Συμβούλιο, εξετάζει το προσχέδιο και ειδικότερα εάν:

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 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.

Επίσης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 77 παρ. 2 του Ν. 4172/2013 μαζί με το σχέδιο του προϋπολογισμού, υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο κάθε Ν.Π.Δ.Δ. 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 2022, 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 με την επωνυμία «Οργανισμός Πολιτισμού Άθλησης & Νεολαίας Δήμου Ν. Ιωνίας» 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 του έλεγχου πολυετών δεσμεύσεων ή δεσμεύσεων που συνεχίζουν στο επόμενο έτος.

> Αρχή της ενότητας και της καθολικότητας

Όλα τα δημοικά 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 έγγραφο ή εκθέσεις που καταρτίζονται, πρέπει να στηρίζεται, στο βαθμό που είναι ευλόγως και πρακτικώς δυνατός, 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 ευδεχόμενα και οι κίνδυνοι που δύναται να έχουν σημαντικές δημοσιονομικές επιπτώσεις.

➤ **Αρχή της διαφάνειας.**

Σύμφωνα με την αρχή της διαφάνειας, όλοι οι λειτουργοί και οι φορείς που διαχειρίζονται πόρους της Γενικής Κυβέρνησης έχουν την υποχρέωση να διασφαλίζουν την έγκαιρη πληροφόρηση, οικονομικής ή άλλης φύσης, που σχετίζεται με τη διαχείριση της δημοσιονομικής πολιτικής, ώστε να καθίσταται εφικτός ο αποτελεσματικός δημόσιος έλεγχος της άσκησης δημοσιονομικής πολιτικής και της οικονομικής κατάστασης του Δημοσίου, εκτός και αν η δημοσιοποίηση των πληροφοριών θα έβλαπτε ουσιαστικά 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 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 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 του 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' αριθμόν 7028/03-02-2004 κοινή απόφαση των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών, (ΦΕΚ 253 Β') αναφορικά με «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων» όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/07 (ΦΕΚ 2253 Β'), 70560/09 (ΦΕΚ 2394 Β'), 50698/11(ΦΕΚ 2832 Β'), 47490/12 (ΦΕΚ 2832 Β'), 30842/13 (ΦΕΚ 1896 Β'), 29530/14 (ΦΕΚ 2059 Β'), 26945/15 (ΦΕΚ 1621 Β'), 23976/16 (ΦΕΚ 2311 Β'), 25595 (ΦΕΚ Β' 2658/28-7-2017), 38347 (ΦΕΚ Β'3086/27-7-2018), 55905 (ΦΕΚ Β'3054/29-7-2019), 46735 (ΦΕΚ Β'3170/01-08-2020), 55040 (ΦΕΚ Β'3291/26-07-2021), όμοιες αποφάσεις και ισχύει.
- Τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013 για το ρόλο του «Παρατηρητηρίου» στον έλεγχο του προϋπολογισμού.
- την υπ' αριθμ. Πρωτ. 2030/18-11-2021 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022 του Ο.Π.Α.Ν. Δήμου Ν. Ιωνίας το οποίο ενέκρινε την κατάρτιση του τελικού σχεδίου του Προϋπολογισμού έτους 2022.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2ο : ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2022

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εσόδων του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Οργανισμός Πολιτισμού Άθλησης & Νεολαίας Δήμου Ν. Ιωνίας», 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 εισπράξης εσόδων κατά την έννοια του άρθρου 277 του ν.3852/2010, όπως ισχύει.

2.1.2.Χαρακτηριστικά του προϋπολογισμού εσόδων οικονομικού έτους 2022 (βάσει της ΚΥΑ 55040 (ΦΕΚ Β'3291/26-07-2021) των Υπουργών Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης Οικονομικών)

α) 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 Νομικού Προσώπου 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 διοικητικό συμβούλιο.

β) Καθορισμός ανώτατου ύψους προϋπολογισμού ιδίων εσόδων (ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι)

	Κ.Α.Ε ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΔΕΚ. 2020	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΑΥΓΟΥΣΤ. 2020	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΑΥΓΟΥΣΤ. 2021	ΠΡΟΫΠ/ΜΟΣ 2022
01	ΠΡΟΣΩΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	5.786,91	5.190,63	1.037,58	2.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	67.452,50	48.053,00	29.358,50	74.202,91
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ (εξαιρουμένου του ΚΑΕ 0718 «Επιχορηγήσεις νομικών προσώπων από Δήμους»)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ΔΩΡΕΕΣ – ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ – ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ – ΠΡΟΣΤΙΜΑ – ΠΑΡΑΒΟΛΑ	5,62	0,00	0,00	0,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΤΑΚΤΙΚΑ	3.263,50	3.233,50	1.111,00	300
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ – ΕΚΤΑΚΤΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο ιδίων εσόδων		76.502,91	56.477,13	31.507,08	76.502,91

Το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του 2022 για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 2020, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Ιανουάριο 2021 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2022, δηλαδή για το ΝΠΔΔ μας το μήνα Αύγουστο 2021 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2020 (Ιαν. 2020 – Αύγ. 2020). Από τον ανωτέρω υπολογισμό εξαιρείται ο ΚΑΕ 0718 «Επιχορηγήσεις νομικών προσώπων από Δήμους» (07 ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ) βάσει του Άρθρου 3 παράγραφος Β.1 της ΚΥΑ 55040 (ΦΕΚ Β'3291/26-07-2021). Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2021 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2020), τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον Π/Υ 2022 για την ΟΜΑΔΑ Ι ιδίων εσόδων (συνολικό άθροισμα της ομάδας) είναι το ποσό της εκτέλεσης του έτους 2020 (Ιαν.-Δεκ. 2020) 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 ΟΜΑΔΑ Ι ιδίων εσόδων, είναι το ποσό του έτους 2020.

Κατά συνέπεια από τα ανωτέρω, για το νομικό μας πρόσωπο προκύπτει αρνητική διαφορά ποσού 24.970,05 και το σύνολο της ομάδας ιδίων εσόδων διαμορφώνεται ως ανώτατο ποσό 76.502,91 ευρώ για τον προϋπολογισμό του 2022. Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω το ύψος των ιδίων εσόδων για το 2022 διαμορφώθηκε στο ποσό των 76.502,91 ευρώ (πλέον του ποσού της επιχορήγησης του Νομικού Προσώπου από το Δήμο) τηρώντας πιστά τις οδηγίες της **ΚΥΑ 55040 (ΦΕΚ Β' 3291/26-07-2021)**, σύμφωνα με την οποία τα δημοτικά ΝΠΔΔ εγγράφουν την επιχορήγηση που λαμβάνουν από τον οικείο Δήμο σε Κ.Α. της υποκατηγορίας 071.

γ) Τακτική επιχορήγηση από τον οικείο Δήμο (ΚΑ 0718)

Σύμφωνα με το άρθρο 1 παρ. 9 της υπ' αριθμ. 55040 (ΦΕΚ Β' 3291/26-07-2021) Κ.Υ.Α. ορίζεται ότι ως τακτική επιχορήγηση από τον οικείο δήμο εγγράφεται κατ' ελάχιστο το ποσό που προκύπτει από τη ουσιαστική 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 2021). Σε περίπτωση που με τον Π/Υ του δήμου που αφορά το έτος 2022 ψηφισθεί τελικώς εγγραφή διαφορετικού ποσού, το νομικό πρόσωπο υποχρεούται άμεσα να προβεί σε ανάλογη αναμόρφωση του Π/Υ του.

Εφεξής, η τακτική και τυχόν έκτακτη επιχορήγηση που λαμβάνουν τα Νομικά Πρόσωπα εγγράφεται στους νέους κωδικούς είδους που δημιουργούνται, 0718 και 1695 αντίστοιχα.

Το ποσό που έχει εγγραφεί στον υπό κατάρτιση Π/Υ του Δήμου Νέας Ιωνίας οικονομικού έτους 2022 ως τακτική επιχορήγηση στο νομικό μας πρόσωπο ανέρχεται στο ποσό των 839.033,08 €.

2.2 ΑΝΑΛΥΣΗ - ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2022

2.2.1 Συνοπτική παρουσίαση των εσόδων όπως έχει καταρτιστεί.

ΔΙΑΦΩΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ :

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΟΣ/ΤΟ
0	Τακτικά Έσοδα	915.235,99 €	54,35%
1 (πλην 13)	Έκτακτα Έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	0,00 €	0,00%
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	300,00 €	0,02%
3	ΕΞΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε	5.950,38 €	0,35%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων & τρίτων	378.500,00 €	22,48%
5	Χρηματικά Υπόλοιπα 31.12.2021	383.986,86 €	22,80%
	ΣΥΝΟΛΟ :	1.683.973,23 €	100%

Κωδικός	Περιγραφή	Πίστωση 2022
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	915.235,99
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	2.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	0,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	74.202,91
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	0
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	839.033,08
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	0,00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00

14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	0,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	300,00
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	300,00
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΕΚΤΑΚΤΑ	0,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	5.950,38
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	5.950,38
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	378.500,00
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	372.000,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	6.500,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	383.986,86
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	383.986,86
	Σύνολο	1.683.973,23

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 2022:
0211.0001	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε Τράπεζες	2.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Ε. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να εισπράξει το Νομικό πρόσωπο από τόκους καταθέσεων σε τράπεζες για το έτος 2022.

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
0434	Λοιπά έσοδα από την εκμετάλλευση έργων και την παροχή υπηρεσιών.	74.202,91 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Ε. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να εισπράξει το Νομικό πρόσωπο από αντίτιμα υπό την μορφή διδάκτρων και λοιπών αντικαταβολών από τους ωφελούμενους των υπηρεσιών του Ο.Π.Α.Ν. Δήμου Νέας Ιωνίας (καλλιτεχνικά τμήματα, Ωδείο), και από συνδρομές των αθλουμένων (τμήματα μαζικού αθλητισμού), για το έτος 2022.

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
0718.0002	Επιχορήγηση από Δήμο Νέας Ιωνίας	839.033,08 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Ε. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να εισπράξει το Νομικό πρόσωπο από την επιχορήγηση του Δήμου Ν. Ιωνίας για το έτος 2022 και το οποίο είναι εγγεγραμμένο στον Π/Υ του Δήμου Νέας Ιωνίας οικ. έτους 2022.

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
2119	Τακτικά έσοδα παρελθόντων ετών από λοιπά έσοδα.	300,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Ε. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να εισπράξει το Νομικό πρόσωπο από συνδρομές - αντίτιμα των ωφελούμενων προηγούμενων ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για το έτος 2022.

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη.	5.950,38 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Ε. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να εισπράξει το Νομικό πρόσωπο από έσοδα τα οποία βεβαιώθηκαν με χρηματικούς καταλόγους στη διάρκεια προηγούμενων ετών.

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
41	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	372.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Ε. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αφορά στη διαχείριση των κρατήσεων κατά την παρακράτηση από μισθοδοσία, προμηθευτές και τρίτους.

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
42	Επιστροφές χρημάτων	6.500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Ε. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αφορά στις επιστροφές χρημάτων (αχρεωσήτως καταβληθέντων, επιστροφές εν γένει).

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
51	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης	383.986,86 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Ε. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το χρηματικό υπόλοιπο βάσει της βεβαίωσης της ταμειακής υπηρεσίας του Δήμου Ν. Ιωνίας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3^ο ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2022

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εξόδων του Νομικού Προσώπου «Οργανισμός Πολιτισμού Αθλησης & Νεολαίας Δήμου Ν. Ιωνίας» του Δήμου Ν. Ιωνίας αναλύοντας παράλληλα κάθε μία εγγραφή που έχει πραγματοποιηθεί στους κωδικούς αριθμούς δαπανών αυτού :

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	ΠΟΣΟΣΤΟ
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.130.582,41	67,14 %
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	35.500,00	2,11 %
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	499.950,38	29,69 %
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	17.940,44	1,06 %
ΣΥΝΟΛΑ :		1.683.973,23	100%

Από τον ανωτέρω πίνακα προκύπτει ότι το μεγαλύτερο ποσοστό του προϋπολογισμού εξόδων του νομικού προσώπου (το 67,14 % επί του συνόλου) κάνει αναφορά σε λειτουργικές δαπάνες του Ο.Π.Α.Ν. (μισθοδοσίες, αναλώσιμα, συνεργάτες, επισκευές και συντηρήσεις κ.α.), ενώ ακολουθούν οι προβλέψεις (ποε , κρατήσεις) με ποσοστό 29,69 %.

Διάρθρωση εξόδων ανά υπηρεσία του Ο.Π.Α.Ν. και σύγκριση των λειτουργικών με τις επενδυτικές δαπάνες

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	00 ΓΕΝΙΚΕΣ	15 ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ - ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ - ΚΟΙΝ/ΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	63.040,00	1.067.542,41	1.130.582,41
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ		35.500,00	35.500,00
ΣΥΝΟΛΟ :	63.040,00	1.103.042,41	1.166.082,41

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΥΡΙΩΤΕΡΩΝ 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 2022 :
00.6056.0001	Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (άρθρα 3 Ν 1726/44, 30 Ν 2262/52, 100 ν.δ. 4260/61 και ν.δ. 5441/66)	1.000,00€

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για εισφορές στο ΤΑΔΚΥ για το έτος 2021 βάσει των διατάξεων των Ν.1726/44 άρθρα 3, 30 Ν.2262/52, 100 ν.δ. 4260/61 και ν.δ. 4541/66.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
00.6073.0001	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχή σε συνέδρια - σεμινάρια	1.200,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για δαπάνες επιμόρφωσης του προσωπικού του και τη συμμετοχή του σε συνέδρια - εκπαιδευτικά σεμινάρια (διοικητικά, οικονομικά, θέματα αθλητισμού - πολιτισμού κ.λ.π.)

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
00.6142.0002	Αμοιβή ορκωτών λογιστών	2.700,00 €
00.6142.0003	Δαπάνη για την εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής μεθόδου και σύνταξη ισολογισμού χρήσης	19.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για την εφαρμογή του Διπλογραφικού Συστήματος Γενικής και Αναλυτικής Λογιστικής έτους 2021-2022, την αποτύπωση των οικονομικών συναλλαγών, την τήρηση των φορολογικών υποχρεώσεων για το έτος 2022, τη σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων για το οικ. έτος 2021 (λόγω αδυναμίας υποστήριξης του Νομικού Προσώπου από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου Νέας Ιωνίας) καθώς και την ανάθεση του ελέγχου σε ορκωτό λογιστή.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
00.6142.0005	Υπηρεσίες DPO	3.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό Πρόσωπο για την παροχή υπηρεσιών υπεύθυνου προστασίας δεδομένων (DPO) μετά και την ολοκλήρωση του έργου περί προστασίας προσωπικών δεδομένων (GDPO), για το οικ. έτος 2022.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
00.6142.0006	Υπηρεσίες για την παροχή νομικών συμβουλών	8.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Δημιουργία νέου ΚΑΕ για την παροχή υπηρεσιών νομικών συμβουλών, λόγω των συνθηκών και των απαιτήσεων που καθημερινά αυξάνονται στις δράσεις του Νομικού Προσώπου.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
00.6331.0001	Λοιποί φόροι και τέλη	700,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο και αφορά τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων και νομικών οντοτήτων για το έτος 2022.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
00.6431.0001	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων Ο.Π.Α.Ν.	4.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για την προβολή, κάλυψη ενημέρωση και παρουσίαση του μεγάλου αριθμού των αθλητικών και πολιτιστικών δραστηριοτήτων του.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
00.6822.0001	Προσαυξήσεις Ι.Κ.Α.	1.500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για εν αναμονή αποπληρωμής προστίμων από το Ι.Κ.Α.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.601	Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων.	105.000,00 €
15.6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	25.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται τα ποσά που αναμένονται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για τις τακτικές αποδοχές στο μόνιμο προσωπικό του το έτος 2021.

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Οι Κ.Α.Ε. 15.6011.0001 & 15.6051.0001 εμφανίζονται μειωμένοι σε σχέση με την πίστωση του 2021, λόγω θανάτου ενός υπαλλήλου & μετάταξης υπαλλήλου στα πλαίσια του κύκλου κληρικότητας έτους 2020-2021.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.602	Αποδοχές τακτικών υπάλληλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	490.500,00 €
15.6052	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού αορίστου χρόνου	117.460,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται τα ποσά που αναμένονται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για τις τακτικές αποδοχές στο προσωπικό του ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου, το έτος 2022.

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Οι Κ.Α.Ε. 15.6021.0001 & 15.6052.0001 εμφανίζονται αυξημένοι σε σχέση με την πίστωση του 2021, λόγω αναδρομικών εισφορών μετά και την μισθολογική αναγνώριση της προϋπηρεσίας των υπαλλήλων από το Υπηρεσιακό Συμβούλιο.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.604	Αποδοχές εκτάκτων υπάλληλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων, ωρομισθίων κλπ)	112.930,00 €
15.6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού .	28.582,41 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται τα ποσά που αναμένονται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για τις αποδοχές στο έκτακτο προσωπικό του και στο προσωπικό πρόσληψης με αντίτιμο για το έτος 2022.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6117.0001	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία (γιατροί, προσωπικό φύλαξης κ.λ.π.)	3.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλει το Νομικό Πρόσωπο για την ανάγκη κάλυψης των εξόδων ελεύθερων επαγγελματιών κ.λ.π., για τη φύλαξη των

εγκαταστάσεων κατά τη διάρκεια των διαφόρων εκδηλώσεων & την παροχή υπηρεσιών τεχνικού ασφαλείας στους εργαζομένους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν.4304/2014.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6232	Μισθώματα κυρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων	47.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλει το Νομικό Πρόσωπο για την ανάγκη μίσθωσης κυρίων, αιθουσών για τις ανάγκες εκτέλεσης των διάφορων πολιτιστικών και αθλητικών του δραστηριοτήτων εφόσον δεν διαθέτει δικές του αίθουσες για να καλύψει τα συνεχώς αυξανόμενα προγράμματά του.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6235	Μισθώματα επίπλων και λοιπού εξοπλισμού και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	3.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλει το Νομικό Πρόσωπο για την ανάγκη μίσθωσης ηχητικών και φωτιστικών μηχανημάτων καθώς και μισθώματα επίπλων κλπ, για την κάλυψη αναγκών των εκδηλώσεων.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6261	Συντήρηση και επισκευή κυρίων ακινήτων	1.500,00 €
15.6262	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μόνιμων εγκαταστάσεων (πλην κυρίων έργων)	2.000,00 €
15.6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	7.200,00 €
15.6265	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού σκευών και λοιπού εξοπλισμού	5.200,00 €
15.6266	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	10.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για συντηρήσεις και επισκευές κυρίων, εξωτερικών εγκαταστάσεων (γηπέδων κ.λ.π.), σκευών, μηχανημάτων, λοιπού εξοπλισμού και εφαρμογών λογισμικού για το έτος 2022, λόγω της εκτεταμένης χρήσης των ανωτέρω που οφείλεται στον μεγάλο αριθμό συμμετεχόντων στα προγράμματα του Ο.Π.Α.Ν.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6271	Υδρευση δημοτικών κυρίων κ.λ.π.	2.500,00 €
15.6273	Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρισμό ή φωταέριο) για δικές τους υπηρεσίες	4.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για ύδρευση και φωτισμό των κυρίων του, αιθουσών που χρησιμοποιεί, για το έτος 2022.

Αιτιολόγηση ύψους πίστωσης Κ.Α.Δ. : Ο Κ.Α.Ε. 15.6273.0001 εμφανίζεται μειωμένος σε σχέση με την πίστωση του 2021 λόγω του ότι η πληρωμή του λογαριασμού της ΔΕΗ που αφορά στον υποσταθμό στο Κλειστό Γυμναστήριο (Θυατείρων 1 & Κηφισού- Πευκάκια) εξοφλούνταν από το Νομικό μας Πρόσωπο, αλλά από το προηγούμενο έτος και μετά από σχετικό αίτημά μας, εξοφλείται πλέον από τον προϋπολογισμό του Δήμου.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6279.0001	Λοιπές δαπάνες για φωτισμό, καθαριότητα (κοινόχρηστα κυρίων)	4.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο προκειμένου να γίνεται ο καθαρισμός των φρεατίων, αποχετεύσεων κλπ, απολύμανση και μυοκτονία στις εγκαταστάσεις μας, καθώς και η πληρωμή των κοινόχρηστων για το γυμναστήριο στον Περισσό.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6413	Μεταφορές προσώπων	1.700,00 €
15.6414	Μεταφορές εν γένει.	500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται ποσά που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για τις μεταφορές αθλουμένων, μελών των πολιτιστικών τμημάτων και εν γένει του Νομικού Προσώπου για το έτος 2022 μετά από πρόσκληση για τη συμμετοχή τους σε διάφορα φεστιβάλ που διοργανώνονται εντός και εκτός Αττικής καθώς και συμμετοχή σε ομοσπονδία (πεζοπορία, ράφινγκ κ.λ.π.).

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6461	Εξοδα δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων	1.500,00 €
15.6462	Δημοσιεύσεις προκηρύξεων	1.500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο λόγω υποχρέωσης δημοσίευσης των οικονομικών καταστάσεων, κ.λ.π. για το έτος 2022, όπως ρητά προβλέπεται στη κείμενη νομοθεσία καθώς και της ανάγκης δημοσίευσης των προκηρύξεων για την πρόσληψη προσωπικού.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6471	Εξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	16.000,00 €
15.6472	Εξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων	9.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για τα έξοδα των διαφόρων αθλητικών, πολιτιστικών δραστηριοτήτων και κατ' επέκταση την κάλυψη των διαφόρων εκδηλώσεων και τουρνουά που διοργανώνονται με τη συμμετοχή σχολείων, συλλόγων, άλλων όμορων δήμων κ.λ.π. στο πλαίσιο εορτασμού για τα 200 χρόνια από την Μικρασιατική καταστροφή καθώς και δαπάνες καθαρισμού παραδοσιακών στολών για το έτος 2022.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6611.0001	Προμήθεια βιβλίων κλπ	1.000,00 €
15.6612.0001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	6.000,00 €
15.6613.0001	Προμήθεια ευτύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων	4.500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για την προμήθεια βιβλίων, γραφικής ύλης, φωτοτυπικών σχεδίων- διαφανειών και λοιπών υλικών γραφείου, φωτοτυπικού υλικού (χαρτί Α4 και Α3), αναλωσίμων εξοπλισμού πληροφορικής και αναλωσίμων φωτοτυπικών μηχ/των τηλεμοιοτυπίας κλπ για τις ανάγκες λειτουργίας των υπηρεσιών του, για το έτος 2022.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6634.0001	Προμήθεια ειδών υγιεινής και καθαριότητας	7.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για την προμήθεια των ειδών υγιεινής για τα κτίρια, και τις λοιπές εγκαταστάσεις του (αθλητικούς & πολιτιστικούς χώρους, αίθουσες εκδηλώσεων κλπ) για το έτος 2022.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6643.0001	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό	15.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για την προμήθεια καυσίμων για θέρμανση για τα κτίρια, και τις λοιπές εγκαταστάσεις του (αθλητικούς & πολιτιστικούς χώρους, αίθουσες εκδηλώσεων κλπ) για το έτος 2022.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6652.0001	Προμήθεια φωτογραφικού υλικού διαφόρων αθλητικών, πολιτιστικών & καλλιτεχνικών δραστηριοτήτων.	500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό Πρόσωπο για έξοδα φωτογραφικού υλικού και βιντεοσκόπησης από τις κάθε είδους δραστηριότητες που διοργανώνει ο Ο.Π.Α.Ν.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6661	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων	8.000,00 €
15.6662	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων	2.000,00 €
15.6672	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων	2.000,00 €
15.6673	Ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για την προμήθεια διαφόρων υλικών και ανταλλακτικών που είναι απαραίτητα για τη συντήρηση κάθε κτιρίου, εγκατάστασης, μηχανήματος και λοιπού εξοπλισμού λόγω φθοράς από τη συνεχή χρήση τους από τους ωφελούμενους στα προγράμματα του Ν.Π.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.6699.0001	Προμήθεια αθλητικού υλικού	7.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για προμήθεια αθλητικού υλικού για το έτος 2022, προκειμένου να γίνει αντικατάσταση του παλαιού και φθαρμένου υλικού καθώς και νέου για την πραγματοποίηση καινούριων μεθόδων και προγραμμάτων μαζικού αθλητισμού.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.7131.0001	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	19.500,00 €
15.7131.0002	Προμήθεια κλιματιστικών μονάδων	1.500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για την αγορά νέων μηχανημάτων-λοιπού εξοπλισμού, κλιματιστικών μονάδων και μηχανημάτων προς αντικατάσταση παλιών οργάνων, μονάδων κλιματισμού στα γυμναστήρια σε αίθουσες, για το έτος 2022.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.7134.0001	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά	5.000,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για αγορά λογισμικού ηλεκτρονικού παρουσιολογίου για το προσωπικό του Νομικού Προσώπου, καθώς και υπολογιστών.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.7135	Λοιπός εξοπλισμός	8.500,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για την αγορά μουσικών οργάνων, φωτοτυπικών μηχανημάτων, τηλεμοιότυπων, εξαρτημάτων παραδοσιακών στολών κλπ.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
00.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (ΠΟΕ)	32.960,00
15.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (ΠΟΕ)	83.540,00 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό πρόσωπο για Πληρωμές παρελθόντων οικ. ετών, π.χ. μισθοδοσίες, απόδοση κρατήσεων και λοιπών παροχών προς τρίτους που έρχονται από τα προηγούμενα έτη .

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή :	Ποσό πίστωσης 2022 :
15.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	5.950,38 €

Αιτιολόγηση Κ.Α.Ε. : Στον ανωτέρω κωδικό εμφανίζεται το ποσό το οποίο βεβαιώθηκε με χρηματικούς καταλόγους ωφελομένων προηγούμενων ετών και που προβλέπεται ότι δεν θα εισπραχθεί στο έτος 2022.

Το σχέδιο του προϋπολογισμού, στη γενική ανακεφαλαίωσή του, έχει ως εξής:

ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΙ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΑ ΣΕ €
0	Τακικά Έσοδα	915.235,99 €
1 (πλην 13)	Έκτακτα Έσοδα (πλην επικορηγήσεις για επενδύσεις)	0,00 €
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	300,00 €
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε	5.950,38 €
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων & τρίτων	378.500,00 €
5	Χρηματικά Υπόλοιπα 31.12.2021	383.986,86 €
	ΣΥΝΟΛΟ	1.683.973,23 €

ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΙ	ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΕΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ €
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	889.672,41 €
61,62	Αμοιβές και παροχές Τρίτων	140.870,00 €
63,64, 68	Λοιπά γενικά έξοδα	41.540,00 €
651	Τοκοχρεολύσια δανείων	500,00 €
66	Προμήθειες-Αναλώσεις υλικών	58.000,00 €
81, 82, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	499.950,38 €
	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	
71	Αγορές	35.500,00 €
91	Αποθεματικό	17.940,44 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	1.683.973,23 €

Σύμφωνα με τα παραπάνω προτείνουμε την ψήφιση του προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Οργανισμού Πολιτισμού Αθλητισμού και Νεολαίας οικ. έτους 2022.»

Ακολούθως διεξάγονται συζητήσεις, εκφράζονται διάφορες απόψεις και η Πρόεδρος δίνει τις απαραίτητες εξηγήσεις, όπως αυτές καταγράφονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.

Τέλος η κ. Πρόεδρος καλεί το Σώμα να αποφασίσει σχετικά.

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

- αφού άκουσε την κ. Πρόεδρο και τους λοιπούς ομιλητές,
- αφού έλαβε υπ' όψιν του:
 1. την υπ' αριθμ. 2372/19-11-2021 εισήγηση του Ο.Π.Α.Ν.,
 2. τους συνημμένους πίνακες εσόδων – εξόδων,
 3. τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν.4172/13, όπως έχει αντικατασταθεί από το άρθρο 189 του Ν.4555/2018, με τις οποίες καθορίζεται η διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης του προϋπολογισμού.
 4. τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 4 της υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου οικ.47490/18-12-2012 κοινής απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών με θέμα : «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2013 - τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ 253 Β') απόφασης «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων», στο οποίο αναγράφεται ότι μαζί με το σχέδιο του προϋπολογισμού, υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο κάθε Ν.Π.Δ.Δ. 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.
 5. Τις διατάξεις του άρθρου 1 του Β.Δ. 17/05-15/06/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων».
 6. Τις διατάξεις της παρ.2 του άρθρου 155 του Ν.3463/2006 (ΔΚΚ).
 7. Τις διατάξεις του 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.
 8. 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 ».
 9. 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 ».
 10. Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμόν 7028/03-02-2004 κοινή απόφαση των υπουργών Οικονομίας και Οικονομικών και Εσωτερικών, (ΦΕΚ 253 Β') αναφορικά με «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων» όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/07 (ΦΕΚ 2253 Β'), 70560/09 (ΦΕΚ 2394 Β'), 50698/11(ΦΕΚ 2832 Β'), 47490/12 (ΦΕΚ 2832 Β'), 30842/13 (ΦΕΚ 1896 Β'), 29530/14 (ΦΕΚ 2059 Β'), 26945/15 (ΦΕΚ 1621 Β'), 23976/16 (ΦΕΚ 2311 Β'), 25595 (ΦΕΚ Β' 2658/28-7-2017), 38347 (ΦΕΚ Β'3086/27-7-2018), 55905 (ΦΕΚ Β'3054/29-7-2019), 46735 (ΦΕΚ Β'3170/01-08-2020), 55040 (ΦΕΚ Β'3291/26-07-2021), όμοιες αποφάσεις και ισχύει.
 11. Τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013 για το ρόλο του «Παρατηρητηρίου» στον έλεγχο του προϋπολογισμού

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Επί των -11- παρόντων και υπάρχουσας πραγματικής απαρτίας με ψήφους 9 ΥΠΕΡ, 1 ΚΑΤΑ (ο κ. Αλέξανδρος Μπουσδέκης) και 1 ΛΕΥΚΟ (ο κ. Επαμεινώνδας Αργυρόπουλος)

Την ψήφιση του προϋπολογισμού εσόδων - εξόδων του Ν.Π.Δ.Δ. «Οργανισμός Πολιτισμού, Άθλησης και Νεολαίας Δήμος Νέας Ιωνίας» οικονομικού έτους 2022, σύμφωνα με τον οποίο τα έσοδα – έξοδα διαμορφώνονται ως κατωτέρω και αναλύονται στους επισυναπτόμενους πίνακες, οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης πράξης:

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2022

ΔΙΑΦΟΡΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ :

	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΟΣ/ΤΟ
0	Τακτικά Έσοδα	915.235,99 €	54,35%
1 (πλην 13)	Έκτακτα Έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	0,00 €	0,00%
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	300,00 €	0,02%
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε	5.950,38 €	0,35%
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων & τρίτων	378.500,00 €	22,48%
5	Χρηματικά Υπόλοιπα 31.12.2021	383.986,86 €	22,80%
	ΣΥΝΟΛΟ :	1.683.973,23 €	100%

Κωδικός	Περιγραφή	Πίστωση 2022
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	915.235,99
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	2.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	0,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	74.202,91
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	0
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	0
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	839.033,08
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	0,00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00
15	ΠΡΟΣΔΥΣΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	0,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	0,00
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	300,00
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	300,00
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΕΚΤΑΚΤΑ	0,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	5.950,38
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	5.950,38
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	378.500,00
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	372.000,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	6.500,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	383.986,86
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	383.986,86
	Σύνολο	1.683.973,23

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2022

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

Κ.Α.Δ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ	ΠΟΣΟΣΤΟ
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.130.582,41	67,14 %
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	35.500,00	2,11 %
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	499.950,38	29,69 %
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	17.940,44	1,06 %
ΣΥΝΟΛΑ :		1.683.973,23	100%

Από τον ανωτέρω πίνακα προκύπτει ότι το μεγαλύτερο ποσοστό του προϋπολογισμού εξόδων του νομικού προσώπου (το 67,14 % επί του συνόλου) κάνει αναφορά σε λειτουργικές δαπάνες του Ο.Π.Α.Ν. (μισθοδοσίες, αναλώσιμα, συνεργάτες, επισκευές και συντηρήσεις κ.α.), ενώ ακολουθούν οι προβλέψεις (ποε , κρατήσεις) με ποσοστό 29,69 %.

Διάρθρωση εξόδων ανά υπηρεσία του Ο.Π.Α.Ν. και σύγκριση των λειτουργικών με τις επενδυτικές δαπάνες

ΥΠΗΡΕΣΙΑ	00 ΓΕΝΙΚΕΣ	15 ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ - ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ - ΚΟΙΝ/ΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ	ΣΥΝΟΛΑ
ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	63.040,00	1.067.542,41	1.130.582,41
ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ		35.500,00	35.500,00
ΣΥΝΟΛΟ :	63.040,00	1.103.042,41	1.166.082,41

Το σχέδιο του προϋπολογισμού, στη γενική ανακεφαλαίωσή του, έχει ως εξής:

ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΙ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΑ ΣΕ €
0	Τακτικά Έσοδα	915.235,99 €
1 (πλην 13)	Έκτακτα Έσοδα (πλην επικορηγήσεις για επενδύσεις)	0,00 €
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	300,00 €
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε	5.950,38 €
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ.Φορέων & τρίτων	378.500,00 €
5	Χρηματικά Υπόλοιπα 31.12.2021	383.986,86 €
	ΣΥΝΟΛΟ	1.683.973,23 €

ΚΩΔ. ΑΡΙΘΜΟΙ	ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΕΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ €
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	889.672,41 €
61,62	Αμοιβές και παροχές Τρίτων	140.870,00 €

63,64, 68	Λοιπά γενικά έξοδα	41.540,00 €
651	Τοκοχρεολύσια δανείων	500,00 €
66	Προμήθειες-Αναλώσεις υλικών	58.000,00 €
81, 82, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	499.950,38 €
	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	
71	Αγορές	35.500,00 €
91	Αποθεματικό	17.940,44 €
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	1.683.973,23 €

Έγινε, αποφασίσθηκε και εκδόθηκε στη Νέα Ιωνία την ίδια μέρα.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

ΤΑ ΜΕΛΗ

Γεωργία Μπίμη

Ακριβές αντίγραφο από τα πρακτικά
Νέα Ιωνία, αυθημερόν

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.

Γεωργία Μπίμη

1.	Αγγελική Σακκαλόγλου
2.	Σπυρίδων Μπένος (αναπλ. μέλος της κ. Δέσποινας Μπρόλιου)
3.	Μαρία Μπελεφάντη
4.	Σωτήριος Κουφάκος
5.	Ευάγγελος Καρεντζόπουλος
6.	Κωνσταντίνος Τσαγκαράκης
7.	Παντελής Χατζηγιάννου
8.	Επαμεινώνδας Αργυρόπουλος
9.	Αλέξανδρος Μπουσδέκης (αναπλ. μέλος της κ. Σταυρούλα Τσίγκα)
10.	Βασιλική Χαρίση



ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Ο.Π.Α.Ν. ΟΙΚ.ΕΤΟΥΣ 2022

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2022									
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΤΙΤΛΟΣ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2021				ΓΙΑ ΟΙΚ.ΕΤΟΣ 2022			
		ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΗΚΑΝ ΕΩΣ 31/8/2021	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΟΠΩΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΗΚΑΝ ΕΩΣ 31/8/2021	ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΣΠΙΡΑΧΘΕΝΤΩΝ 31/12/2021	ΨΗΦΙΣΘΕΝΤΑ ΑΠΟ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ	ΕΠΙΚΥΡΩΘΕΝΤΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΡΜΟΔΙΑ ΑΡΧΗ	ΑΥΞΟΜΕΙΩΣΕΙΣ ΒΑΣΕΙ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΩΝ		
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	858.448,08	629.751,44	948.283,08	915.235,99	0,00	0,00		
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	8.000,00	1.037,58	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00		
021	Τόκοι κεφαλαίων	8.000,00	1.037,58	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00		
0211	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες	8.000,00	1.037,58	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00		
0211.0001	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε Τράπεζες	8.000,00	1.037,58	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00		
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	172.710,00	29.358,50	107.250,00	74.202,91	0,00	0,00		
043	Έσοδα από την εκμετάλλευση έργων και την παροχή υπηρεσιών.	172.710,00	29.358,50	107.250,00	74.202,91	0,00	0,00		
0434	Λοιπά έσοδα από την εκμετάλλευση έργων και την παροχή υπηρεσιών.	172.710,00	29.358,50	107.250,00	74.202,91	0,00	0,00		
0434.0001	Έσοδα και λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (πολιτιστικές δραστηριότητες)	20.700,00	0,00	10.000,00	5.800,00				
0434.0002	Έσοδα λειτουργίας Ωδείου	82.910,00	27.287,50	63.250,00	56.102,91				
0434.0006	Έσοδα από συνδρομίες αθλουμένων	55.500,00	2.101,00	29.000,00	4.800,00				
0434.0007	Έσοδα από την παραχώρηση χρήσης αθλητικών και λοιπών εγκαταστάσεων	100,00	0,00	0,00	0,00				
0434.0008	Έσοδα από πολιτιστικές δραστηριότητες που λειτουργούν λόγω αντιτίμου	13.500,00	0,00	5.000,00	7.500,00				
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	677.738,08	599.355,36	839.033,08	839.033,08	0,00	0,00		
071	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	677.738,08	599.355,36	839.033,08	839.033,08	0,00	0,00		
0718	Επιχορηγήσεις νομικών προσώπων από Δήμους	677.738,08	599.355,36	839.033,08	839.033,08	0,00	0,00		
0718.0002	Επιχορήγηση από Δήμο Νέας Ιωνίας	677.738,08	599.355,36	839.033,08	839.033,08	0,00	0,00		
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
121	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1219	Λοιπές επιχορηγήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1219.0001	Εκτακτη επιχορήγηση από Δήμο Νέας Ιωνίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΑΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΑΙΡΟΔΟΣΙΕΣ	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
141	Δωρεές	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

1411	Προϊόν δωρεών	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1411.0001	Προϊόν Δωρεών	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151	Προσαυξήσεις και προστίμα	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1511	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν.2130/93)	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1511.0001	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν.2130/93)	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1695	Εκτακτές επιχορηγήσεις νομικών προσώπων από δήμους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1695.0001	Εκτακτη επιχορήγηση του Νομικού Προσώπου από το Δήμο Ν. Ιωνίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1699	Εσοδα που δεν εμπίπτουν σε κανέναν από τους λοιπούς κωδικούς της ομάδας 1 "ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ"	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1699.0001	Λοιπά έκτακτα έσοδα	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	5.792,56	1.111,00	2.390,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Εσοδα Π.Ο.Ε. τακτικά	5.792,56	1.111,00	2.390,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211	Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπραττόνται για πρώτη φορά	5.792,56	1.111,00	2.390,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2119	Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	5.792,56	1.111,00	2.390,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2119.0001	Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών από συνδρομές - αντίτιμο των ωφελούμενων των πολιτιστικών δραστηριοτήτων του Ο.Π.Α.Ν.	600,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2119.0002	Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών από συνδρομές - αντίτιμο των ωφελούμενων του δημοτικού ωδείου.	3.630,00	340,00	640,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2119.0003	Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών από συνδρομές - αντίτιμο των ωφελούμενων των σθλητικών προγραμμάτων του Ο.Π.Α.Ν.	1.102,56	771,00	1.500,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2119.0004	Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών από συνδρομές - αντίτιμο των ωφελούμενων των πολιτιστικών δραστηριοτήτων του Ο.Π.Α.Ν. που λειτουργούν λόγω αντιτίμου	460,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ Π.Ο.Ε.	5.950,38	5.950,38	5.950,38	5.950,38	0,00	0,00	0,00	0,00
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΧΡΩΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	5.950,38	5.950,38	5.950,38	5.950,38	0,00	0,00	0,00	0,00
321	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα έτη τακτικά έσοδα	5.950,38	5.950,38	5.950,38	5.950,38	0,00	0,00	0,00	0,00
3219	Λοιπά Έσοδα	5.950,38	5.950,38	5.950,38	5.950,38	0,00	0,00	0,00	0,00
3219.0001	Λοιπά τακτικά έσοδα που αφορούν σε συνδρομές - αντίτιμο των ωφελούμενων του δημοτικού ωδείου.	2.754,00	2.754,00	2.754,00	2.754,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3219.0002	Λοιπά τακτικά έσοδα που αφορούν σε επιστροφές αγρεωσιτώνως καταβληθέντων χρηματικών ποσών.	3.196,38	3.196,38	3.196,38	3.196,38	3.196,38		
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ - ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ - ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	357.750,00	207.153,18	305.778,50	378.500,00	0,00	0,00	0,00
41	Εισπραξίες υπέρ του δημοσίου και τρίτων	350.750,00	207.153,18	305.103,50	372.000,00	0,00	0,00	0,00
411	Συνταξιοδοτικές εισφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4111	Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4111.0003	Ασφαλιστικές εισφορές σε Υ.Σ0824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
412	Φόροι και λοιπές επιβεβαιώσεις	60.600,00	32.887,89	55.393,50	59.400,00	0,00	0,00	0,00
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	54.400,00	30.674,16	51.889,00	53.200,00	0,00	0,00	0,00
4121.0001	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	41.000,00	24.079,52	40.000,00	40.000,00			
4121.0002	Εισφορά ΤΠΔΥ 1%	1.500,00	746,94	1.045,00	2.500,00			
4121.0003	Εισφορά ΟΑΕΔ 1%	6.200,00	3.236,03	6.800,00	6.000,00			
4121.0004	Εισφορά Αλληλεγγύης 2%	3.500,00	1.493,81	2.114,00	2.500,00			
4121.0005	Εκτακτη εισφ.αλληλ.άρθρο 29 Ν.3986/2011	2.200,00	1.117,86	1.930,00	2.200,00			
4122	Φόροι και χρεόσχημο Δημόσιων, Αντιδημάρχων, μελών Δημοτικών Συμβουλίων και Λοιπών συλλογικών οργάνων	150,00	0,00	75,00	150,00	0,00	0,00	0,00
4122.0001	Φόρος 20% Προέδρου - Αντιπροέδρου	0,00	0,00	0,00	0,00			
4122.0002	Χαρτίμο επί φόρου Προέδρου - Αντιπροέδρου	100,00	0,00	50,00	100,00			
4122.0003	ΟΓΑ επί χαρτίμου Προέδρου - Αντιπροέδρου	50,00	0,00	25,00	50,00			
4123	Φόροι προμηθευτών, εργολάβων, ελεuth.επιταγελημιών κλπ	5.500,00	2.164,82	3.248,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00
4123.0001	Φόροι προμηθευτών (1%, 4%, 8%)	5.000,00	2.108,95	3.108,00	5.000,00			
4123.0004	Φόρος 20% Ελευθέρων Επιταγελημιών	500,00	55,87	140,00	500,00			
4124	Λοιπές εισπραξίες - κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	550,00	48,91	181,50	550,00	0,00	0,00	0,00
4124.0007	Υπέρ Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών (Α.Ε.Π.Π.) 0,06%	300,00	22,76	77,00	300,00			
4124.0008	Κράτηση τέλους χαρτοσήμου 3% και ΟΓΑ επί του χαρτοσήμου 20% επί του ποσού της κράτησης 0,06% της Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών (Α.Ε.Π.Π.)	50,00	0,77	15,00	50,00			
4124.0009	Υπέρ Ενιαίας Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων 0,07%	150,00	24,50	74,50	150,00			
4124.0010	Κράτηση τέλους χαρτοσήμου 3% και ΟΓΑ επί του χαρτοσήμου 20% επί του ποσού της κράτησης 0,07% της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων	50,00	0,88	15,00	50,00			
413	Ασφαλιστικές εισφορές	288.500,00	173.881,29	249.160,00	311.000,00	0,00	0,00	0,00
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	288.500,00	173.881,29	249.160,00	311.000,00	0,00	0,00	0,00
4131.0004	Ασφαλιστικές εισφορές σε ΤΑΔΙΚΥ (και εφτάς)	0,00	0,00	0,00	0,00			
4131.0005	Ασφαλιστικές εισφορές σε ΤΥΔΙΚΥ	10.000,00	5.237,51	7.280,00	8.000,00			

4131.0009	Ασφαλιστικές εισφορές ΤΑΔΚΥ - ΤΕΑΔΥ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4131.0010	Ασφαλιστικές εισφορές ΤΑΔΚΥ - ΤΠΔΥ	3.600,00	1.929,73	2.780,00	2.780,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4131.0011	Ασφαλιστικές εισφορές σε ΕΦΚΑ	275.000,00	166.714,05	239.100,00	239.100,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
414	Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων	1.650,00	384,00	550,00	550,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
4141	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ & Δ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4141.0001	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ & Δ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	1.650,00	384,00	550,00	550,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
4142.0004	Επιστροφές εν γένει χρημάτων (περικοπές αποδοχών - απεργίες κλπ)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4142.0005	Κρατήσεις υπέρ συλλόγου εργαζομένων	650,00	384,00	550,00	550,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	7.000,00	0,00	675,00	675,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
421	Επιστροφές χρημάτων	7.000,00	0,00	675,00	675,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
4212	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
4212.0001	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
4213	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών (αρ.26 Ν.318/69 Απόφ. Υπ.Οικ. 2081241/11652/1997)	2.000,00	0,00	300,00	300,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4213.0002	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών (συμπεριλαμβανομένων αποδοχών υπαλλήλων, επίδομα ασθενείας ΙΚΑ κλπ)	2.000,00	0,00	300,00	300,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
4219	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	1.000,00	0,00	375,00	375,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4219.0001	Επιστροφή εν γένει χρημάτων (απεργίες - περικοπές αποδοχών, δόξα άνευ αποδοχών κλπ)	1.000,00	0,00	375,00	375,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	520.639,75	520.639,75	520.639,75	520.639,75	383.986,86	383.986,86	383.986,86	383.986,86	383.986,86	383.986,86	383.986,86
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	520.639,75	520.639,75	520.639,75	520.639,75	383.986,86	383.986,86	383.986,86	383.986,86	383.986,86	383.986,86	383.986,86
511	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΟ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	486.812,76	486.812,76	486.812,76	486.812,76	343.279,50	343.279,50	343.279,50	343.279,50	343.279,50	343.279,50	343.279,50
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	62.128,41	62.128,41	62.128,41	62.128,41	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	424.684,35	424.684,35	424.684,35	424.684,35	253.279,50	253.279,50	253.279,50	253.279,50	253.279,50	253.279,50	253.279,50
512	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΟ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	33.826,99	33.826,99	33.826,99	33.826,99	40.707,36	40.707,36	40.707,36	40.707,36	40.707,36	40.707,36	40.707,36
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	19.619,63	19.619,63	19.619,63	19.619,63	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00	26.500,00
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	14.207,36	14.207,36	14.207,36	14.207,36	14.207,36	14.207,36	14.207,36	14.207,36	14.207,36	14.207,36	14.207,36
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		1.749.831,77	1.964.613,75	1.783.041,71	1.783.041,71	1.639.973,24	1.639.973,24	1.639.973,24	1.639.973,24	1.639.973,24	1.639.973,24	1.639.973,24

ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Ο.Π.Α.Ν. ΟΙΚ.ΕΤΟΥΣ 2022						
ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2022						
ΚΩΔΙΚΟΣ	ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2021		ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2022		
		ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΙΣ ΣΤΙΣ 31/08/2021	ΕΝΤΑΛΦΕΙΣΣΕΣ ΣΤΙΣ 31/08/2021	ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΓΙΑ ΤΙΣ ΠΛΗΡΩΘΕΙΣΣΕΣ 31.12.2021	ΨΗΦΙΘΕΙΣΣΕΣ ΥΠΟ ΤΟ Δ.Σ.	ΕΠΙΚΥΡΩΘΕΙΣΣΕΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΡΜΟΔΙΑ ΑΡΧΗ
00.6	ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	441.466,95	222.000,00	372.450,00	473.500,00	0,00
00.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	61.850,00	13.713,79	32.886,72	63.040,00	0,00
00.605	Εργοδοτικές εισφορές Δέμιων κοινωνικής ασφάλισης	1.000,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00
00.6056	Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (άρθρα 3 Ν 1726/44, 30 Ν 2262/52, 100 ν.δ. 4260/61 και ν.δ. 5441/66)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
00.6056.0001	Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (άρθρα 3 Ν 1726/44, 30 Ν 2262/52, 100 ν.δ. 4260/61 και ν.δ. 5441/66)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
00.607	Δαπάνες πρόσληψης, εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00
00.6073	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00
00.6073.0001	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχή σε συνέδρια - σεμινάρια	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00
00.61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	36.150,00	8.373,53	23.385,20	41.800,00	0,00
00.611	Αμοιβές και έξοδα ελευθέρων επαγγελματιών	3.000,00	0,00	500,00	2.000,00	0,00
00.6111	Αμοιβές Νομικών και Συμβολαιογράφων	3.000,00	0,00	500,00	2.000,00	0,00
00.6111.0001	Αμοιβές Νομικών και Συμβολαιογράφων	3.000,00	0,00	500,00	2.000,00	0,00
00.612	Δαπάνες αρετών	3.000,00	0,00	500,00	3.000,00	0,00
00.6121	Αντιμισθία αρετών - Έξοδα παράστασης (άρθρο 92Ν.3852/2010, άρθρα 230,242 και 248 Κ.Δ.Κ)	3.000,00	0,00	500,00	3.000,00	0,00
00.6121.0001	Αντιμισθία αρετών - Έξοδα παράστασης (άρθρο 92Ν.3852/2010, άρθρα 230,242 και 248 Κ.Δ.Κ)	3.000,00	0,00	500,00	3.000,00	0,00
00.613	Αμοιβές τρίτων μη ελευθέρων επαγγελματιών	650,00	400,00	400,00	600,00	0,00
00.6132	Αποζημίωση για συμμετοχή σε συμβούλια και επιτροπές	650,00	400,00	400,00	600,00	0,00
00.6132.0001	Αποζημίωση για συμμετοχή σε συμβούλια και επιτροπές του Ωδείου	650,00	400,00	400,00	600,00	0,00
00.614	Αμοιβές τρίτων με την ιδιότητα νομικού προσώπου	29.500,00	7.973,53	21.985,20	36.200,00	0,00
00.6142	Αμοιβές νομικών προσώπων δικαστικού δικαίου	29.500,00	7.973,53	21.985,20	36.200,00	0,00
00.6142.0001	Αμοιβές νομικών προσώπων δικαστικού δικαίου (φωτοτυπίες, βιβλιοδεσία, πρακτικών Δ.Σ.)	3.500,00	0,00	745,00	3.500,00	0,00
00.6142.0002	Αμοιβή ορκωτών λογιστών	3.000,00	0,00	2.400,00	2.700,00	0,00
00.6142.0003	Δαπάνη για την εφαρμογή της ηλεκτρονικής λογιστικής μεθόδου και σύνταξη ισολογισμού χρήσης	16.500,00	4.683,33	14.050,00	19.000,00	0,00
00.6142.0004	Παροχή Υπηρεσιών για την συμμόρφωση του ΟΠΑΝ με το Γενικό Κανονισμό της ΕΕ (2016/679) περί προστασίας προσωπικών δεδομένων	3.500,00	3.290,20	3.290,20	0,00	0,00
00.6142.0005	Υπηρεσίες DPO	3.000,00	0,00	1.500,00	3.000,00	0,00
00.6142.0006	Υπηρεσίες για την παροχή νομικών συμβουλών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.62	Παροχές τρίτων	7.100,00	3.410,54	5.150,00	7.200,00	0,00
00.622	Επικοινωνίες	7.100,00	3.410,54	5.150,00	7.200,00	0,00

00.6221	Ταχυδρομικά Τέλη	100,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
00.6221.0001	Ταχυδρομικά Τέλη	100,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
00.6222	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλεοπτικά τέλη εσωτερικού	7.000,00	3.410,54	5.150,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
00.6222.0001	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλεοπτικά τέλη εσωτερικού	7.000,00	3.410,54	5.150,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
00.63	Φόροι - Τέλη	3.000,00	368,96	413,32	1.700,00	0,00	0,00	0,00
00.631	Φόροι	2.000,00	155,64	200,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
00.6311	Φόροι τόκων	2.000,00	155,64	200,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
00.6311.0001	Φόρος τόκων	2.000,00	155,64	200,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
00.633	Διάφοροι φόροι και τέλη	1.000,00	213,32	213,32	700,00	0,00	0,00	0,00
00.6331	Λοιποί φόροι και τέλη	1.000,00	213,32	213,32	700,00	0,00	0,00	0,00
00.6331.0001	Λοιποί φόροι και τέλη	1.000,00	213,32	213,32	700,00	0,00	0,00	0,00
00.64	Λοιπά γενικά έξοδα	7.700,00	1.524,76	3.733,20	7.640,00	0,00	0,00	0,00
00.642	Οδοιπορικά έξοδα & έξοδα ταξιδίων	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
00.6423	Οδοιπορικά έξοδα & αποζημίωση τρίτων	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
00.6423.0001	Οδοιπορικά έξοδα καλλιτεχνικών & ερασιτεχνικών ομάδων	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00
00.643	Δημόσιες σχέσεις (έξοδα εκθέσεων προβολής και διαφήμισης)	5.500,00	281,04	2.030,00	4.700,00	0,00	0,00	0,00
00.6431	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριότητων Ο.Π.Α.Π.Ν.	5.000,00	0,00	1.650,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
00.6431.0001	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριότητων Ο.Π.Α.Π.Ν.	5.000,00	0,00	1.650,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
00.6433	Τμητικές διακρίσεις, αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
00.6433.0001	Τμητικές διακρίσεις, αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
00.6434	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων	400,00	281,04	380,00	600,00	0,00	0,00	0,00
00.6434.0001	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων	400,00	281,04	380,00	600,00	0,00	0,00	0,00
00.644	Συνέδρια και εορτές	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
00.6443	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
00.6443.0001	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
00.645	Συνδρομές	1.100,00	623,72	703,20	1.140,00	0,00	0,00	0,00
00.6452	Συνδρομές internet	400,00	223,20	223,20	440,00	0,00	0,00	0,00
00.6452.0001	Συνδρομές internet (Διαδίκτυο)	400,00	223,20	223,20	440,00	0,00	0,00	0,00
00.6453	Λοιπές συνδρομές	700,00	400,52	480,00	700,00	0,00	0,00	0,00
00.6453.0001	Λοιπές συνδρομές σε εταιρίες φύλαξης κτηρίων	700,00	400,52	480,00	700,00	0,00	0,00	0,00
00.646	Έξοδα δημοσιεύσεων	1.000,00	620,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
00.6463	Έξοδα δημοσιεύσεων-Ανακοντώσεων	1.000,00	620,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
00.65	Πληρωμές για την εξυπηρίση δημόσιας πίστης	800,00	36,00	100,00	500,00	0,00	0,00	0,00
00.651	Πληρωμές για την εξυπηρίση δημόσιας πίστης (Δάνεια για καλυψη λειτουργικών δαπανών)	800,00	36,00	100,00	500,00	0,00	0,00	0,00
00.6515	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	800,00	36,00	100,00	500,00	0,00	0,00	0,00
00.6515.0001	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	800,00	36,00	100,00	500,00	0,00	0,00	0,00
00.68	Λοιπά έξοδα	4.100,00	0,00	405,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
00.682	Έκτακτα έξοδα	4.100,00	0,00	105,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
00.6821	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις Χρήσης	500,00	0,00	105,00	500,00	0,00	0,00	0,00

00.6621.0001	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις Χρήσης	500,00	0,00	105,00	500,00	0,00	0,00	0,00
00.6822	Προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων Χρήσης	3.600,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
00.6822.0001	Προσαυξήσεις Ι.Κ.Α.	3.600,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
00.8	Πληρωμές παρελθόντων οικ.ετών και λοιπές αποδόσεις και προβαλλόμενες	380.716,85	211.686,32	329.432,35	410.460,00	0,00	0,00	0,00
00.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (ΠΟΕ)	23.966,85	23.916,85	23.966,85	32.960,00	0,00	0,00	0,00
00.811	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	23.966,85	23.916,85	23.966,85	32.960,00	0,00	0,00	0,00
00.8112	Αμοιβές αρετών αρχόντων και τρίτων	0,00	0,00	0,00	460,00	0,00	0,00	0,00
00.8112.0001	Αμοιβές αρετών και τρίτων	0,00	0,00	0,00	460,00	0,00	0,00	0,00
00.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων - παροχές τρίτων	4.347,22	4.297,22	4.347,22	5.000,00	0,00	0,00	0,00
00.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων - παροχές τρίτων	4.347,22	4.297,22	4.347,22	5.000,00	0,00	0,00	0,00
00.8115	Διάφορα έξοδα	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
00.8115.0001	Διάφορα έξοδα	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
00.8117	Λοιπά έξοδα	19.619,63	19.619,63	19.619,63	26.500,00	0,00	0,00	0,00
00.8117.0001	Κρατήσεις ΠΟΕ και λοιπά έξοδα	19.619,63	19.619,63	19.619,63	26.500,00	0,00	0,00	0,00
00.82	Λοιπές αποδόσεις	356.750,00	187.769,47	305.465,50	377.500,00	0,00	0,00	0,00
00.821	Απόδοση συνταξιοδοτικών εισφορών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.8211	Απόδοση εισφορών υπέρ του δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παραστάσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.8211.0003	Ασφαλιστικές εισφορές σε Υ.Σ0824	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.8212	Απόδοση εξυγίανσης συντάξιμης υπηρεσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.8212.0001	Απόδοση εξυγίανσης συντάξιμης υπηρεσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.822	Απόδοση φόρων και λοιπών επιβαρύνσεων.	60.600,00	30.197,37	55.393,50	59.400,00	0,00	0,00	0,00
00.8221	Απόδοση φόρου μισθωτών υπηρεσιών	54.400,00	27.983,64	51.889,00	53.200,00	0,00	0,00	0,00
00.8221.0001	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	41.000,00	21.890,12	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
00.8221.0002	Εισφορά ΤΠΔΥ 1%	1.500,00	746,94	1.045,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
00.8221.0003	Εισφορά ΟΑΕΔ 1%	6.200,00	2.858,57	6.800,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
00.8221.0004	Εισφορά Αλληλεγγύης 2%	3.500,00	1.493,81	2.114,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00
00.8221.0005	Έκτακτη εισφ. Αλληλ.σφ8ρο 29 Ν.3986/2011	2.200,00	994,20	1.930,00	2.200,00	0,00	0,00	0,00
00.8222	Απόδοση φόρων και χαρτοσήμων Προέδρου - Αντιπροέδρου	150,00	0,00	75,00	150,00	0,00	0,00	0,00
00.8222.0001	Φόροι 20% Προέδρου - Αντιπροέδρου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.8222.0002	Χαρτόσημο Προέδρου - Αντιπροέδρου	100,00	0,00	50,00	100,00	0,00	0,00	0,00
00.8222.0003	ΟΓΑ χαρτοσήμου Προέδρου - Αντιπροέδρου	50,00	0,00	25,00	50,00	0,00	0,00	0,00
00.8223	Απόδοση φόρων προμηθευτών, εργαλάβων, ελεγγυημάτων κλπ	5.500,00	2.164,82	3.248,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00
00.8223.0001	Φόρος προμηθευτών 1% 4% 8%	5.000,00	2.108,95	3.108,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
00.8223.0005	Φόρος 20% Ελευθέρων επαγγελματιών	500,00	55,87	140,00	500,00	0,00	0,00	0,00
00.8224	Λοιπές αποδόσεις εισπραξέων - κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου	550,00	48,91	181,50	550,00	0,00	0,00	0,00
00.8224.0007	Υπέρ Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών (Α.Ε.Π.Π.) 0,06%	300,00	22,76	77,00	300,00	0,00	0,00	0,00
00.8224.0008	Κράτηση τέλους χαρτοσήμου 3% επί του χαρτοσήμου 20% επί του ποσού της κράτησης 0,06% της Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών (Α.Ε.Π.Π.)	50,00	0,77	15,00	50,00	0,00	0,00	0,00
00.8224.0009	Κράτηση 0,07% συμβάσεων της Ενιαίας Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων (άρθρο 44 του Ν. 4650/19)	150,00	24,50	74,50	150,00	0,00	0,00	0,00

00.8224.0010	Κράτηση τέλους χαρτοσήμου 3% επί του χαρτοσήμου 20% επί του πασού της κράτησης 0,07% της Ενιαίας ανεξάρτητης αρχής Δημοσίων Συμβάσεων	50,00	0,88	15,00	50,00		
00.823	Απόδοση ασφαλιστικών εισφορών	288.500,00	157.057,60	249.160,00	311.000,00	0,00	0,00
00.8231	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	288.500,00	157.057,60	249.160,00	311.000,00	0,00	0,00
00.8231.0005	Ασφαλιστικές εισφορές σε ΤΥΔΚΥ μισθοδοσίας	10.000,00	5.237,51	7.280,00	8.000,00		
00.8231.0008	Ασφαλιστικές εισφορές ΤΑΔΚΥ - ΤΕΑΔΥ	0,00	0,00	0,00	0,00		
00.8231.0009	Ασφαλιστικές εισφορές ΤΑΔΚΥ - ΤΠΔΥ	3.500,00	1.929,73	2.780,00	3.000,00		
00.8231.0010	Ασφαλιστικές εισφορές ΕΟΚΑ	275.000,00	149.890,36	239.100,00	300.000,00		
00.824	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	1.650,00	343,50	550,00	1.600,00	0,00	0,00
00.8241	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΠΠ & Δ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.8241.0001	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΠΠ & Δ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.8242	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	1.650,00	343,50	550,00	1.600,00	0,00	0,00
00.8242.0003	Υπέρ συλλόγου	650,00	343,50	550,00	600,00	0,00	0,00
00.8242.0004	Επιστροφές εν γένει χρημάτων (απεργίες, ασθένειες κλπ)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
00.825	Πάνιες προκαταβολές	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
00.8251	Πάνια προκαταβολή	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
00.8251.0001	Πάνια προκαταβολή	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
00.826	Λοιπές επιστροφές	2.000,00	171,00	362,00	1.500,00	0,00	0,00
00.8261	Λοιπές επιστροφές (συμπεριλαμβανομένων των εθελουσιών εισπραχθέντων)	2.000,00	171,00	362,00	1.500,00	0,00	0,00
00.8261.0001	Λοιπές επιστροφές (συμπεριλαμβανομένων των εθελουσιών εισπραχθέντων)	2.000,00	171,00	362,00	1.500,00	0,00	0,00
15	ΥΠΕΡΒΑΣΕΙΣ ΤΟΥ ΠΛΗΘΥΣ ΚΑΤΙΣΤΟΥ ΚΟΛΛΗΜΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ	1.306.337,99	643.377,56	1.056.557,62	1.997.332,99	0,00	0,00
15.6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.178.150,00	584.530,83	931.870,01	1.067.542,41	0,00	0,00
15.60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	983.650,00	517.371,76	800.712,01	887.472,41	0,00	0,00
15.601	Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	142.500,00	88.362,75	118.560,00	105.000,00	0,00	0,00
15.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	126.000,00	73.102,75	102.000,00	102.000,00	0,00	0,00
15.6011.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) των μονίμων υπαλλήλων.	126.000,00	73.102,75	102.000,00	102.000,00	0,00	0,00
15.6012	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρετικές ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	16.500,00	15.260,00	16.560,00	3.000,00	0,00	0,00
15.6012.0001	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρετικές ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές των μονίμων υπαλλήλων.	1.500,00	260,00	1.560,00	3.000,00	0,00	0,00
15.6013.0001	Αποζημίωση συναρπασδοτούμενων Υπαλλήλων και εφτάπης Ν.10375	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
15.602	Αποδοχές τακτικών υπάλληλων με σύμβαση οριστού χρόνου	492.000,00	270.157,51	429.200,00	490.500,00	0,00	0,00
15.6021	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	480.000,00	266.569,51	420.500,00	478.000,00	0,00	0,00
15.6021.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) των υπαλλήλων με σύμβαση οριστού χρόνου.	480.000,00	266.569,51	420.500,00	478.000,00	0,00	0,00

15.6022	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρετικές ημέρες και νικτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	12.000,00	3.588,00	8.700,00	12.500,00	0,00	0,00
15.6022.0001	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρετικές ημέρες και νικτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές των υπαλλήλων με σύμβαση οριστού χρόνου.	12.000,00	3.588,00	8.700,00	12.000,00	0,00	0,00
15.6022.0002	Αποζημίωση συνταξιοδοτούμενων Υπαλλήλων	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
15.604	Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων ωρομισθίων κλπ.)	149.250,00	62.273,06	99.020,00	112.930,00	0,00	0,00
15.6041	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβανονται βασικές μισθός, δωρά εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	149.250,00	62.273,06	99.020,00	112.930,00	0,00	0,00
15.6041.0001	Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων ορισμένου χρόνου	70.000,00	39.661,71	58.000,00	70.500,00		
15.6041.0002	Αποδοχές εργαζομένων με σύμβαση έργου	10.950,00	0,00	3.000,00	4.630,00		
15.6041.0003	Αποδοχές εργαζομένων για πρακτική άσκηση	300,00	0,00	0,00	300,00		
15.6041.0004	Αποδοχές προσωπικού Ωδείου	57.100,00	15.694,81	28.700,00	32.550,00		
15.6041.0005	Αποδοχές προσωπικού Ωδείου με σύμβαση έργου	10.900,00	6.916,54	9.320,00	4.950,00		
15.605	Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και κοινοτήτων κοινωνικής ασφάλισης	192.000,00	95.479,63	147.852,01	171.542,41	0,00	0,00
15.6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	30.000,00	15.309,98	21.500,00	25.000,00	0,00	0,00
15.6051.0001	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	30.000,00	15.309,98	21.500,00	25.000,00	0,00	0,00
15.6052	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση οριστού χρόνου	122.000,00	64.856,14	102.002,01	117.460,00	0,00	0,00
15.6052.0001	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού οριστού χρόνου	122.000,00	64.856,14	102.002,01	117.460,00	0,00	0,00
15.6054	Εργοδοτικές εισφορές εκτάκτου προσωπικού	40.000,00	15.313,51	24.350,00	28.552,41	0,00	0,00
15.6054.0001	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού ορισμένου χρόνου	19.000,00	9.812,19	14.500,00	17.629,50		
15.6054.0002	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση έργου	3.010,00	0,00	500,00	1.550,00		
15.6054.0003	Εργοδοτικές εισφορές για πρακτική άσκηση	100,00	0,00	0,00	100,00		
15.6054.0004	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού Ωδείου	14.950,00	3.818,53	7.000,00	8.082,91		
15.6054.0005	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού Ωδείου με σύμβαση έργου	2.940,00	1.682,79	2.350,00	1.220,00		
15.6055	Λοιπές εργοδοτικές εισφορές	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
15.6055.0001	Εργοδοτικές εισφορές Ε.Ε. (με ΑΠΥ)	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
15.606	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού.	7.900,00	1.098,81	6.080,00	7.500,00	0,00	0,00
15.6063	Λοιπές παροχές σε είδος (ένδυση εργατοτεχνικού προσωπικού κλπ)	7.900,00	1.098,81	6.080,00	7.500,00	0,00	0,00
15.6063.0001	Γάλα εργαζομένων	3.200,00	1.098,81	1.580,00	2.800,00		
15.6063.0002	Μέσα Ατομικής Προστασίας	4.700,00	0,00	4.500,00	4.700,00		
15.61	Αμοιβές τρίτων και τρίτων	4.000,00	346,41	1.050,00	3.500,00	0,00	0,00
15.611	Αμοιβές και έξοδα ελεuthερων επαγγελματιών	4.000,00	346,41	1.050,00	3.500,00	0,00	0,00
15.6114	Αμοιβές καλλιτεχνών	1.000,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
15.6114.0001	Αμοιβές καλλιτεχνών (μουσικοί κλπ)	1.000,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
15.6117	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεuthερου επαγγελματία	3.000,00	346,41	1.050,00	3.000,00	0,00	0,00
15.6117.0001	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεuthερου επαγγελματία (γιατροί, προσωπικό φύλαξης κ.λ.π.)	3.000,00	346,41	1.050,00	3.000,00	0,00	0,00

15.62	Παροχές τρίτων	96.700,00	37.559,47	69.268,00	88.370,00	0,00	0,00
15.623	Ενοίκια - Μισθώματα	51.000,00	28.378,66	45.338,00	51.500,00	0,00	0,00
15.6232	Μισθώματα κτιρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων	48.000,00	27.386,66	44.036,00	47.000,00	0,00	0,00
15.6232.0001	Μισθώματα κτιρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων	48.000,00	27.386,66	44.036,00	47.000,00	0,00	0,00
15.6235	Μισθώματα επίπλων και λοιπού εξοπλισμού και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	2.000,00	992,00	992,00	3.000,00	0,00	0,00
15.6235.0003	Μισθώματα ηχητικών και φωτιστικών συσκευημάτων	1.500,00	992,00	992,00	2.000,00	0,00	0,00
15.6235.0004	Μισθώματα επίπλων (καρεκλών, τραπέζων κ.λ.π.) για την κάλυψη αναγκών δραστηριοτήτων του Ο.Π.Α.Ν.	500,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6236	Λοιπά μισθώματα	1.000,00	0,00	310,00	1.500,00	0,00	0,00
15.6236.0002	Λοιπά μισθώματα οχημάτων (αθνεοφόρου, αστυνομικός κλπ)	1.000,00	0,00	310,00	1.500,00	0,00	0,00
15.626	Συντήρηση και επισκευή αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους	28.800,00	6.402,74	17.880,00	25.900,00	0,00	0,00
15.6261	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων	2.000,00	241,80	950,00	1.500,00	0,00	0,00
15.6261.0001	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων	2.000,00	241,80	950,00	1.500,00	0,00	0,00
15.6262	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (πλην κτιρίων έργων)	2.000,00	0,00	1.000,00	2.000,00	0,00	0,00
15.6262.0001	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (πλην κτιρίων έργων)	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6262.0005	Συντήρηση βεστιαρίων παραδοσιακών στολών	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	3.300,00	2.106,14	5.910,00	7.200,00	0,00	0,00
15.6264.0001	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	1.500,00	0,00	450,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6264.0002	Συντήρηση και επισκευή κλιματιστικών	5.000,00	1.895,34	3.960,00	4.200,00	0,00	0,00
15.6264.0003	Συντήρηση και επισκευή φωτοτυπικών και FAX	1.500,00	210,80	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
15.6264.0004	Συντήρηση και επισκευή ΗΥ	300,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
15.6265	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού (σκευών και λοιπού εξοπλισμού)	5.500,00	0,00	2.020,00	5.200,00	0,00	0,00
15.6265.0001	Συντήρηση και επισκευή επίπλων σκευών και λοιπού εξοπλισμού	1.500,00	0,00	480,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6265.0002	Συντήρηση και επισκευή μουσικών οργάνων	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
15.6265.0003	Συντήρηση επισκευή και αναμόρφωση εξοπλισμού πυρόσβεσης	2.000,00	0,00	1.540,00	2.200,00	0,00	0,00
15.6266	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	11.000,00	4.054,80	8.000,00	10.000,00	0,00	0,00
15.6266.0001	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	11.000,00	4.054,80	8.000,00	10.000,00	0,00	0,00
15.627	Υδρευση, Φωτισμός, Καθαριότητα (λοιπές παροχές τρίτων)	16.900,00	2.778,07	6.050,00	10.970,00	0,00	0,00
15.6271	Υδρευση δημοτικών κτιρίων κ.λπ.	3.000,00	876,00	1.650,00	2.500,00	0,00	0,00
15.6271.0001	Υδρευση κτιρίων	3.000,00	876,00	1.650,00	2.500,00	0,00	0,00
15.6273	Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρισμό ή φωταέριο) για δικές τους υπηρεσίες	7.000,00	934,00	2.400,00	4.000,00	0,00	0,00
15.6273.0001	Φωτισμός κτιρίων	7.000,00	934,00	2.400,00	4.000,00	0,00	0,00
15.6274	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων	300,00	0,00	0,00	470,00	0,00	0,00
15.6274.0002	Δαπάνες καθαρισμού χαλιών, μοκετών κλπ	300,00	0,00	0,00	470,00	0,00	0,00
15.6275	Δαπάνες καθαρισμού, φρεσπίων, δεξαμενών κ.λπ.	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.6275.0001	Δαπάνες καθαρισμού φρεσπίων, αποχετεύσεων Κλειστών Γυμναστηρίων, κτιρίων	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.6276	Δαπάνες εκκένωσης βόθρων	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.6276.0001	Δαπάνες εκκένωσης βόθρων	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.6279	Λοιπές δαπάνες για ύδρευση, άρδευση, φωτισμό, καθαριότητα	6.000,00	968,07	2.000,00	4.000,00	0,00	0,00

15.6279.0001	Λοιπές δαπάνες για φωτισμό, καθαριότητα (κοινόχρηστα κτιρίων)	6.000,00	968,07	2.000,00	4.000,00	0,00	0,00
15.64	Λοιπά γενικά έξοδα	24.500,00	10.358,96	19.200,00	30.200,00	0,00	0,00
15.641	Έξοδα μεταφορών	1.500,00	0,00	400,00	2.200,00	0,00	0,00
15.6413	Μεταφορές προσώπων	1.000,00	0,00	400,00	1.700,00	0,00	0,00
15.6413.0001	Μεταφορές αθλομενών	500,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6413.0002	Μεταφορές μελών των πολιτιστικών τμημάτων του Ο.Π.Α.Ν.	500,00	0,00	400,00	700,00	0,00	0,00
15.6414	Μεταφορές εν γένει	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
15.6414.0001	Μεταφορές εν γένει	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
15.646	Έξοδα δημοσιεύσεων	3.000,00	688,20	2.300,00	3.000,00	0,00	0,00
15.6461	Έξοδα δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων	1.500,00	688,20	1.200,00	1.500,00	0,00	0,00
15.6461.0001	Έξοδα δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων κ.λ.π.	1.500,00	688,20	1.200,00	1.500,00	0,00	0,00
15.6462	Δημοσίευση προκηρύξεων	1.500,00	0,00	1.100,00	1.500,00	0,00	0,00
15.6462.0001	Δημοσιεύσεις προκηρύξεων	1.500,00	0,00	1.100,00	1.500,00	0,00	0,00
15.647	Έξοδα καλλιτεχνικών, αθλητικών και κοινωνικών δραστηριοτήτων	20.000,00	9.670,76	16.500,00	25.000,00	0,00	0,00
15.6471	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	13.000,00	9.670,76	10.900,00	16.000,00	0,00	0,00
15.6471.0001	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	12.000,00	9.670,76	10.300,00	15.000,00	0,00	0,00
15.6471.0002	Δαπάνες καθαριότητος παραδοσιακών στολών κλπ	1.000,00	0,00	600,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6472	Έξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων	7.000,00	0,00	5.600,00	9.000,00	0,00	0,00
15.6472.0001	Έξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων	7.000,00	0,00	5.600,00	9.000,00	0,00	0,00
15.66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	69.300,00	18.894,23	41.640,00	58.000,00	0,00	0,00
15.661	Έντυπα, βιβλία, γραφική ύλη, εκδόσεις	8.300,00	406,72	4.000,00	13.500,00	0,00	0,00
15.6611	Προμήθεια βιβλίων κλπ	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6611.0001	Προμήθεια βιβλίων κλπ	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6612	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	3.500,00	0,00	2.400,00	6.000,00	0,00	0,00
15.6612.0001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	3.500,00	0,00	2.400,00	6.000,00	0,00	0,00
15.6613	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων	3.000,00	406,72	1.600,00	4.500,00	0,00	0,00
15.6613.0001	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων	3.000,00	406,72	1.600,00	4.500,00	0,00	0,00
15.6614	Λοιπές προμήθειες ειδών γραφείου	500,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6614.0001	Λοιπές προμήθειες ειδών γραφείου	500,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6615	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	300,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
15.6615.0001	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	300,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
15.663	Είδη υγιεινής και καθαριότητας	8.000,00	6.691,42	6.700,00	7.000,00	0,00	0,00
15.6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	8.000,00	6.691,42	6.700,00	7.000,00	0,00	0,00
15.6634.0001	Προμήθεια ειδών υγιεινής και καθαριότητας	8.000,00	6.691,42	6.700,00	7.000,00	0,00	0,00
15.664	Καύσιμα και λιπαντικά	22.000,00	2.494,31	7.500,00	15.000,00	0,00	0,00
15.6643	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό	22.000,00	2.494,31	7.500,00	15.000,00	0,00	0,00
15.6643.0001	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό	22.000,00	2.494,31	7.500,00	15.000,00	0,00	0,00
15.665	Υλικά εκτυπωτικών τυπογραφικών, βιβλιοδετικών & λοιπών εργασιών	200,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
15.6652	Προμήθεια φωτογραφικού υλικού	200,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00

15.6652.0001	Προμήθεια φωτογραφικού υλικού διαφόρων αθλητικών, πολιτιστικών & καλλιτεχνικών δραστηριοτήτων	200,00	0,00	0,00	500,00		0,00	0,00
15.666	Υλικά συντήρησης κτιρίων & έργων	17.500,00	8.519,34	13.560,00	10.000,00		0,00	0,00
15.6661	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων	16.000,00	7.562,37	10.060,00	8.000,00		0,00	0,00
15.6661.0001	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων	5.000,00	2.838,96	3.500,00	3.000,00			
15.6661.0002	Προμήθεια μοκετών	3.000,00	0,00	0,00	1.000,00			
15.6661.0003	Προμήθεια υλικών πυράρβωσης	1.000,00	0,00	760,00	1.000,00			
15.6661.0004	Προμήθεια αθλητικών δαπέδων	0,00	0,00	0,00	0,00			
15.6661.0005	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού	7.000,00	4.723,41	5.800,00	3.000,00			
15.6662	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων	1.500,00	956,97	3.500,00	2.000,00		0,00	0,00
15.6662.0001	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων	1.500,00	956,97	3.500,00	2.000,00			0,00
15.667	Ανταλλακτικά μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού	5.500,00	782,44	4.480,00	2.500,00		0,00	0,00
15.6672	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων	4.500,00	782,44	4.000,00	2.000,00		0,00	0,00
15.6672.0001	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων	4.500,00	782,44	4.000,00	2.000,00			0,00
15.6673	Ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	1.000,00	0,00	480,00	500,00		0,00	0,00
15.6673.0001	Ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	1.000,00	0,00	480,00	500,00			0,00
15.668	Υλικά φαρμακείου	2.000,00	0,00	0,00	1.500,00		0,00	0,00
15.6681	Υλικά φαρμακείου	2.000,00	0,00	0,00	1.500,00		0,00	0,00
15.6681.0001	Προμήθεια φαρμακευτικού υλικού	2.000,00	0,00	0,00	1.500,00			0,00
15.669	Λοιπές προμήθειες	5.800,00	0,00	5.400,00	8.000,00		0,00	0,00
15.6699	Λοιπές προμήθειες αναλωσίμων	5.800,00	0,00	5.400,00	8.000,00		0,00	0,00
15.6699.0001	Προμήθεια αθλητικού υλικού	5.000,00	0,00	5.000,00	7.000,00			0,00
15.6699.0002	Λοιπές προμήθειες αναλωσίμων	800,00	0,00	400,00	1.000,00			0,00
15.7	ΕΠΙΧΑΡΤΕΣ	64.500,00	2.734,20	41.134,20	35.500,00		0,00	0,00
15.71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	64.500,00	2.734,20	41.134,20	35.500,00		0,00	0,00
15.713	Προμήθειες παγίων	64.500,00	2.734,20	41.134,20	35.500,00		0,00	0,00
15.7131	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	50.000,00	2.734,20	39.734,20	21.000,00		0,00	0,00
15.7131.0001	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	45.000,00	0,00	37.000,00	19.500,00			
15.7131.0002	Προμήθεια κλιματιστικών μονάδων κλπ	5.000,00	2.734,20	2.734,20	1.500,00			
15.7131.0003	Προμήθεια μηχανημάτων για υπαίθριο γυμναστήριο	0,00	0,00	0,00	0,00			
15.7133	Επίπλα - σκέυη	500,00	0,00	0,00	1.000,00		0,00	0,00
15.7133.0001	Επίπλα σκέυη	500,00	0,00	0,00	1.000,00			
15.7134	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συσκευασμένα και λογισμικά	8.000,00	0,00	0,00	5.000,00		0,00	0,00
15.7134.0001	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συσκευασμένα και λογισμικά	8.000,00	0,00	0,00	5.000,00			
15.7135	Λοιπός εξοπλισμός	5.000,00	0,00	1.400,00	8.500,00		0,00	0,00
15.7135.0002	Προμήθεια μουσικών οργάνων	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00			
15.7135.0003	Λοιπός εξοπλισμός	2.000,00	0,00	600,00	4.000,00			
15.7135.0004	Προμήθεια φωτοτυπικών μηχανημάτων, φες κλπ	1.000,00	0,00	800,00	1.000,00			
15.7135.0005	Προμήθεια παραδοσιακών στολών & λοιπά εξαρτήματα αυτών	1.500,00	0,00	0,00	2.000,00			
15.8	Πληρωμές παρεχόντων οπείτων και λοιπές αποδοχές και προβλέψεις	63.731,57	57.472,68	63.731,57	89.490,38		0,00	0,00
15.81	Πληρωμές υποχρεώσεων (ΠΟΕ)	57.781,19	57.472,68	57.781,19	83.540,00		0,00	0,00

15.811	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	57.781,19	57.472,68	57.781,19	78.920,00	0,00	0,00
15.811	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	52.636,10	52.636,10	52.636,10	71.520,00	0,00	0,00
15.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού με σύμβαση αορίστου και ορισμένου χρόνου	52.636,10	52.636,10	52.636,10	61.000,00		
15.8111.0002	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού με σύμβαση έργου	0,00	0,00	0,00	1.320,00		
15.8111.0003	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού ωδείου (ορισμένου χρόνου και σύμβαση έργου)	0,00	0,00	0,00	8.900,00		
15.8111.0004	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού μονίμων υπαλλήλων	0,00	0,00	0,00	300,00		
15.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων - παροχές τρίτων	4.233,94	4.233,94	4.233,94	5.400,00	0,00	0,00
15.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων - παροχές τρίτων	4.233,94	4.233,94	4.233,94	5.400,00	0,00	0,00
15.8115	Διαφορά έσοδα	911,15	602,64	911,15	1.000,00	0,00	0,00
15.8115.0001	Διαφορά έσοδα	911,15	602,64	911,15	1.000,00	0,00	0,00
15.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
15.8116.0001	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
15.812	Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)	0,00	0,00	0,00	4.620,00	0,00	0,00
15.8121	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες υαγρών	0,00	0,00	0,00	4.620,00	0,00	0,00
15.8121.0001	Προμήθειες παγίων και λοιπού εξοπλισμού	0,00	0,00	0,00	4.620,00	0,00	0,00
15.85	Προβλεπόμενες μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	5.950,38	0,00	5.950,38	5.950,38	0,00	0,00
15.851	Προβλεπόμενες μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	5.950,38	0,00	5.950,38	5.950,38	0,00	0,00
15.8511	Προβλεπόμενες μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων	5.950,38	0,00	5.950,38	5.950,38	0,00	0,00
15.8511.0001	Προβλεπόμενες μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων Π.Ο.Ε. που αφορούν σε συνδρομές -αντίτιμο των ωφελουμένων του δημοτικού ωδείου.	2.754,00	0,00	2.754,00	2.754,00		
15.8511.0002	Προβλεπόμενες μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων Π.Ο.Ε. που αφορούν σε επιστροφές αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών.	3.196,38	0,00	3.196,38	3.196,38		
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	732,35	0,00	732,35	17.940,44	0,00	0,00
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	732,35	0,00	0,00	17.940,44	0,00	0,00
911	Αποθεματικό	732,35	0,00	0,00	17.940,44	0,00	0,00
9111	Αποθεματικό	732,35	0,00	0,00	17.940,44	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ 004-153		17.423.850,97	8.701.337,62	1.399.054,35	1.652.073,29	0,00	0,00





ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ

ΠΑΡΑΤΗΡΗΤΗΡΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΑΣ ΤΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΤΟΠΙΚΗΣ
ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ
(Άρθρο 4 του ν. 4111/2013)

Πληροφορίες: Μ. Χιώτη, Μ. Γαριού
Ε: mar.chiotti@ypes.gr | Τ: 213 136 4815
Ε: m.gariou@ypes.gr | Τ: 213 136 4816

016
[Handwritten signature]

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ
ΑΘΛΗΣΗΣ ΚΑΙ ΝΕΟΛΑΙΑΣ
ΔΗΜΟΥ Ν. ΙΩΝΙΑΣ (Ο.Π.Α.Ν.)
Αριθμός Πρωτ/Λευ: 2370
Ελήφθη: 19/11/21

Αθήνα, 18-11-2021
Αρ. Πρωτ.: 2030

ΠΡΟΣ:

1. Αν. Υπουργό Εσωτερικών
2. Αν. Υπουργό Οικονομικών
3. Γεν. Γραμματέα Εσωτερικών & Οργάνωσης
4. Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής
5. Υπουργείο Εσωτερικών, Δ/ση Οικονομικών Τ.Α.
6. ΝΠΔΔ: ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΝΕΟΛΑΙΑΣ Ν. ΙΩΝΙΑΣ (Ο.Π.Α.Ν.)
α) Πρόεδρο Διοικητικού Συμβουλίου ή Εκτελεστικής Επιτροπής
β) Υπεύθυνο Οικονομικών Υπηρεσιών
7. ΔΗΜΟ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ

Θέμα: «Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου προϋπολογισμού έτους 2022 του νομικού προσώπου με την επωνυμία «ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΝΕΟΛΑΙΑΣ Ν. ΙΩΝΙΑΣ (Ο.Π.Α.Ν.)»

Α. Γενικά στοιχεία

Σύμφωνα με τα άρθρα 4 του ν.4111/2013 (Α' 18), 77 του ν. 4172/2013 (Α' 167) και 27 και 64 του ν.4270/2014 (Α' 143) όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, σε συνδυασμό και με την 55040/21.07.2021 (Β' 3291) κοινή απόφαση του Υπουργού Οικονομικών και του Αν. Υπουργού Εσωτερικών "Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2022 - τρόποιποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης" το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ αξιολογεί το σχέδιο του προϋπολογισμού του νομικού προσώπου, που υποβλήθηκε στις βάσεις δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών, προκειμένου να διαπιστώσει κατά πόσο αυτό είναι ρεαλιστικό και τουλάχιστον ισοσκελισμένο και να παράσχει τη γνώμη του επί αυτού, η οποία κοινοποιείται στον εποπτευόμενα ΟΤΑ, στις αρμόδιες για την εποπτεία του αρχές, στον Αν. Υπουργό Οικονομικών και στον Αν. Υπουργό Εσωτερικών.

Τα κριτήρια αξιολόγησης προκύπτουν από τις οδηγίες που δόθηκαν με την ανωτέρω απόφαση. Στους πίνακες των κριτηρίων παρατίθεται στήλη παραπομπής στο αντίστοιχο εδάφιο της ΚΥΑ. Τα στοιχεία του σχεδίου προϋπολογισμού έτους 2022 του νομικού προσώπου με την επωνυμία ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΝΕΟΛΑΙΑΣ Ν. ΙΩΝΙΑΣ (Ο.Π.Α.Ν.) καθώς και το σύνολο των στοιχείων που χρησιμοποιήθηκαν για την αξιολόγηση, αντλήθηκαν από τον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και τον Ειδικό Διαδικτυακό Τύπο του Υπουργείου Εσωτερικών στις 17/11/2021. Επισημαίνεται, ότι αυτά τα στοιχεία έχουν ενσωματωθεί στις βάσεις δεδομένων με ευθύνη του φορέα. Συνεπώς για τυχόν λάθη ή παραλείψεις εγγραφών που επιδρούν στην αξιολόγηση του σχεδίου του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο, την ευθύνη φέρει αποκλειστικά ο φορέας. Σε κάθε περίπτωση η γνώμη του Παρατηρητηρίου παρέχεται άπαξ και τυχόν διορθώσεις ή συμπληρώσεις στοιχείων μπορεί να περιλαμβάνονται στην αιτιολογική έκθεση του δήμου που προβλέπεται στο ν.4172/2013, υπό την προϋπόθεση πάντα ότι τηρούνται οι οδηγίες της προαναφερθείσας απόφασης.

Β. Αξιολόγηση Σχεδίου Προϋπολογισμού έτους 2022

Τα στοιχεία που προκύπτουν από το υποβληθέν σχέδιο προϋπολογισμού, τα ανώτατα ποσά που δύναται να εγγραφούν σύμφωνα με την προαναφερόμενη ΚΥΑ, τα αποτελέσματα της αξιολόγησης που πραγματοποιήσε το Παρατηρητήριο καθώς και οι αναγκαίες προσαρμογές που ενδεχομένως πρέπει να επέλθουν σε ορισμένες εγγραφές του σχεδίου προϋπολογισμού από την οικονομική επιτροπή παρατίθενται στη συνέχεια:

Α. Κριτήριο 1 - Τουλάχιστον Ισοσκελισμό Προϋπολογισμού.

A/A	ΣΧΕΔΙΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ (Εσοδα μείον Έξοδα) (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ
1		ΤΟΥΛΑΧΙΣΤΟΝ ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Β. Κριτήρια 2: Κεντρικοί Αυτοτελείς Πόροι.

A/A	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	55040/ 21.07.2021	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΟΔΗΓΙΑ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)
2	ΚΑΕ 061. «Εσοδα από θεσμοθετημένους πόρους για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών» (€)	Παράρτημα 2, Άρθρο 8:1	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ		ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 1						

Γ. Κριτήρια 3 και 4 - Ομάδες Εσόδων Ι και ΙΙ.

A/A	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	55040/ 21.07.2021	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΟΔΗΓΙΑ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)
3	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι	Άρθρο 3, Β1	76.502,91€	76.502,91€	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
4	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ	Άρθρο 3, Β2	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 2						

Δ. Κριτήριο 5 – Έλεγχος Υποχρεώσεων ΠΟΕ.

A/A	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	55040/ 21.07.2021	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΟΔΗΓΙΑ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)
5	ΚΑΕ 81 «ΠΟΕ» => [Εκτιμώμενες απλήρωτες υποχρεώσεις πλην δανείων στις 31.12.2021 (Σ1) εξαιρουμένων εκείνων των οποίων η πληρωμή έχει μετακυλισθεί στα έτη μετά το 2022 λόγω διακανονισμού (Σ2), που πρέπει να παραγραφούν την 01.01.2022 (Σ3) και που έχουν απορριφθεί από το	Άρθρο 5 1 (Δ)	116.500,00€	116.500,00€	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	