



ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ 08/12/2022

Α. Π.: Εισερχ. 30354 ΕΙ 2022

Ημ/νία Αποστολής: 08/12/2022

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

Νέα Ιωνία 8/12/2022
Αρ. πρωτ:

Προς: Τον Πρόεδρο και τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής

ΘΕΜΑ: Έγκριση προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων οικονομικού έτους 2023 του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου με την επωνυμία «ΚΕΝΤΡΟ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ» (ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο.), Δήμου Νέας Ιωνίας.

Με το υπ' αριθμ. 4472/7-12-2022(αρ.πρωτ. Δήμου 30275/7-12-2022) έγγραφο του νομικού προσώπου δημοσίου δικαίου με την επωνυμία «ΚΕΝΤΡΟ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ» (ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο.) Δήμου Ν. Ιωνίας, διαβιβάσθηκε η υπ' αριθμ. 54/2022 (ΑΔΑ: 6Τ7ΕΟΡΑΧ-6ΣΤ) πράξη του Διοικητικού Συμβουλίου, που αφορά στην έγκριση του προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων οικονομικού έτους 2023.

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 40 του Ν. 4735/2020, σας διαβιβάζουμε την προαναφερόμενη πράξη και παρακαλούμε για την έγκριση της.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ
ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ
ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ

ΑΝΤΙΓΟΝΗ
ΣΤΑΣΙΝΟΠΟΥΛΟΥ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ
ΛΑΣΚΟΥΛΗ

Η
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΑΤΑΛΑΝΤΗ
ΜΙΧΕΛΟΓΙΑΝΝΑΚΗ

Η
ΔΗΜΑΡΧΟΣ

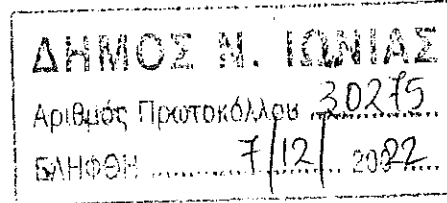
ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΘΩΜΑΪΔΟΥ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΑΙ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ
(ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο.)
ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ

Ταχ. Δ/ση: Γαληνού 2 & Αγ. Όλγας
Ταχ. Κωδ. : 14233
Τηλέφωνο : 2102724761
Πληροφορ. : Αικ. Χριστάκη, Π. Ρεβεζά
Fax : 2102790059

Ν. Ιωνία: 7/12/2022
Αρ. Πρωτ :4472



ΠΡΟΣ: ΔΗΜΟ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ
Οικονομική επιτροπή

**ΘΕΜΑ: ΑΠΟΣΤΟΛΗ ΤΗΣ ΑΡΙΘ. 54/2022 ΠΡΑΞΗΣ Δ.Σ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ ΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ
ΕΣΟΔΩΝ -ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023**

Σας αποστέλλουμε την υπ αριθ. 54/2022 πράξη του Δ.Σ. του ΚΕΒΕΦΟ που αφορά την έγκριση του προϋπολογισμού οικ. έτους 2023 του ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο., και παρακαλούμε για την εισαγωγή του θέματος στην Οικονομική Επιτροπή για λήψη απόφασης.

ΣΥΝΗΜΜΕΝΑ :

1. Αποδεικτικό τοιχοκόλλησης
2. Γνώμη παρατηρητηρίου
3. Χρηματικό υπόλοιπο





**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΑΙ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ
(ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο.)
Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ**

ΠΡΑΞΗ 54

ΘΕΜΑ: Κατάρτιση και ψήφιση προϋπολογισμού του "Κέντρου Βρεφονηπιακής Αγωγής και Φροντίδας Οικογένειας - ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο." Δήμου Νέας Ιωνίας οικ. έτους 2023.

Στη Νέα Ιωνία σήμερα 16 Νοεμβρίου 2022, ημέρα Τετάρτη και ώρα **έναρξης 14.00** πραγματοποιήθηκε στα γραφεία της Διοίκησης του Κέντρου Βρεφονηπιακής Αγωγής & Φροντίδας Οικογένειας (ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο), Γαληνού 2 & Αγ. Όλγας, η 14η ΕΙΔΙΚΗ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ορίσθηκαν με την 71/2022 (ΑΔΑ:97ΓΡΩΚΥ-3ΗΩ) Πράξη του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Νέας Ιωνίας, προσκλήθηκαν με την υπ' αριθ πρωτ: 4044/11-11-2022 νόμιμη και εμπρόθεσμη πρόσκληση της κ. Προέδρου.

Σ Υ Μ Μ Ε Τ Ε Χ Ο Ν Τ Ε Σ (12)

Ελένη Γρίβα (Πρόεδρος)

Βανδώρα Σπυριδων, Χατζή Ελένη, Καρβουνιάρης Αντώνιος, Καραβία Φωτεινή, Σαββόπουλος Γεώργιος, Σπανός Νικόλαος, Πουρνέλης Αντώνιος, Κεφαλοπούλου Χρυσούλα, Ρόδη Φωτεινή, Σταμάτη Θεοδώρα, Τσίγκα Σταυρούλα.

Μ Η Σ Υ Μ Μ Ε Τ Ε Χ Ο Ν Τ Ε Σ (3)

Βλάχος Χρήστος (καθώς και ο αναπληρωτής του), Σιμωνετάρτου-Καλέμη Κων/να (καθώς και η αναπληρώριά της), Τσοπανίδης Γεώργιος (καθώς και ο αναπληρωτής του).

Αφού υπήρξε νόμιμη απαρτία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθ.96 του Ν.3463/06 «περί Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα», η Πρόεδρος του Δ.Σ κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης.

Η κα.Πρόεδρος, εισάγει το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, με τίτλο **«κατάρτιση και ψήφιση προϋπολογισμού του "Κέντρου Βρεφονηπιακής Αγωγής και Φροντίδας Οικογένειας - ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο." Δήμου Νέας Ιωνίας οικ. έτους 2023»** και διαβάσει την εισήγηση με αριθμ.πρωτ.4041/11-11-2022:

Σχετικά με το παραπάνω θέμα σας γνωρίζουμε τα εξής:

Προϋπολογισμός είναι η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου το οποίο συγκαλείται μετά από **ειδική συνεδρίαση**, με την οποία προσδιορίζονται τα έσοδα και τα έξοδα του Ν.Π.Δ.Δ για ένα οικονομικό έτος (άρθρο 1,β.Δ. 17-5/1959). Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν.4172/13, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18 και το άρθρο 12 του Ν.4623/19 καθορίζεται η διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης του προϋπολογισμού. Στην ίδια διάταξη αναφέρεται ότι ο προϋπολογισμός καταρτίζεται με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, η οποία εκδίδεται τον Ιούλιο κάθε έτους και στην οποία μπορεί να καθορίζονται ανώτατα όρια για την εκτίμηση των ιδίων εσόδων ή επί μέρους ομάδων τους που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και 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 (άρθρο 72 του Ν.3852/10 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 3 του ν.4623/19). Συγκεκριμένα θα θέλαμε να σας παρουσιάσουμε τις διαδικασίες κατάρτισης του προϋπολογισμού συνοπτικά:

1. Η συγκέντρωση και αξιολόγηση των προτάσεων των υπηρεσιών για το προϋπολογισμό και υποβολή σχεδίου του προϋπολογισμού στο Διοικητικό Συμβούλιο.
2. Η συζήτηση του προϋπολογισμού στο Διοικητικό Συμβούλιο και η ολοκλήρωση των σχεδίων για υποβολή στην Οικονομική Επιτροπή του Δήμου.
3. Η ενσωμάτωση του σχεδίου που προανέκρινε το Διοικητικό Συμβούλιο στη βάση οικονομικών δεδομένων του ΥΠΕΣ.
4. Έλεγχος του σχεδίου του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο και η διατύπωση γνώμης επ' αυτού, καθώς και οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών για την ανάλογη διαμόρφωση του.
5. Η υποβολή του προϋπολογισμού στην Οικονομική Επιτροπή προς συζήτηση και ψήφιση.
6. Η συζήτηση στην Οικονομική Επιτροπή και στη συνέχεια υποβολή του στην εποπτεύουσα αρχή (προς το παρόν ο Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης).
7. Η δημοσίευση του προϋπολογισμού μετά τη ψήφισή του από την Οικονομική Επιτροπή και ανάρτηση του στην «Διαύγεια».
8. Η έγκριση του προϋπολογισμού από την εποπτεύουσα αρχή (προς το παρόν ο Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης).

Σύμφωνα με τις παραπάνω διαδικασίες που αναλύονται, το Διοικητικό Συμβούλιο εξετάζει 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 Ν.Π.Δ.Δ, 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 της παρ. 8 και 9 του άρθρου 77 του Ν. 4172/13 και σύμφωνα με την εγκύκλιο με αριθμό 108/2019 του ΥΠΕΣ, μαζί με το σχέδιο του προϋπολογισμού, υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο κάθε ΝΠΔΔ αιτιολογική έκθεση στην οποία δικαιολογείται, με συγκεκριμένα στοιχεία, η πηγή προέλευσης κάθε πίστωσης, το ύψος της και οι λόγοι που υπαγόρευσαν τις τυχόν αυξομειώσεις της σε σχέση με τις αντίστοιχες πιστώσεις του προηγούμενου έτους.

Βάσει τη παρ 9 του άρθρου 77 του Ν. 4172/13 ορίζεται η δυνατότητα του Διοικητικού Συμβουλίου κατάθεσης & ψήφισης εναλλακτικών προτάσεων επί της σύνταξης του σχεδίου του Π/Υ. Οι εναλλακτικές προτάσεις συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του φορέα, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται το σχέδιο που έχει υποβληθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Σε περίπτωση που τροποποιηθούν ΚΑ εσόδων και ΚΑ δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκελίση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 77. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Η πρόταση που συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του διοικητικού συμβουλίου συνιστά και την εγκεκριμένη εγγραφή πίστωσης του προς ψήφιση προϋπολογισμού. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του διοικητικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω σας υποβάλλουμε μαζί με τον προϋπολογισμό έτους 2023, την παρούσα αναλυτική εισηγητική έκθεση.

Με εκτίμηση
Η πρόεδρος του Δ.Σ

Γρίβα Ελένη

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1ο : 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 φορέων γενικής κυβέρνησης κατά συνέπεια και του Ν.Π.Δ.Δ. «Κέντρο Βρεφονηπιακής Αγωγής και Φροντίδας Οικογένειας-ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο.» 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 31^η Δεκεμβρίου του ίδιου ημερολογιακού έτους. Η αρχή αυτή δεν αποτρέπει: (α) την προετοιμασία των εν λόγω προϋπολογισμών εντός του Μ.Π.Δ.Σ., (β) την εκτέλεση συμπληρωματικού ή προσωρινού προϋπολογισμού και (γ) την ανάληψη και τον έλεγχο πολυετών δεσμεύσεων ή δεσμεύσεων που συνεχίζουν στο επόμενο έτος.

> Αρχή της ενότητας και της καθολικότητας

Όλα τα δημοτικά έσοδα και τα έξοδα εγγράφονται σε έναν ενιαίο προϋπολογισμό. Τα έσοδα και οι δαπάνες του προϋπολογισμού δεν δύνανται να πραγματοποιηθούν παρά μόνο αν αντιστοιχούν, όσον αφορά στην Κεντρική Διοίκηση και στα Ν.Π.Δ.Δ., σε Κωδικό Αριθμό Εσόδων ή Εξόδων (ΚΑΕ) του προϋπολογισμού τους (αρχή της ενότητας). Καμία δαπάνη δεν δύναται να αναληφθεί ή και να πραγματοποιηθεί, αν υπερβαίνει τις εγκεκριμένες πιστώσεις (αρχή της καθολικότητας).

> Αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.

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

> Αρχή της υπευθυνότητας και της λογοδοσίας.

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

> Αρχή της ειλικρίνειας.

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

> Αρχή της διαφάνειας.

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

> Αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων

α. Τα έσοδα και οι δαπάνες του Προϋπολογισμού προσδιορίζονται με βάση την προκαθορισμένη αναλυτική κωδικοποιημένη ταξινόμηση που ορίζεται με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών και επικαιροποιείται σε τακτά διαστήματα (αρχή της ειδίκευσης του προϋπολογισμού).

β. Οι πιστώσεις δεν δύνανται να χρησιμοποιηθούν για να εκπληρώσουν άλλη ανάγκη από αυτήν που προσδιορίζεται στον Προϋπολογισμό, εκτός αν η ανακατανομή πιστώσεων επιτρέπεται από το νόμο 4270/14. Συνοπτική οικονομική κατάσταση του προϋπολογισμού, όπως τελικώς ψηφίσθηκε από το δημοτικό συμβούλιο, αναρτάται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και δημοσιεύεται σε μία (1) τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική εφημερίδα ή, εάν τέτοια δεν υπάρχει, σε εφημερίδα που εκδίδεται στα όρια του νομού που εδρεύει ο οικείος Δήμος (άρθρο 266 παρ. 6 του Ν. 3852/2010).

Διευκρινίζεται ότι η προαναφερθείσα κατάσταση αναρτάται υποχρεωτικά στην επίσημη ιστοσελίδα του Ν.Π.Δ.Δ. (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 αριθ. 3 παρ.4 Ν. 3861/2010).

1.2. ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΠΟΥ ΔΙΕΠΕΙ ΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ :

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

- Τις διατάξεις του άρθρου 1 του Β.Δ. 17/05-15/06/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων»
- Τις διατάξεις της παρ.2 του άρθρου 155 του Ν. 3463/2006 (ΔΚΚ).
- Τις διατάξεις των άρθρων 72 παρ.1, 86 παρ.1-3 και 266 παρ. 1,2,4,6 και 7 του Ν. 3852/10 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010): «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης
- Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/13 (ΦΕΚ - 167 Α/23-7-2013): «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν. 4046/2012, του Ν. 4093/2012 και του Ν. 4127/2012 και άλλες διατάξεις »
- Τις διατάξεις του άρθρου 64 του Ν.4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτεία (ενσωμάτωση της οδηγίας 2011/85/ΕΕ)-δημόσιο-λογιστικό και άλλες διατάξεις ».
- Τα οριζόμενα στην υπ' αριθ. 7028/3-2-2004 (Β' 253) απόφασή μας, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθ. 64871/2007 (ΦΕΚΒ' 2253), 70560/2009 (ΦΕΚΒ' 2394), 50698/2011 (ΦΕΚΒ' 2832), 47490/2012 (ΦΕΚΒ' 3390), 30842/2013 (ΦΕΚΒ' 1896), 29530/2014 (ΦΕΚΒ' 2059), 26945/2015 (ΦΕΚΒ' 1621), την 23976/2016 (ΦΕΚΒ' 2311), την 25595/2017 (ΦΕΚΒ' 2658) την 38347/2018 (ΦΕΚ Β' 3086) την 55905/19(ΦΕΚ Β .3054), την 46735/2020 (ΕΚΒ' 3170), την 55040/2021(ΦΕΚ Β 3291/26-7-21 και την 49039/2022-ΦΕΚ-3976Β-26.07.2022.
- Τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013 για το ρόλο του «Παρατηρητηρίου» στον έλεγχο του προϋπολογισμού

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2ο : ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023

Στο κεφάλαιο αυτό παραθέτουμε το προϋπολογισμό εσόδων του Ν.Π.Δ.Δ. στην κατάρτιση του οποίου ελήφθησαν υπόψη τα απολογιστικά στοιχεία μηνός Ιουλίου 2022 και αναλύουμε τα κύρια έσοδα που έχουν εγγραφεί στους ΚΑΕ εσόδων 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 Κ.Υ.Α. που εκδίδεται κάθε έτος για την κατάρτιση του προϋπολογισμού. Η παράλειψη εγγραφής θεσμοθετημένων εσόδων από φόρους, τέλη, δικαιώματα και εισφορές που υποχρεωτικά επιβάλλονται και εισπράττονται βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας, συνιστά αδράνεια είσπραξης εσόδων κατά την έννοια του άρθρου 277 του Ν.3852/2010, όπως ισχύει.

2.1.2 Χαρακτηριστικά του προϋπολογισμού εσόδων οικονομικού έτους 2023 (ΚΥΑ 49039/2022-ΦΕΚ-3976Β-26.07.2022) των Υπουργών Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης - Οικονομικών):**1) Απαγόρευση υπερεκτίμησης εσόδων**

- Η υπερεκτίμηση των εσόδων ή η εγγραφή εσόδων που δεν πρόκειται να εισπραχθούν οδηγεί ουσιαστικά στην κατάρτιση ελλειμματικού προϋπολογισμού και αυτό απαγορεύεται από το νόμο.
 - Στον προϋπολογισμό εγγράφονται έσοδα του 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 και δημοτικό συμβούλιο.
- Τα έσοδα της ομάδας Ι, ευρώ τηρώντας πιστά τις οδηγίες της **Κ.Υ.Α. (49039/2022-ΦΕΚ-3976Β-26.07.2022)** που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2022 αναλυτικά έχουν:

2) Καθορισμός ανώτατου ύψους προϋπολογισμού ιδίων εσόδων

	Κ.Α.Ε. ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 31/12/2021	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ-ΙΟΥΛ 2021	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΙΑΝ- ΙΟΥΛ 2022	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	960,07	795,40	628,21	2.650,00
05	ΦΟΡΟΙ & ΕΙΣΦΟΡΕΣ	22.900,75	13.825,75	24.657,00	29.923,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	666,01	626,24	432,50	1.550,00
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	810,00	370,00	1.235,00	2.549,15
	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	25.336,83	15.617,39	26.952,71	36.672,15

Το συνολικό άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του έτους 2023, για τις ανωτέρω κατηγορίες εσόδων υπολογίζεται με βάση την πορεία εκτέλεσης (εισπραχθέντα) του 2021, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον **Ιανουάριο** 2022 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός **Ιουλίου** 2022 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2021. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2022 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2021), τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στο συνολικό άθροισμα των ιδίων εσόδων, στον προϋπολογισμό του 2023 είναι το άθροισμα των εισπραχθέντων του έτους 2022 προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι αρνητική, τότε το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί ως συνολικό άθροισμα για την ομάδα ιδίων εσόδων είναι τα εισπραχθέντα του έτους 2021.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, για το **ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο** προκύπτει θετική διαφορά ποσού **έντεκα χιλιάδων τριακοσίων τριάντα πέντε ευρώ και τριάντα δύο (11.335,32 €)** και το σύνολο της ομάδας **ιδίων εσόδων θα διαμορφωθεί στο ποσό του Δεκεμβρίου του 2021 που αντιστοιχεί στο ποσόν των είκοσι πέντε τριακοσίων τριάντα ευρώ (25.336,83€)** προσαυξημένο κατά **11.335,32(διαφορά 07/2021 και 07/2022) σύνολο τριάντα έξι χιλιάδων εξακοσίων εβδομήντα δύο ευρώ και δέκα πέντε λεπτών (36.672,15€)** για τον προϋπολογισμό του έτους **2023**.

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

Στην ομάδα εσόδων του 32 «εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα έτη και οι οποίες προσδιορίζονται βάσει πρόβλεψης με δεδομένα τα εισπρακτέα υπόλοιπα που έχουν διαμορφωθεί μετά το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2022, για τον φορέα μας τον μήνα Ιούλιο. Για τον προσδιορισμό της ομάδας δαπανών 85 «προβλέψεις μη εισπραχθείσων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» λαμβάνονται υπόψη τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 του έτους 2021, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων της ομάδας 32, από τον Ιανουάριο 2022 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός Ιουλίου και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2021. Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2022 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2021, τότε τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 υπολογίζονται με βάση την εκτέλεση του 2022 (εισπραχθέντα της ομάδας 32) προσαυξημένο κατά το

ποσό της θετικής διαφοράς. Αν από το σύνολο της ομάδας 32 αφαιρεθεί το σύνολο των εισπραχθέντων που προσδιορίστηκε με την ανωτέρω μέθοδο προκύπτει το ποσό της ομάδας 85 «προβλέψεις μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους». Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι αρνητική, τότε το ανώτατο ποσό εισπραχθέντων είναι ίσο με τα εισπραχθέντα του 2021 της ομάδας 32.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω και βάσει της **Κ.Υ.Α. (49039/2022-ΦΕΚ-3976Β-26.07.2022)** είναι ότι εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 32 ποσού **26.986,25** ευρώ στην **ομάδα 85** «προβλέψεις μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» το ποσό ανέρχεται σε **21.741,46** ευρώ.

4) Τακτική επιχορήγηση από τον οικείο Δήμο (ΚΑ 0718.0001)

Σύμφωνα με το άρθρο 1 της παρ. 9 ορίζεται ότι ως τακτική επιχορήγηση από τον οικείο δήμο εγγράφεται κατ' ελάχιστο το ποσό που προκύπτει από τη συστατική πράξη αυτών και σε περίπτωση που αυτή δεν αναφέρει ποσό ή δεν είναι επικαιροποιημένη ως προς το ύψος του ποσού που είναι απαραίτητο για τη λειτουργία του νομικού προσώπου, τότε εγγράφεται το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον Π/Υ του Δήμου το προηγούμενο οικονομικό έτος (δηλ. το 2021). Σε περίπτωση που με τον Π/Υ του δήμου που αφορά το έτος 2023 ψηφισθεί τελικώς εγγραφή διαφορετικού ποσού, το νομικό πρόσωπο υποχρεούται άμεσα να προβεί σε ανάλογη αναμόρφωση του Π/Υ του.

Στο ΝΠΔΔ μας η τακτική επιχορήγηση από τον οικείο Δήμο ανέρχεται στο ποσό ύψους **1.390.000,00 €** (συστατική πράξη 57074/2004, ΦΕΚ Β/1774/2004).

5) Κ.Α.Π. για τη λειτουργία βρεφονηπιακών σταθμών (ΚΑ 0619.0001)

Σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 2880/01, το ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο. επιχορηγείται από το Υπουργείο Υγείας & Πρόνοιας ποσό ύψους **338.770,60 €**, λόγω του ότι στο Νομικό πρόσωπο εντάχθηκαν οι υπάλληλοι των πρώην Παιδικών Σταθμών του ανωτέρω Υπουργείου. Η κρατική επιχορήγηση αποδίδεται στον οικείο Δήμο ο οποίος πιστώνει τον λογαριασμό του νομικού προσώπου.

Η επιχορήγηση μειώνεται όταν συνταξιοδοτούνται οι εν λόγω υπάλληλοι.

6) Κ.Α.Π επιχορήγησης από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (ΜΕΣΩ ΕΣΠΑ) (ΚΑ 1212.0001)

Σύμφωνα με τους οριστικούς πίνακες επιλέξιμων δομών για τη δράση «Προώθηση και υποστήριξη παιδιών για την ένταξη τους στην προσχολική εκπαίδευση», περίοδο 2022-2023 (Πρόσκληση 10945/02-08-2022) εγκρίθηκε η ένταξη των πέντε δομών του ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο., στο πρόγραμμα. Το ποσό της επιχορήγησης μέσω του συγχρηματοδοτούμενου προγράμματος ανέρχεται στα **626.616,60 €**, Εάν προκύψει διαφορά στο ποσόν λόγω διαγραφών ή εγγραφών νέων παιδιών θα αναγραφεί στην 1η υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού. Βάσει των οδηγιών της Κ.Υ.Α. (49039/2022-ΦΕΚ-3976Β-26.07.2022) οι δαπάνες του εν λόγω προγράμματος έχουν εγγραφεί στην υπηρεσία 60.

7) ΚΑΠ επιχορήγηση για επενδύσεις και έργα (ΚΑ 1321)

Εγγράφεται το ποσό των 82.569,20 € λόγω της ένταξης του ΝΠΔΔ στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα Αττική 2014-2020 και το ποσό της αντίστοιχης δαπάνης αποτυπώνεται στην υπηρεσία **δαπανών 69**.

7) Κ.Α.Π. Έσοδα από τροφεία (ΠΟΕ) (ΚΑ 2119.0002)

Εμφανίζονται τα ποσά που εκτιμάται να εισπράξει το Νομικό Πρόσωπο από έσοδα παρελθόντων ετών από τροφεία που δεν έχουν βεβαιωθεί, ποσού **2.549,15 €**.

8) Κ.Α.Π. Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων

Εμφανίζεται η ισότητα μεταξύ των εισπράξεων υπέρ του Δημοσίου (ΚΑ 41) και των αποδόσεων στο δημόσιο (ΚΑ 82-8251 & 8261).

Οι εισπράξεις αφορούν τη διαχείριση των κρατήσεων κατά την παρακράτηση από μισθοδοσία, από προμηθευτές και τρίτους.

9) Χρηματικό υπόλοιπο

Σύμφωνα με τις οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού το χρηματικό υπόλοιπο του έτους 2022 που μεταφέρεται στην χρήση 2023, προκύπτει ως διαφορά της εκτίμησης εισπραχθέντων έως 31/12/2022, και της εκτίμησης πληρωθέντων της ίδιας περιόδου. Οι εισπράξεις εσόδων για το έτος 2022 εκτιμάται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των **3.599.270,52€** με την αντίστοιχη εκτίμηση πληρωμών να ανέρχεται στο ποσό των **3.161.427,34 €**. Η διαφορά των δύο αυτών ποσών, δηλαδή ποσό **437.843,18€**, είναι το κατ' εκτίμηση χρηματικό υπόλοιπο που εγγράφεται στον προϋπολογισμό έτους 2023.

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

ΚΑΕ 5111 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ» ποσό **12.100,00€**,

ΚΑΕ 5119 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη εν γένει δαπανών» ποσό **222.680,86 €**,

ΚΑΕ 5121 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών» ποσό **8.000,00 €**,

ΚΑΕ 5124 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)» ποσό **174.064,42 €** για την εξόφληση μέρους της μισθοδοσίας υπαλλήλων ορισμένου χρόνου που προσελήφθησαν μέσω του συγχρηματοδοτούμενου προγράμματος ΕΣΠΑ και των δαπανών που πληρώνονται από την υπηρεσία αυτή.

ΚΑΕ 5129 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών» ποσό **20.997,90 €**,

ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3ο ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εξόδων του «ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο» αναλύοντας παράλληλα κάθε μία εγγραφή που έχει πραγματοποιηθεί στους κωδικούς αριθμούς δαπανών αυτού:\

Συνοπτική παρουσίαση των εξόδων όπως έχει καταρτιστεί ανά υπηρεσία.

ΔΙΑΦΘΡΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ:

Διάρθρωση εξόδων ανά υπηρεσία :

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	958.100,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	2.017.776,19
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΠΔΕ)	808.681,02
69	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΕΣ ΑΠΟ Π.Δ.Ε)	82.559,20
90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	9.931,57
	ΣΥΝΟΛΟ	3.877.047,98

Από τον ανωτέρω πίνακα προκύπτει ότι το μεγαλύτερο ποσοστό του προϋπολογισμού εξόδων του νομικού προσώπου κάνει αναφορά σε λειτουργικές δαπάνες (μισθοδοσίες, αναλώσιμα, συνεργάτες, επισκευές και συντηρήσεις κ.α.)

ΑΝΑΛΥΣΗ ΚΥΡΙΟΤΕΡΩΝ ΚΩΔΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

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

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2023
15.6011.0001	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΜΟΝΙΜΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	1.098.000,00
15.6021.0001	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΜΕ ΣΥΜΒΑΣΗ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	160.000,00

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ.: Στους ανωτέρω κωδικούς έχουν εγγραφεί τα ποσά για την πληρωμή της μισθοδοσίας των μονίμων υπαλλήλων και των υπαλλήλων αορίστου χρόνου. Στον ΚΑΔ. των μονίμων έχουν επίσης προβλεφθεί πιστώσεις για την μισθοδοσία των υπαλλήλων που θα αιτηθούμε μέσω της κινητικότητας.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2023
15.6051.0001	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΜΟΝΙΜΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	235.000,00
15.6052.0001	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	40.000,00

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ.: Στους ανωτέρω κωδικούς έχουν εγγραφεί τα ποσά για την πληρωμή των εργοδοτικών εισφορών των μονίμων υπαλλήλων και των υπαλλήλων αορίστου χρόνου. Στον ΚΑΔ. των μονίμων έχουν επίσης προβλεφθεί πιστώσεις για την δαπάνη των εργοδοτικών εισφορών των υπαλλήλων που θα αιτηθούμε μέσω της κινητικότητας.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2023
15.6012.0001 15.6022.0001 60.6042.0001	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες & νυχτερινές ώρες & λοιπές πρόσθετες αμοιβές	15.000,00

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ.: Στους ανωτέρω κωδικούς εμφανίζονται τα ποσά που αναμένεται να καταβάλλει το Νομικό Πρόσωπο για καθιέρωση εργασίας καθ' υπέρβαση του υποχρεωτικού ωραρίου στους Παιδικούς Σταθμούς (συναντήσεις με γονείς, εορτές κ.λ.π.), καθώς και στο Διοικητικό προσωπικό για παρουσία στα διοικητικά συμβούλια (Τήρηση παρουσιών μελών Δ.Σ. και καταγραφή ψηφοφορίας των θεμάτων της εκάστοτε ημερησίας διάταξης).

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2023
60.6232.0001	Μισθώματα κτιρίων	54.000,00

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ.: Έχει εγγραφεί το ποσόν που αντιστοιχεί στο μίσθωμα του 5ου Π.Σ.

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2023
60.6041.0001	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣ. ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	345.000,00
60.6054.0001	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	90.000,00

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ.: Έχουν εγγραφεί τα ποσά για την πληρωμή της μισθοδοσίας και των εργοδοτικών εισφορών, των υπαλλήλων μέσω συγχρηματοδοτούμενου προγράμματος .

Κ.Α.Δ.	Περιγραφή	Ποσό πίστωσης 2023
60.6117.0001	ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΙΠΩΝ ΕΚΤΕΛ.ΕΙΔΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΙΔΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΕΛ. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΑ (ΨΥΧΟΛΟΓΟΣ, ΠΑΙΔΙΑΤΡΟΣ)	28.000,00

Αιτιολόγηση Κ.Α.Δ.: Έχει εγγραφεί το ποσό για την πληρωμή των συμβάσεων ψυχολόγου και παιδιάτρου που προσελήφθησαν μέσω συγχρηματοδοτούμενου προγράμματος. Το ποσό αυξήθηκε διότι σύμφωνα με το έγγραφο της Κοινωνικής Υπηρεσίας, για την εύρυθμη λειτουργία των Βρεφονηπιακών Σταθμών απαιτείται αύξηση των ωρών απασχόλησης των συγκεκριμένων ειδικοτήτων. Το ποσό στους υπόλοιπους ΚΑΔ εξόδων εγγράφηκαν λαμβάνοντας υπόψη τις βασικές ανάγκες λειτουργίας των Παιδικών Σταθμών. Μετά τα ανωτέρω, καλείται το Δ.Σ. να αποφασίσει την έγκριση του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2023 του Ν.Π.Δ.Δ. σύμφωνα με τους επισυναπτόμενους πίνακες.

Καλείται το Διοικητικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη του την εισήγηση της Προέδρου του Δ.Σ

Αποφασίζει κατά πλειοψηφία

Υπέρ οχτώ (8): Ελένη Γρίβα (Πρόεδρος)

Χατζή Ελένη, Καρβουνιάρης Αντώνιος, Καραβία Φωτεινή, Σαββόπουλος Γεώργιος, Σπανός Νικόλαος, Πουρνέλης Αντώνιος, Κεφαλοπούλου Χρυσούλα.

Λευκό δύο (2): Βανδώρας Σπυριδων, Ρόδη Φωτεινή.

Κατά δύο (2): Σταμάτη Θεοδώρα, Τσίγκα Σταυρούλα.

Εγκρίνει τον προϋπολογισμό του "Κέντρου Βρεφονηπιακής Αγωγής και Φροντίδας Οικογένειας - ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο." Δήμου Νέας Ιωνίας οικ. έτους 2023, σύμφωνα με τους επισυναπτόμενους πίνακες.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 54

Η ανωτέρω απόφαση εγκρίνεται και υπογράφεται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΕΛΕΝΗ ΓΡΙΒΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ

ΒΑΝΔΩΡΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ

ΧΑΤΖΗ ΕΛΕΝΗ

ΚΑΡΒΟΥΝΙΑΡΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ

ΚΑΡΑΒΙΑ ΦΩΤΕΙΝΗ

ΣΑΒΒΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΠΑΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΠΟΥΡΝΕΛΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ

ΚΕΦΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΧΡΥΣΟΥΛΑ

ΡΟΔΗ ΦΩΤΕΙΝΗ

ΣΤΑΜΑΤΗ ΘΕΟΔΩΡΑ

ΤΣΙΓΚΑ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. Έτος (2022)				Οικ. Έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋψ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Βεβαιωθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκπλησθέντες Εισπραχθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα		
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.767.983,54	889.670,47	1.761.320,60	1.761.343,60	0,00	0,00	
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	4.395,44	628,21	2.650,00	2.650,00	0,00	0,00	
021	Τόκοι κεφαλαίων	4.395,44	628,21	2.650,00	2.650,00	0,00	0,00	
0211	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες	4.395,44	628,21	2.650,00	2.650,00	0,00	0,00	
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	34.817,50	24.657,00	29.900,00	29.923,00	0,00	0,00	
052	Εισφορές	34.817,50	24.657,00	29.900,00	29.923,00	0,00	0,00	
0527	ΤΡΟΦΕΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΒΡΕΦ/ΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ(ΑΡΘΡΟ 9 & 10 της ΚΥΑ 16065/2002 (ΦΕΚ 497/Β')	34.817,50	24.657,00	29.900,00	29.923,00	0,00	0,00	
0527.0001	ΤΡΟΦΕΙΑ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΒΡΕΦΟΝ/ΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ (ΑΡΘΡΩΝ 9 & 10 ΤΗΣ ΚΥΑ 16065/2002 (ΦΕΚ 497/Β')	34.817,50	24.657,00	29.900,00	29.923,00	0,00	0,00	
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	338.770,60	169.385,28	338.770,60	338.770,60	0,00	0,00	
061	Από θεσμοθετημένους Πόρους για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	338.770,60	169.385,28	338.770,60	338.770,60	0,00	0,00	
0619	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς(δεν περιλαμβάνονται πιστώσεις του ΠΔΕ)	338.770,60	169.385,28	338.770,60	338.770,60	0,00	0,00	
0619.0001	ΚΑΠ για τη λειτουργία βρεφον/κών σταθμών (άρθρο 12Ν2880/01)	338.770,60	169.385,28	338.770,60	338.770,60	0,00	0,00	
062	Κάλυψη δαπάνης προνοιακών επιδομάτων							
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.390.000,00	694.999,98	1.390.000,00	1.390.000,00	0,00	0,00	
071	Λοιπά τακτικά έσοδα	1.390.000,00	694.999,98	1.390.000,00	1.390.000,00	0,00	0,00	
0718	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΝΤΑΣΣΟΝΤΑΙ ΣΤΙΣ ΑΝΩΤΕΡΩ ΤΑΞΕΙΣ	1.390.000,00	694.999,98	1.390.000,00	1.390.000,00	0,00	0,00	
0718.0001	Τακτική Επιχορήγηση Δήμου Νέας Ιωνίας	1.390.000,00	694.999,98	1.390.000,00	1.390.000,00	0,00	0,00	
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	693.104,79	411.332,69	538.393,18	790.725,80	0,00	0,00	
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	609.590,00	410.900,19	537.843,18	706.616,60	0,00	0,00	
121	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	609.590,00	410.900,19	537.843,18	706.616,60	0,00	0,00	
1212	Απο συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα(ΜΕΣΩ ΕΣΠΑ)	569.590,00	410.900,19	537.843,18	626.616,60	0,00	0,00	
1212.0001	ΕΚΤΑΚΤΗ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΕΕΤΑΑ	569.590,00	410.900,19	537.843,18	626.616,60	0,00	0,00	
1219	ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	40.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	
1219.0001	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΓΙΑ ΕΦΑΠΑΕ Ν.103/75 ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ	40.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	82.559,20	0,00	0,00	82.559,20	0,00	0,00	
132	Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	82.559,20	0,00	0,00	82.559,20	0,00	0,00	
1321	Χρηματοδοτήσεις απο Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα	82.559,20	0,00	0,00	82.559,20	0,00	0,00	
1321.0001	ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΙΑΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ:ΑΤΤΙΚΗ 2014-2020	82.559,20	0,00	0,00	82.559,20	0,00	0,00	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	955,59	432,50	550,00	1.550,00	0,00	0,00	
151	Προσαυξήσεις και πρόστιμα	955,59	432,50	550,00	1.550,00	0,00	0,00	
1511	Προσαυξήσεις εκπροθέσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, ΑΡΘΡΟ 16 Ν 2130/93)	955,59	432,50	550,00	1.550,00	0,00	0,00	
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	2.526,00	2.630,00	2.526,00	2.549,15	0,00	0,00	
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	2.526,00	2.630,00	2.526,00	2.549,15	0,00	0,00	

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)**ΚΕΒΡΕΦΟ**

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)			Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋψισθέντα μέχρι την 31/7/2022	Βεβαιωθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Εισπραχθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα	
211	Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	2.526,00	2.630,00	2.526,00	2.549,15	0,00	0,00
2119	Τακτικά έσοδα απο λοιπά έσοδα	2.526,00	2.630,00	2.526,00	2.549,15	0,00	0,00
2119.0002	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΡΟΦΕΙΑ (ΠΟΕ)	2.526,00	2.630,00	2.526,00	2.549,15	0,00	0,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	28.552,77	28.552,77	28.552,77	26.986,25	0,00	0,00
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	28.552,77	28.552,77	28.552,77	26.986,25	0,00	0,00
321	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη	24.096,70	24.096,70	24.096,70	22.935,18	0,00	0,00
3219	Τακτικά έσοδα	24.096,70	24.096,70	24.096,70	22.935,18	0,00	0,00
322	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη	4.456,07	4.456,07	4.456,07	4.051,07	0,00	0,00
3221	Έκτακτα έσοδα	4.456,07	4.456,07	4.456,07	4.051,07	0,00	0,00
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	905.800,00	426.013,58	737.427,06	857.600,00	0,00	0,00
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	889.800,00	423.418,30	727.629,46	843.600,00	0,00	0,00
411	Συνταξιοδοτικές εισφορές	65.100,00	33.865,37	58.097,93	63.100,00	0,00	0,00
4111	Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	64.100,00	33.865,37	58.097,93	62.100,00	0,00	0,00
4111.0001	ΕΙΣΦΟΡΑ ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΗΣ (6,67%) ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	46.000,00	24.983,74	42.862,41	45.000,00	0,00	0,00
4111.0002	ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΘΑΛΨΗ	18.000,00	8.877,81	15.219,31	17.000,00	0,00	0,00
4111.0003	ΛΟΙΠΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ	100,00	3,82	16,21	100,00	0,00	0,00
4112	Έξοδα συντάξιμης υπηρεσίας	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
4112.0001	ΕΞΑΓΟΡΑ ΠΡΟΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
4112.0002	ΕΞΑΓΟΡΑ ΠΙΚΑ, ΣΤΡΑΤΟΥ	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
412	Φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις	165.500,00	71.145,20	123.125,41	138.000,00	0,00	0,00
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	110.000,00	49.004,50	83.496,08	90.000,00	0,00	0,00
4121.0001	ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	110.000,00	49.004,50	83.496,08	90.000,00	0,00	0,00
4122	Φόροι και χρεόσχημο Δημάρχων Αντιδημάρχων, μελών Δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συναλλογικών οργάνων	1.000,00	61,76	105,87	1.000,00	0,00	0,00
4122.0001	ΦΟΡΟΙ ΑΠΟ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ & ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΚΛ.	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
4122.0002	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΑΠΟ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ & ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΚΛ.	500,00	61,76	105,87	500,00	0,00	0,00
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. Επιγγελμάτων κλπ	23.000,00	6.837,83	13.253,32	20.000,00	0,00	0,00
4123.0001	ΦΟΡΟΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ (1%,4%, 8%)	15.000,00	4.043,47	9.015,51	12.000,00	0,00	0,00
4123.0002	ΦΟΡΟΙ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΙΓΕΛΜΑΤΙΩΝ (20%)	8.000,00	2.794,36	4.237,81	8.000,00	0,00	0,00
4124	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	31.500,00	15.241,11	26.270,14	0,00	0,00	0,00
4124.0003	ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΥΗΣ	30.000,00	15.129,34	25.850,69	0,00	0,00	0,00
4124.0007	Κράτηση 0,06% υπέρ της Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών	500,00	54,02	154,71	0,00	0,00	0,00

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)**ΚΕΒΡΕΦΟ**

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)			Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋπ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Βεβαιωθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Εισπραχθέντων 31/12/ 2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα	
4124.0008	ΚΡΑΤΗΣΗ 0,07% ΣΤΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4412/16 ΓΙΑ ΛΕΙΤ. ΑΝΑΓΚΕΣ ΤΗΣ ΕΝΙΑΙΑΣ ΑΡΧΗΣ ΔΗΜΟΣ. ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ	500,00	57,75	164,74	0,00	0,00	0,00
4124.0009	Κράτηση 0,10% στις συμβάσεις του Ν. 4412/16 για έπ. ανάγκες της ΕΑΔΗΣΥ (Ν. 4912/22)	500,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
4129	Λοιπές εισπράξεις-κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	0,00
4129.0001	Εισφορά αλληλεγγύης	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
4129.0002	Κράτηση 0,06% υπέρ της Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
4129.0003	Εισπράξη 0,07% στις συμβάσεις του Ν.4412/16 για τις λοιπ. ανάγκες της Ενότητας Ανεξάρτ. Αρχής δημ. Συμβάσεων	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
4129.0004	Κράτηση 0,10% στις συμβάσεις του Ν. 4412/16 για λοιπ. ανάγκες της ΕΑΔΗΣΥ (Ν. 4912/22)	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
413	Ασφαλιστικές εισφορές	637.000,00	312.452,14	536.312,83	625.000,00	0,00	0,00
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	597.000,00	292.901,08	503.074,22	586.000,00	0,00	0,00
4131.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤ. ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΥΠΕΡ ΙΚΑ	495.000,00	244.209,83	420.032,20	495.000,00	0,00	0,00
4131.0002	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΥΔΑΚΥ	60.000,00	30.635,29	52.161,65	54.000,00	0,00	0,00
4131.0004	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΥΠΕΡ ΤΑΔΚΥ-ΤΠΔΥ	30.000,00	12.441,44	21.246,69	26.000,00	0,00	0,00
4131.0005	ΕΙΣΦΟΡΑ ΣΕ ΜΠΠΥ	12.000,00	5.614,52	9.633,68	11.000,00	0,00	0,00
4132	Εισφορά για το εράτμας βοήθημα του Ν 103/75	3.000,00	1.071,56	1.781,81	39.000,00	0,00	0,00
4132.0001	ΕΙΣΦΟΡΑ ΓΙΑ ΕΦΑΠΕΞ Ν. 103/75	15.000,00	7.936,80	13.444,96	15.000,00	0,00	0,00
4132.0002	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΕΑΔΥ	22.000,00	10.542,70	18.011,84	22.000,00	0,00	0,00
4132.0003	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΠΔΥ	22.200,00	5.955,59	10.093,29	17.500,00	0,00	0,00
414	Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων	3.500,00	580,72	995,52	2.000,00	0,00	0,00
4141	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δαείλων του ΤΠ & Δ	3.000,00	580,72	995,52	1.500,00	0,00	0,00
4141.0001	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΑΜ. ΠΑΡΑΚ. & ΔΑΝΕΙΩΝ (δάνεια υπαλ.)	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
4141.0002	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΔΑΝΕΙΑ ΜΠΠΥ	18.700,00	5.374,87	9.097,77	0,00	0,00	0,00
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	2.700,00	939,00	1.616,00	0,00	0,00	0,00
4142.0001	ΥΠΕΡ ΣΥΛΛΟΓΟΥ	5.000,00	505,22	673,63	0,00	0,00	0,00
4142.0003	ΥΠΕΡ ΚΕΒΡΕΦΟ ΑΠΟ ΠΕΡΙΚΟΠΕΣ	8.000,00	3.024,87	5.263,21	0,00	0,00	0,00
4142.0004	ΥΠΕΡ ΟΑΕΔ	3.000,00	905,78	1.544,93	0,00	0,00	0,00
4142.0007	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΑΧΡΕΩΣΙΤΗΤΩΣ ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΩΝ ΠΟΣΩΝ	0,00	0,00	0,00	15.500,00	0,00	0,00
4149	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
4149.0001	Υπέρ συλλόγου	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
4149.0002	Υπέρ ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο. από περικοπές	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
4149.0003	Υπέρ ΟΑΕΔ	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
4149.0004	Εισφορές αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
42	ΕΙΣΠΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	16.000,00	2.595,28	9.797,60	14.000,00	0,00	0,00
421	Επιστροφές χρημάτων	16.000,00	2.595,28	9.797,60	14.000,00	0,00	0,00

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)

ΚΕΒΡΕΦΟ

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)				Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋπ/ισθέντα μέχρι την 31/7/2022	Βεβαιωθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Εισπραχθέντων 31/12/ 2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα		
4212	Επιστροφή τίτλους προκαταβολής	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	
4212.0001	ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΠΑΓΙΑΣ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗΣ	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	
4213	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών (άρθρο 26 Ν 318/69, Απόφ. Υπ. Οικον. 208/124-1/1652/1997)	2.000,00	2.459,48	3.616,53	5.000,00	0,00	0,00	
4213.0001	ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΑΧΡΕΩΣΤΗΤΩΣ ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΩΝ ΠΟΣΩΝ	2.000,00	2.459,48	3.616,53	5.000,00	0,00	0,00	
4219	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	8.000,00	135,80	181,07	3.000,00	0,00	0,00	
4219.0001	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	8.000,00	135,80	181,07	3.000,00	0,00	0,00	
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	531.050,91	531.050,91	531.050,91	437.843,18	0,00	0,00	
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	531.050,91	531.050,91	531.050,91	437.843,18	0,00	0,00	
511	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα	293.943,63	293.943,63	293.943,63	234.780,86	0,00	0,00	
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	5.585,96	5.585,96	5.585,96	12.100,00	0,00	0,00	
5111.0001	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	5.585,96	5.585,96	5.585,96	12.100,00	0,00	0,00	
5119	Χρηματικό Υπόλοιπο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών	288.357,67	288.357,67	288.357,67	222.680,86	0,00	0,00	
512	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα	237.107,28	237.107,28	237.107,28	203.062,32	0,00	0,00	
5121	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	6.596,12	6.596,12	6.596,12	8.000,00	0,00	0,00	
5124	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ ΚΑΙ ΕΘΝΙΚΟ ΠΔΕ)	212.717,36	212.717,36	212.717,36	174.064,42	0,00	0,00	
5129	Χρηματικό υπόλοιπο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών	17.793,80	17.793,80	17.793,80	20.997,90	0,00	0,00	
	Σύνολα:	3.929.018,01	2.289.250,42	3.599.270,52	3.877.047,98	0,00	0,00	

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)				Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋπολογισθέντα μέχρι την 31/7/2022	Βεβαιωθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Εισπραχθέντων 31/12/ 2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα		
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.767.983,54	889.670,47	1.761.320,60	1.761.343,60	0,00	0,00	0,00
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	4.395,44	628,21	2.650,00	2.650,00	0,00	0,00	0,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	34.817,50	24.657,00	29.900,00	29.923,00	0,00	0,00	0,00
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	338.770,60	169.385,28	338.770,60	338.770,60	0,00	0,00	0,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.390.000,00	694.999,98	1.390.000,00	1.390.000,00	0,00	0,00	0,00
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	693.104,79	411.332,69	538.393,18	790.725,80	0,00	0,00	0,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	609.590,00	410.900,19	537.843,18	706.616,60	0,00	0,00	0,00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	82.559,20	0,00	0,00	82.559,20	0,00	0,00	0,00
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	955,59	432,50	550,00	1.550,00	0,00	0,00	0,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	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	2.526,00	2.630,00	2.526,00	2.549,15	0,00	0,00	0,00
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	2.526,00	2.630,00	2.526,00	2.549,15	0,00	0,00	0,00
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΕΚΤΑΚΤΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	28.552,77	28.552,77	28.552,77	26.986,25	0,00	0,00	0,00
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	28.552,77	28.552,77	28.552,77	26.986,25	0,00	0,00	0,00
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	905.800,00	426.013,58	737.427,06	857.600,00	0,00	0,00	0,00
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	889.800,00	423.418,30	727.629,46	843.600,00	0,00	0,00	0,00
42	ΕΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	16.000,00	2.595,28	9.797,60	14.000,00	0,00	0,00	0,00
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	531.050,91	531.050,91	531.050,91	437.843,18	0,00	0,00	0,00
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	531.050,91	531.050,91	531.050,91	437.843,18	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα:	3.929.018,01	2.289.250,42	3.599.270,52	3.877.047,98	0,00	0,00	0,00

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)

ΚΕΒΡΕΦΟ

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)				Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋπ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/ 2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα		
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	2.827.736,07	1.322.320,06	2.355.107,82	2.853.019,11	0,00	0,00	
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.142.800,00	1.121.540,37	1.943.770,36	2.098.300,00	0,00	0,00	
601	Αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	1.162.000,00	618.531,26	1.054.000,00	1.198.000,00	0,00	0,00	
6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	1.107.000,00	613.824,69	1.045.000,00	1.098.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	1.107.000,00	613.824,69	1.045.000,00	1.098.000,00	0,00	0,00	
6011.0001	Τακτικές αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	1.107.000,00	613.824,69	1.045.000,00	1.098.000,00	0,00	0,00	
6012	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	10.000,00	4.706,57	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	10.000,00	4.706,57	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
6012.0001	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας τακτικού προσωπικού	10.000,00	4.706,57	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
6013	Εφάπαξ βοήθημα του Ν. 103/75	45.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	45.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	
6013.0001	Εφάπαξ βοήθημα του Ν.103/75	45.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	
602	Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση οριστού χρόνου	235.000,00	136.346,72	203.070,36	178.000,00	0,00	0,00	
6021	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	234.000,00	135.980,48	202.170,36	175.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	234.000,00	135.980,48	202.170,36	175.000,00	0,00	0,00	
6021.0001	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	189.000,00	121.810,12	188.000,00	160.000,00	0,00	0,00	
6021.0002	ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΜΕ ΣΥΝΤΑΞΙΟΔΟΤΗΣΗ ΙΚΑ ΑΡΘΡΟ 204 Ν.3584/07	45.000,00	14.170,36	14.170,36	15.000,00	0,00	0,00	
6022	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	1.000,00	366,24	900,00	3.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	1.000,00	366,24	900,00	3.000,00	0,00	0,00	
6022.0001	ΑΠΟΖΗΣΗ ΥΠΕΡΚΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ & ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΟΡ. ΧΡ.	1.000,00	366,24	900,00	3.000,00	0,00	0,00	
604	Αποδοχές έκτακτων υπαλλήλων (επί σύμβαση εκτάκτων υπαλλήλων, ημερομισθίων ωρομισθίων κλπ)	340.000,00	170.070,21	311.700,00	347.000,00	0,00	0,00	
6041	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	338.000,00	169.354,50	310.000,00	345.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6041.0001	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΠΑΕ)	328.000,00	169.354,50	310.000,00	345.000,00	0,00	0,00	
6041.0001	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣ. ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	328.000,00	169.354,50	310.000,00	345.000,00	0,00	0,00	
6042	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	2.000,00	715,71	1.700,00	2.000,00	0,00	0,00	
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΠΑΕ)	2.000,00	715,71	1.700,00	2.000,00	0,00	0,00	
6042.0001	ΑΠΟΖΗΣΗ ΥΠΕΡΚΗΣ ΕΡΓΑΣΙΑΣ & Λ. ΑΜΟΙΒΕΣ ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	2.000,00	715,71	1.700,00	2.000,00	0,00	0,00	
605	Εργοδοτικές εισφορές Δήμων και κοινοτήτων κοινωνικής ασφάλισης	383.500,00	195.624,77	357.500,00	365.000,00	0,00	0,00	

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)				Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα		
6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	250.000,00	129.139,65	235.000,00	235.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	250.000,00	129.139,65	235.000,00	235.000,00	0,00	0,00	
6051.0001	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	250.000,00	129.139,65	235.000,00	235.000,00	0,00	0,00	
6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	44.500,00	22.838,02	40.500,00	40.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	44.500,00	22.838,02	40.500,00	40.000,00	0,00	0,00	
6052.0001	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	44.500,00	22.838,02	40.500,00	40.000,00	0,00	0,00	
6054	Εργοδοτικές εισφορές εκτακτου προσωπικού	89.000,00	43.647,10	82.000,00	90.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6054.0001	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΠΑΕ)	86.000,00	43.647,10	82.000,00	90.000,00	0,00	0,00	
6054.0001	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΚΤΑΚΤΩΝ ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	86.000,00	43.647,10	82.000,00	90.000,00	0,00	0,00	
606	Παρεπόμενες παροχές και έξοδα προσωπικού	18.300,00	367,41	16.500,00	7.300,00	0,00	0,00	
6061	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	6.500,00	367,41	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	6.500,00	367,41	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	
6061.0001	Παροχές ένδυσης	6.500,00	367,41	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00	
6062	Έξοδα κρήσας απεριορίστων υπαλλήλων (άρθρο 112Ν.118/81)	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	
6062.0001	ΕΞΟΔΑ ΚΡΗΣΙΑΣ	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	
6063	Λοιπές παροχές σε είδος (ένδυση εργατοτεχνικού προσωπικού κλπ)	11.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	11.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	
6063.0001	Παροχή γάλακτος σε χρήμα (εργατοτεχνικού προσωπικού παιδικών σταθμών)	11.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	
607	Δαπάνες πρόσληψης, εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού	4.000,00	600,00	1.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
6073	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	4.000,00	600,00	1.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	4.000,00	600,00	1.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
6073.0001	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	4.000,00	600,00	1.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	86.150,00	32.689,04	69.110,00	97.700,00	0,00	0,00	
611	Αμοιβές και έξοδα ελευθέρων επαγγελματιών	34.500,00	14.099,44	27.200,00	41.300,00	0,00	0,00	
6111	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
6111.0001	Αμοιβές νομικών & συμβολαιογράφων	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
6116	Αμοιβές δικαστικών επιμελητών	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	
6116.0001	Έξοδα δικαστικών επιμελητών	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	
6117	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία	33.000,00	14.099,44	27.200,00	39.800,00	0,00	0,00	

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)**ΚΕΒΡΕΦΟ**

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)				Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋπ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/ 2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα		
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	11.000,00	659,44	8.000,00	11.800,00	0,00	0,00	
6117.0001	ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ (ΠΑΙΔ.-ΨΥΧΟΛ. Κ.Λ.Π)	11.000,00	659,44	8.000,00	500,00	0,00	0,00	
6117.0002	Αμοιβή για τις υπηρεσίες συντήρησης, αναβάθμισης και υποστήριξης συστήματος μισθοδοσίας και συστήματος αδειών	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	
6117.0003	Αμοιβή για τις υπηρεσίες έκδοσης μισθοδοσίας	0,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	
6117.0005	Αμοιβή για τις υπηρεσίες τεχνικού ασφαλείας	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΠΙΔΕ)	22.000,00	13.440,00	19.200,00	28.000,00	0,00	0,00	
6117.0001	ΛΟΙΠΕΣ ΑΜΟΙΒΕΣ ΛΟΙΠΩΝ ΕΚΤΕΛ. ΕΙΔΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΜΕ ΤΗΝ ΙΔΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ ΕΛ. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΑ (ΨΥΧΟΛΟΓΟΣ, ΠΑΙΔΙΑΤΡΟΣ)	22.000,00	13.440,00	19.200,00	28.000,00	0,00	0,00	
612	Δασπάνες αιρετών	10.000,00	5.140,66	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
6121	ΑΝΤΙΜΙΣΘΙΑ ΑΙΡΕΤΩΝ -ΕΞΟΔΑ ΠΑΡΑΣΤΑΣΗΣ (άρθρο 92 Ν3852/10,άρθρα 230,242,248,ΚΑΚ)	10.000,00	5.140,66	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	10.000,00	5.140,66	9.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
6121.0001	ΑΝΤΙΜΙΣΘΙΑ ΑΙΡΕΤΩΝ-ΕΞΟΔΑ ΠΑΡΑΣΤΑΣΗΣ(άρθρο 92Ν.3852/10,άρθρα230,242,248 ΚΑΚ)	41.650,00	13.448,94	32.910,00	46.400,00	0,00	0,00	
614	Αμοιβές τρίτων με την ιδιότητα νομικού προσώπου	41.650,00	13.448,94	32.910,00	46.400,00	0,00	0,00	
6142	Αμοιβές νομικών προσώπων ιδιωτικού δικαίου	41.650,00	13.448,94	32.910,00	46.400,00	0,00	0,00	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.500,00	799,94	1.800,00	3.000,00	0,00	0,00	
6142.0001	ΑΜΟΙΒΗ ΠΡΑΚΤΙΚΟΓΡΑΦΟΥ & ΑΠΟΜΑΓΝΗΤΟΦΩΝΗΣΗ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ	14.500,00	8.200,00	14.500,00	15.000,00	0,00	0,00	
6142.0004	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΚΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΕΚΔΟΣΗΣ ΟΙΚΟΝ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΗ ΔΙΔΛΟΓΡΑΦΙΚΗ ΜΕΘΟΔΟ	2.650,00	0,00	2.700,00	2.800,00	0,00	0,00	
6142.0010	ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΚΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ, ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗΣ ΚΑΙ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	
6142.0013	ΔΑΠΑΝΗ ΓΙΑ ΕΚΔΟΣΗ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΤΙΚΟΥ ΙΣΟ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ ΑΥΛΕΙΩΝ ΧΩΡΩΝ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ	3.500,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	
6142.0015	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΤΟΥ ΚΕ.ΒΡΕ.ΦΟ ΜΕ ΤΟ ΓΕΝΙΚΟ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ ΤΗΣ Ε.Ε (2016/679)ΠΕΡΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	
6142.0017	ΔΑΠΑΝΗ ΓΙΑ ΕΛΕΓΧΟ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2021	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	
6142.0018	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΒΡΕΦΙΚΩΝ ΚΑΙ ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ «PreSchoolWeb»	3.500,00	2.449,00	3.410,00	3.600,00	0,00	0,00	
6142.0019	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	
6142.0020	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΕΦΑΡΜΟΓΗΣ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΥ ΠΡΩΤΟΚΟΛΛΟΥ	3.000,00	0,00	5.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
6142.0021	Δαπάνη για έλεγχο Ισολογισμού	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	
6142.0022	Υπηρεσίες συντήρησης συστήματος ωρομέτρησης	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	
615	Εξοδα βεβαίωσης και εισπραξής	162.796,61	78.086,30	141.302,37	164.250,00	0,00	0,00	
62	Παροχές τρίτων	11.000,00	4.069,37	7.200,00	10.500,00	0,00	0,00	
622	Επικοινωνίες	11.000,00	4.069,37	7.200,00	10.500,00	0,00	0,00	

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)				Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋπ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα		
6221	Ταχυδρομικά Τέλη	500,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	500,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
6221.0001	ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	500,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	
6222	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού	10.000,00	3.989,00	7.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	10.000,00	3.989,00	7.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
6222.0001	Τηλεφωνικά έξοδα	10.000,00	3.989,00	7.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
6223	Κινητή τηλεφωνία	500,00	80,37	200,00	200,00	0,00	0,00	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	500,00	80,37	200,00	200,00	0,00	0,00	
6223.0001	Κινητή Τηλεφωνία	500,00	80,37	200,00	200,00	0,00	0,00	
623	Ενοίκια - Μισθώματα	54.000,00	40.500,00	54.000,00	54.000,00	0,00	0,00	
6232	Μισθώματα κτιρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων	54.000,00	40.500,00	54.000,00	54.000,00	0,00	0,00	
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΠΔΕ)	54.000,00	40.500,00	54.000,00	54.000,00	0,00	0,00	
6232.0001	Μισθώματα κτιρίων	54.000,00	40.500,00	54.000,00	54.000,00	0,00	0,00	
625	Ασφάλιστρα	296,61	296,61	296,61	300,00	0,00	0,00	
6251	Ασφάλιστρα ακινήτων	296,61	296,61	296,61	300,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	296,61	296,61	296,61	300,00	0,00	0,00	
6251.0001	Ασφάλιστρα ακινήτων	296,61	296,61	296,61	300,00	0,00	0,00	
626	Συντήρηση και επισκευή αγαθών διαρκούς χρήσης από τρίτους	34.500,00	6.401,56	12.400,00	24.750,00	0,00	0,00	
6261	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων του Δήμου	5.000,00	905,20	1.000,00	5.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	5.000,00	905,20	1.000,00	5.000,00	0,00	0,00	
6261.0001	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ-ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΚΤΙΡΙΩΝ	5.000,00	905,20	1.000,00	5.000,00	0,00	0,00	
6262	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (πλην κτιρίων έργων)	7.000,00	648,83	3.000,00	4.900,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	7.000,00	648,83	3.000,00	4.900,00	0,00	0,00	
6262.0001	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ & ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΛΟΙΠΩΝ ΜΟΝΙΜΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	7.000,00	648,83	3.000,00	4.900,00	0,00	0,00	
6262.0005	Συντήρηση και επισκευή ανεκκυστήρων και αναβατηρίων	0,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	
6262.0006	Συντήρηση και επισκευή υδραυλικών εγκαταστάσεων	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	
6262.0007	Συντήρηση και επισκευή ηλεκτρολογικών εγκαταστάσεων	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	
6262.0008	Συντήρηση και επισκευή φρεατίων	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
6262.0009	Συντήρηση και επισκευή καυστήρων	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	
6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	10.500,00	2.017,85	4.900,00	6.400,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	10.500,00	2.017,85	4.900,00	6.400,00	0,00	0,00	
6264.0001	Συντήρηση - επισκευή κλιματιστικών	4.500,00	1.754,97	4.200,00	3.000,00	0,00	0,00	
6264.0002	Συντήρηση & επισκευή φωτοτυπικών & φαξ	1.000,00	14,88	200,00	600,00	0,00	0,00	
6264.0003	Συντήρηση & επισκευή ηλεκτρον. υπολογιστών	1.000,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
6264.0004	Συντήρηση επισκευή λοιπών μηχανημάτων	4.000,00	248,00	500,00	1.500,00	0,00	0,00	

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)

ΚΕΒΡΕΦΟ

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)				Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋπ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα		
6264.0006	Συντήρηση και επισκευή επαγγελματικών συσκευών (ηλεκτρ. κουζίνας, ψυγείων, πλυντηρίων, σκουπιτών κλπ)	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	
6265	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού σκευών και λοιπού εξοπλισμού	12.000,00	2.829,68	3.500,00	8.450,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	12.000,00	2.829,68	3.500,00	8.450,00	0,00	0,00	
6265.0001	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ & ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΕΠΙΠΛΩΝ-ΣΚΕΥΩΝ-ΛΟΙΠ. ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	12.000,00	2.829,68	3.500,00	1.200,00	0,00	0,00	
6265.0002	Συντήρηση και επισκευή επίπλων	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	
6265.0003	Συντήρηση και επισκευή οικιακ. ηλεκτρ. συσκευών	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
6265.0004	Συντήρηση και αναγόμωση πυροσβεστήρων	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	
6265.0005	Συντήρηση και επισκευή συστημάτων πυρανίχνευσης και πυρασφάλειας	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	
6265.0006	Υπηρεσίες καταγραφής δεδομένων κέντρου λήψης σημμάτων συναγερμών	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	
6265.0007	Συντήρηση και επισκευή τηλεφωνικού κέντρου	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	
627	Υδρευση, Φωτισμός, Καθαριότητα (λοιπές παροχές τρίτων)	63.000,00	26.818,76	67.405,76	74.700,00	0,00	0,00	
6271	Υδρευση δημοτικών κτιρίων κ.λ.π.	8.000,00	3.082,00	5.605,76	7.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	8.000,00	3.082,00	5.605,76	7.000,00	0,00	0,00	
6271.0001	Υδρευση	8.000,00	3.082,00	5.605,76	7.000,00	0,00	0,00	
6273	Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρισμό ή φωταέριο) για δικές τους υπηρεσίες.	50.000,00	23.370,96	60.000,00	65.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	50.000,00	23.370,96	60.000,00	65.000,00	0,00	0,00	
6273.0001	ΔΕΗ	50.000,00	23.370,96	60.000,00	65.000,00	0,00	0,00	
6279	ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΓΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗ ,ΑΡΔΕΥΣΗ ΦΩΤΙΣΜΟ & ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ	5.000,00	365,80	1.800,00	2.700,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	5.000,00	365,80	1.800,00	2.700,00	0,00	0,00	
6279.0001	ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΘΑΡΙΣΜΟΥ ΚΛΙΝΟΣΚΕΠΑΣΜΑΤΩΝ	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
6279.0002	ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΘΑΡΙΣΜΟΥ ΜΟΚΕΤΩΝ	2.500,00	0,00	1.000,00	1.200,00	0,00	0,00	
6279.0003	ΔΑΠΑΝΕΣ ΑΠΟΛΥΜΑΝΣΗΣ -ΜΥΟΚΤΟΝΙΩΝ	2.000,00	365,80	800,00	1.000,00	0,00	0,00	
63	Φόροι - Τέλη	4.500,00	1.172,26	1.267,88	3.300,00	0,00	0,00	
631	Φόροι	2.700,00	1.172,26	1.267,88	1.800,00	0,00	0,00	
6311	Φόροι τόκων	2.700,00	1.172,26	1.267,88	1.800,00	0,00	0,00	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.700,00	1.172,26	1.267,88	1.800,00	0,00	0,00	
6311.0001	Φόροι τόκων	1.500,00	4,38	100,00	600,00	0,00	0,00	
6311.0002	Φόροι και τέλη ακινήτων	1.200,00	1.167,88	1.167,88	1.200,00	0,00	0,00	
633	Διάφοροι φόροι και τέλη	1.800,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
6331	Λοιποί φόροι και τέλη	1.800,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.800,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
6331.0001	Φόρος εισοδήματος	1.800,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
64	Λοιπά γενικά έξοδα	229.772,21	41.262,71	98.972,21	292.481,02	0,00	0,00	
641	Έξοδα μεταφορών	4.000,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	
6412	Έξοδα μεταφοράς αγαθών φορτοεκφορτωτικά	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)

ΚΕΒΡΕΦΟ

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)			Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋψ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκπληρώσεις Πληρωθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
6412.0001	ΛΟΙΠΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ ΜΕΤΑΦΟΡΩΝ	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
6413	Μεταφορές προσώπων	2.500,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	2.500,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
6413.0001	Δαπάνες μεταφοράς παιδιών Δημ. Παιδ. Σταθμών	2.500,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
643	Δημόσιες σχέσεις (έξοδα εκθέσεων προβολής και διαφήμισης)	500,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
6434	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων	500,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	500,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
6434.0001	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων	500,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
645	Συνδρομές	500,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
6451	Συνδρομές σε εφημερίδες και περιοδικά και ηλεκτρονικά μέσα	500,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
6451.0001	Συνδρομές σε εφημερίδες και περιοδικά και ηλεκτρονικά μέσα	500,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
646	Έξοδα δημοσιεύσεων	3.000,00	62,00	800,00	2.500,00	0,00	0,00
6461	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	2.000,00	62,00	800,00	2.000,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	2.000,00	62,00	800,00	2.000,00	0,00	0,00
6461.0001	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ & ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	2.000,00	62,00	800,00	2.000,00	0,00	0,00
6462	ΕΞΟΔΑ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗΣ ΔΙΑΓΩΝΙΣΜΩΝ	1.000,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	1.000,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
6462.0002	ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΚΗΡΥΞΕΩΝ ΔΗΜΟΣΙΟΥ	1.000,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
647	Έξοδα καλλιτεχνικών, αθλητικών και κοινωνικών δραστηριοτήτων	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00
6471	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
6471.0001	ΕΞΟΔΑ ΠΟΛΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΩΝ	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
6474	Έξοδα λοιπών παρεμφερών δραστηριοτήτων	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
6474.0001	ΕΠΙΔΕΙΞΕΙΣ ΕΟΡΤΕΣ-ΔΟΡΑ ΝΗΠΙΩΝ	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
648	Έξοδα κατασκηνώσεων εξοχών και συσσιτίων	217.000,00	38.328,50	95.000,00	281.681,02	0,00	0,00
6481	Έξοδα λειτουργίας συσσιτίων	217.000,00	38.328,50	95.000,00	281.681,02	0,00	0,00
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΠΔΕ)	217.000,00	38.328,50	95.000,00	281.681,02	0,00	0,00
6481.0001	ΕΙΔΗ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ (ΠΑΝΤΟΠΩΛΕΙΟΥ)	63.000,00	6.494,69	31.500,00	98.574,25	0,00	0,00
6481.0002	ΕΙΔΗ ΜΑΝΑΒΙΚΗΣ	31.000,00	5.615,28	14.500,00	30.990,20	0,00	0,00
6481.0003	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΖΑΧΙΚΗΣ & ΑΡΤΟΠΟΙΕΙΑΣ	58.000,00	11.635,90	21.000,00	76.878,73	0,00	0,00
6481.0004	ΕΙΔΗ ΚΡΕΟΠΩΛΕΙΟΥ	38.000,00	8.813,40	14.500,00	43.039,96	0,00	0,00
6481.0005	ΕΙΔΗ ΙΧΘΥΟΠΩΛΕΙΟΥ	27.000,00	5.769,23	13.500,00	32.197,88	0,00	0,00
649	Διάφορα έξοδα γενικής φύσεως	4.372,21	2.872,21	3.172,21	1.000,00	0,00	0,00

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)

ΚΕΒΡΕΦΟ

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)			Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα	
6492	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	3.872,21	2.872,21	2.872,21	500,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	3.872,21	2.872,21	2.872,21	500,00	0,00	0,00
6492.0001	ΕΞΟΔΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΔΙΑΚΣΤ. ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ & ΣΥΜΒΙΒ. ΠΡΑΞΕΩΝ	3.872,21	2.872,21	2.872,21	500,00	0,00	0,00
6495	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως	500,00	0,00	300,00	500,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	500,00	0,00	300,00	500,00	0,00	0,00
6495.0001	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως	500,00	0,00	300,00	500,00	0,00	0,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης	1.000,00	57,80	200,00	1.000,00	0,00	0,00
651	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης (Δάνεια για κάλυψη λειτουργικών δαπανών)	1.000,00	57,80	200,00	1.000,00	0,00	0,00
6515	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	1.000,00	57,80	200,00	1.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.000,00	57,80	200,00	1.000,00	0,00	0,00
6515.0001	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	1.000,00	57,80	200,00	1.000,00	0,00	0,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	173.332,25	31.101,36	83.500,00	185.488,09	0,00	0,00
661	Έντυπα, βιβλία, γραφική ύλη, εκδόσεις	28.700,00	5.379,93	20.500,00	28.700,00	0,00	0,00
6611	Προμήθεια βιβλίων κλπ	10.700,00	0,00	6.000,00	11.700,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	10.700,00	0,00	6.000,00	11.700,00	0,00	0,00
6611.0001	Προμήθεια βιβλίων εκπαιδευτικού περιεχομένου	2.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
6611.0002	Προμήθεια βιβλίων κ.λ.π.	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
6611.0003	Προμήθεια εποπτικού υλικού	8.000,00	0,00	6.000,00	8.000,00	0,00	0,00
6612	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	15.000,00	4.027,09	13.000,00	15.000,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	15.000,00	4.027,09	13.000,00	15.000,00	0,00	0,00
6612.0001	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΓΡΑΦΙΚΗΣ ΥΛΗΣ	15.000,00	4.027,09	13.000,00	15.000,00	0,00	0,00
6615	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοθηκές	3.000,00	1.352,84	1.500,00	2.000,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	3.000,00	1.352,84	1.500,00	2.000,00	0,00	0,00
6615.0001	Εκτυπώσεις - εκδόσεις-βιβλιοδετήσεις (δελτία εισαγωγής και εξαγωγής υλικού, βιβλίο υλικού κλπ)	3.000,00	1.352,84	1.500,00	2.000,00	0,00	0,00
662	Κλινοστρωμνές, είδη κατασκηνώσεως και τρόφιμα	7.077,56	0,00	0,00	9.077,56	0,00	0,00
6621	Είδη κλινοστρωμνών	7.077,56	0,00	0,00	9.077,56	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	6.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
6621.0002	Προμήθεια γενικού Ιματισμού	6.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
69	Λοιπές Υπηρεσίες(Έργα και Δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)	1.077,56	0,00	0,00	1.077,56	0,00	0,00
6621.0002	Προμήθεια γενικού Ιματισμού	1.077,56	0,00	0,00	1.077,56	0,00	0,00
663	Είδη υγιεινής και καθαριότητας	54.280,53	6.057,64	19.000,00	55.384,73	0,00	0,00
6631	Προμήθεια υγιονομικού και φαρμακευτικού υλικού	15.000,00	641,94	1.000,00	10.000,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	15.000,00	641,94	1.000,00	10.000,00	0,00	0,00
6631.0001	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΓΙΕΙΝΟΜΙΚΟΥ & ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ	15.000,00	641,94	1.000,00	10.000,00	0,00	0,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)				Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋπ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκπληρωθέντα Πληρωθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα		
6633	Προμήθεια χημικού υλικού (Απολυμαντικά, χημικά, κ.λ.π)	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
6633.0001	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΠΥΡΟΣΒΕΣΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	37.780,53	5.415,70	18.000,00	43.884,73	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	37.780,53	5.415,70	18.000,00	43.884,73	0,00	0,00	
6634.0001	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ	37.780,53	5.415,70	18.000,00	43.884,73	0,00	0,00	
664	Καύσιμα και λιπαντικά	43.448,36	18.282,34	29.000,00	50.000,00	0,00	0,00	
6643	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό	43.448,36	18.282,34	29.000,00	50.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	43.448,36	18.282,34	29.000,00	50.000,00	0,00	0,00	
6643.0001	Προμήθεια καυσίμων θέρμανσης	23.448,36	7.947,83	14.000,00	30.000,00	0,00	0,00	
6643.0003	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ	20.000,00	10.334,51	15.000,00	20.000,00	0,00	0,00	
666	Υλικά συντήρησης κτιρίων και έργων	19.000,00	711,04	6.000,00	13.500,00	0,00	0,00	
6661	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων	8.000,00	0,00	3.000,00	4.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	8.000,00	0,00	3.000,00	4.000,00	0,00	0,00	
6661.0001	ΥΛΙΚΑ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ & ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	8.000,00	0,00	3.000,00	4.000,00	0,00	0,00	
6662	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων	11.000,00	711,04	3.000,00	9.500,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	11.000,00	711,04	3.000,00	9.500,00	0,00	0,00	
6662.0001	Υλικά συντήρησης επισκ. λοιπών εγκαταστ.	6.000,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	
6662.0004	Διάφορα υλικά συντήρησης και επισκευής	5.000,00	711,04	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	
6662.0005	Υλικά συντήρησης και επισκευής καυστήρων	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
6662.0006	Υλικά συντήρησης και επισκευής ανεκμιστήρων και αναβατηρίων	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	
6662.0007	Υλικά συντήρησης και επισκευής υδραυλικών εγκαταστάσεων	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	
6662.0008	Υλικά συντήρησης και επισκευής ηλεκτρολογικών εγκαταστάσεων	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	
667	Ανταλλακτικά μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού	7.000,00	670,41	2.500,00	16.000,00	0,00	0,00	
6672	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων	4.000,00	670,41	1.500,00	6.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	4.000,00	670,41	1.500,00	6.000,00	0,00	0,00	
6672.0001	ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΛΟΙΠΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	4.000,00	670,41	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	
6672.0003	Ανταλλακτικά συντήρησης και επισκευής κλιματιστικών	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	
6672.0004	Ανταλλακτικά συντήρησης και επισκευής φωτοτυπικών και εκτυπωτών	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	
6672.0005	Ανταλλακτικά συντήρησης και επισκευής ηλεκτρον. υπολογιστών	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
6672.0006	Ανταλλακτικά συντήρησης και επισκευής επαγγελματικών ηλεκτρικών συσκευών	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	
6673	Ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	3.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	3.000,00	0,00	1.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
6673.0004	Λοιπά ανταλλακτικά	3.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	
6673.0005	Ανταλλακτικά συντήρησης και επισκευής οικιακών ηλεκτρικών συσκευών	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
6673.0006	Ανταλλακτικά συντήρησης και επισκευής συστημάτων πυρανίχνευσης και πυρασφάλειας	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)

ΚΕΒΡΕΦΟ

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)			Οικ. έτος 2023		Ανομορφώσεις
		Προϋ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/ 2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα	
6673.0007	Ανταλλακτικά συστημάτων συναγερμών	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
668	Υλικά φαρμακείου	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
6682	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
6682.0001	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
669	Λοιπές προμήθειες	13.325,80	0,00	6.000,00	12.325,80	0,00	0,00
6699	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	13.325,80	0,00	6.000,00	12.325,80	0,00	0,00
6699.0001	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	8.000,00	0,00	6.000,00	7.000,00	0,00	0,00
6699.0002	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΚΠΑΙΔ. ΚΑΤΑΣΚ. ΠΑΙΔ. ΣΤΑΘΜΩΝ	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
	Προμήθεια μοκετών	3.000,00	0,00	1.000,00	2.000,00	0,00	0,00
69	Λοιπές Υπηρεσίες (Έργα και Δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)	5.325,80	0,00	0,00	5.325,80	0,00	0,00
6699.0001	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΚΠΑΙΔ. ΚΑΤΑΣΚ. ΠΑΙΔ. ΣΤΑΘΜΩΝ	5.325,80	0,00	0,00	5.325,80	0,00	0,00
68	Λοιπά έξοδα	27.385,00	16.410,22	16.985,00	10.500,00	0,00	0,00
682	Έκτακτα έξοδα	27.385,00	16.410,22	16.985,00	10.500,00	0,00	0,00
6821	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις Χρήσης	2.000,00	25,22	500,00	1.500,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	2.000,00	25,22	500,00	1.500,00	0,00	0,00
6821.0001	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΑΙ ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΗΣ	2.000,00	25,22	500,00	1.500,00	0,00	0,00
6822	Προσαυξήσεις Ασφαλιστικών ταμείων χρήσης	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
6822.0001	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΩΝ ΤΑΜΕΙΩΝ ΧΡΗΣΗΣ	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
6822.0002	Προσαυξήσεις ασφαλιστικών ταμείων προηγούμενων χρήσεων	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
6823	Τόκοι υπερημερίας χρήσης	17.385,00	16.385,00	16.485,00	1.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	17.385,00	16.385,00	16.485,00	1.000,00	0,00	0,00
6823.0001	Τόκοι υπερημερίας χρήσης	500,00	0,00	100,00	500,00	0,00	0,00
6823.0002	Τόκοι υπερημερίας προηγούμενων χρήσεων	16.885,00	16.385,00	16.385,00	500,00	0,00	0,00
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	157.155,84	15.244,44	36.700,00	118.655,84	0,00	0,00
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	157.155,84	15.244,44	36.700,00	118.655,84	0,00	0,00
713	Προμήθειες παγίων	157.155,84	15.244,44	36.700,00	118.655,84	0,00	0,00
7133	Έπιπλα σκεύη	82.690,60	0,00	6.500,00	77.690,60	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	26.500,00	0,00	6.500,00	21.500,00	0,00	0,00
7133.0001	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΣΚΕΥΗ	10.000,00	0,00	2.000,00	5.000,00	0,00	0,00
7133.0002	Προμήθεια επαγγελματικών ηλεκτρικών συσκευών	15.000,00	0,00	4.000,00	15.000,00	0,00	0,00
7133.0003	Προμήθεια ηλεκτρικών μικροσυσκευών	1.500,00	0,00	500,00	1.500,00	0,00	0,00
69	Λοιπές Υπηρεσίες (Έργα και Δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)	56.190,60	0,00	0,00	56.190,60	0,00	0,00
7133.0001	ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΣΚΕΥΗ	39.195,16	0,00	0,00	39.195,16	0,00	0,00
7133.0002	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΗΛΕΚΤΡΙΚΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΩΝ ΣΥΣΚΕΥΩΝ	16.995,44	0,00	0,00	16.995,44	0,00	0,00

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)			Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα	
7134	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά	27.000,00	7.754,96	13.000,00	5.000,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	27.000,00	7.754,96	13.000,00	5.000,00	0,00	0,00
7134.0002	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΕΣ	22.000,00	7.754,96	11.000,00	2.000,00	0,00	0,00
7134.0003	ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ	5.000,00	0,00	2.000,00	3.000,00	0,00	0,00
7135	Λοιπός εξοπλισμός	47.465,24	7.489,48	17.200,00	35.965,24	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	27.500,00	7.489,48	17.200,00	16.000,00	0,00	0,00
7135.0001	Προμήθεια Φωτοτυπ. μηχανημάτων & λοιπόν μηχανών γραφείου	4.000,00	0,00	1.200,00	4.000,00	0,00	0,00
7135.0002	Προμήθεια μαγειρικών σκευών	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00
7135.0003	Προμήθεια κλιματιστικών μηχανημάτων	3.000,00	744,00	1.000,00	1.500,00	0,00	0,00
7135.0004	Λοιπός εξοπλισμός	16.000,00	6.745,48	15.000,00	6.000,00	0,00	0,00
69	Λοιπές Υπηρεσίες (Έργα και Δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)	19.965,24	0,00	0,00	19.965,24	0,00	0,00
7135.0003	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	5.190,64	0,00	0,00	5.190,64	0,00	0,00
7135.0004	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	14.774,60	0,00	0,00	14.774,60	0,00	0,00
734	Έργα και δράσεις από χρηματοδοτήσεις του Εθνικού Στρατηγικού Πλαισίου Αναφοράς (ΕΣΠΑ)						
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	936.290,06	445.171,92	769.619,52	895.441,46	0,00	0,00
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	12.182,08	12.182,08	12.182,08	20.100,00	0,00	0,00
811	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	12.182,08	12.182,08	12.182,08	20.100,00	0,00	0,00
8115	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	12.182,08	12.182,08	12.182,08	20.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	468,55	468,55	468,55	5.000,00	0,00	0,00
8115.0001	ΠΟΕ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	468,55	468,55	468,55	5.000,00	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	5.117,41	5.117,41	5.117,41	7.000,00	0,00	0,00
8115.0001	ΠΟΕ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	5.117,41	5.117,41	5.117,41	7.000,00	0,00	0,00
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΑ ΑΠΟ ΠΑΕ)	6.596,12	6.596,12	6.596,12	8.000,00	0,00	0,00
8115.0001	ΠΟΕ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	6.596,12	6.596,12	6.596,12	8.000,00	0,00	0,00
8117	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
8117.0001	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΠΟΕ	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
82	Λοιπές αποδόσεις	900.800,00	432.989,84	734.129,46	853.600,00	0,00	0,00
821	Απόδοση συνταξιοδοτικών εισφορών	65.100,00	33.867,99	58.097,93	63.100,00	0,00	0,00
8211	ΑΠΟΔΟΣΗ ΕΙΣΦΟΡΑΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΣΤΙΣ ΑΠΟΔΟΣΕΣ ΚΑΙ ΤΑ ΕΞΟΔΑ ΠΑΡΑΣΤΑΣΗΣ	64.100,00	33.867,99	58.097,93	62.100,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	64.100,00	33.867,99	58.097,93	62.100,00	0,00	0,00
8211.0001	ΕΙΣΦΟΡΑ ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΗΣ (6,67%) ΥΠΑΛΛΗΛΩΝ	46.000,00	24.983,74	42.862,41	45.000,00	0,00	0,00
8211.0002	ΥΓΕΙΟΝΟΜΙΚΗ ΠΕΡΙΘΑΛΨΗ	18.000,00	8.877,81	15.219,31	17.000,00	0,00	0,00
8211.0003	ΛΟΙΠΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ	100,00	6,44	16,21	100,00	0,00	0,00

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)

ΚΕΒΡΕΦΟ

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)			Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋπ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα	
8212	ΑΠΟΔΟΣΗ ΕΞΑΓΟΡΑΣ ΣΥΝΤΑΞΙΜΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
8212.0001	ΕΞΑΓΟΡΑ ΠΡΟΥΠΗΡΕΣΙΑΣ	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
8212.0002	ΕΞΑΓΟΡΑ ΙΚΑ, ΣΤΡΑΤΟΥ	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
822	Απόδοση φόρων και ποινών επιβαρύνσεων	165.500,00	74.714,12	123.125,41	138.000,00	0,00	0,00
8221	ΑΠΟΔΟΣΗ ΦΟΡΩΝ & ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	110.000,00	49.004,50	83.496,08	90.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	110.000,00	49.004,50	83.496,08	90.000,00	0,00	0,00
8221.0001	ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	110.000,00	49.004,50	83.496,08	90.000,00	0,00	0,00
8222	ΑΠΟΔΟΣΗ ΦΟΡΩΝ ΚΑΙ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΔΗΜΑΡΧΩΝ ,ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΩΝ ,ΜΕΛΩΝ Δ.Σ. ΚΑΙ ΛΟΙΠΩΝ ΣΥΛΛΟΓ.	1.000,00	61,76	105,87	1.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.000,00	61,76	105,87	1.000,00	0,00	0,00
8222.0001	ΦΟΡΟΙ ΑΠΟ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ & ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΚΛΗΤΩΝ	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
8222.0002	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΑΠΟ ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ & ΛΟΙΠΩΝ ΜΕΤΑΚΛ.	500,00	61,76	105,87	500,00	0,00	0,00
8223	ΑΠΟΔΟΣΗ ΦΟΡΩΝ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ ,ΕΡΓΟΛΑΒΩΝ ,ΕΛ. ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ Κ.Λ.Π	23.000,00	10.332,17	13.253,32	20.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	23.000,00	10.332,17	13.253,32	20.000,00	0,00	0,00
8223.0001	ΦΟΡΟΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ ((1%,4%,8%)	15.000,00	7.448,84	9.015,51	12.000,00	0,00	0,00
8223.0002	ΦΟΡΟΙ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ (20%)	8.000,00	2.883,33	4.237,81	8.000,00	0,00	0,00
8224	ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ	31.500,00	15.315,69	26.270,14	0,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	31.500,00	15.315,69	26.270,14	0,00	0,00	0,00
8224.0003	ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΥΗΣ	30.000,00	15.129,34	25.850,69	0,00	0,00	0,00
8224.0006	Κράτηση 0,06% υπέρ της Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών	500,00	90,25	154,71	0,00	0,00	0,00
8224.0007	ΚΡΑΤΗΣΗ 0,07% ΣΤΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4412/16 ΓΙΑ ΛΕΙΤ. ΑΝΑΓΚΕΣ ΤΗΣ ΕΝΙΑΙΑΣ ΑΡΧΗΣ ΔΗΜΟΣ. ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ	500,00	96,10	164,74	0,00	0,00	0,00
8224.0008	Κράτηση 0,10% στις συμβάσεις του Ν. 4412/16 για λειτ. ανάγκες της ΕΑΔΗΣΥ (Ν. 4912/22)	500,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
8229	Λοιπές εισπράξεις-κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00	0,00
8229.0001	Εισφορά Αλληλεγγύης	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
8229.0002	Κράτηση 0,06% υπέρ της Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
8229.0003	ΚΡΑΤΗΣΗ 0,07% ΣΤΙΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4412/16 ΓΙΑ ΛΕΙΤ. ΑΝΑΓΚΕΣ ΤΗΣ ΕΝΙΑΙΑΣ ΑΡΧΗΣ ΔΗΜΟΣ. ΣΥΜΒΑΣΕΩΝ	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
8229.0004	Κράτηση 0,10% στις συμβάσεις του Ν. 4412/16 για λειτ. ανάγκες της ΕΑΔΗΣΥ (Ν. 4912/22)	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
823	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών	637.000,00	312.452,14	536.312,83	625.000,00	0,00	0,00
8231	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΣΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΥΣ ΟΡΓΑΝ. & ΤΑΜΕΙΑ	597.000,00	292.901,08	503.074,22	586.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	597.000,00	292.901,08	503.074,22	586.000,00	0,00	0,00
8231.0001	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΥΠΕΡ ΙΚΑ	495.000,00	244.209,83	420.032,20	495.000,00	0,00	0,00

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)

ΚΕΒΡΕΦΟ

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)			Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋπ/σθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/ 2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα	
8231.0002	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΥΠΕΡ ΤΥΔΑΚΥ	60.000,00	30.635,29	52.161,65	54.000,00	0,00	0,00
8231.0004	ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΥΠΕΡ ΤΑΔΚΥ-ΤΠΔΥ	30.000,00	12.441,44	21.246,69	26.000,00	0,00	0,00
8231.0005	ΕΙΣΦΟΡΑ ΣΕ ΜΠΠΥ	12.000,00	5.614,52	9.633,68	11.000,00	0,00	0,00
8232	ΕΙΣΦΟΡΑ ΓΙΑ ΕΦΑΠΕΞ Ν.103/75	40.000,00	19.551,06	33.238,61	39.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	40.000,00	19.551,06	33.238,61	39.000,00	0,00	0,00
8232.0001	ΕΙΣΦΟΡΑ ΓΙΑ ΕΦΑΠΕΞ Ν.103/75	3.000,00	1.071,56	1.781,81	2.000,00	0,00	0,00
8232.0002	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΕΑΔΥ	15.000,00	7.936,80	13.444,96	15.000,00	0,00	0,00
8232.0003	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΠΔΥ	22.000,00	10.542,70	18.011,84	22.000,00	0,00	0,00
824	Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων	22.200,00	5.955,59	10.093,29	17.500,00	0,00	0,00
8241	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΣΤΙΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΟΦΛΗΗ ΔΑΝΕΙΩΝ ΤΟΥ Τ.Π.& Δ.	3.500,00	580,72	995,52	2.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	3.500,00	580,72	995,52	2.000,00	0,00	0,00
8241.0001	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΑΜ. ΠΑΡΑΚ.& ΔΑΝΕΙΩΝ ΤΟΥ Τ.Π.& Δ.	3.000,00	580,72	995,52	1.500,00	0,00	0,00
8241.0002	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΔΑΝΕΙΑ ΜΠΠΥ	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
8242	ΛΟΙΠΕΣ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ	18.700,00	5.374,87	9.097,77	15.500,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	18.700,00	5.374,87	9.097,77	15.500,00	0,00	0,00
8242.0001	ΥΠΕΡ ΣΥΛΛΟΓΟΥ	2.700,00	939,00	1.616,00	2.500,00	0,00	0,00
8242.0003	ΥΠΕΡ ΚΕΒΡΕΦΟ από περικοπές	5.000,00	505,22	673,63	3.000,00	0,00	0,00
8242.0004	ΥΠΕΡ ΟΑΕΔ	8.000,00	3.024,87	5.263,21	7.000,00	0,00	0,00
8242.0007	ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΑΧΡΕΩΣΤΗΤΟΣ ΚΑΤΑΒΛΗΘΕΝΤΩΝ ΠΟΣΩΝ	3.000,00	905,78	1.544,93	3.000,00	0,00	0,00
825	Πάγιες προκαταβολές	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
8251	ΠΑΓΙΑ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
8251.0001	ΠΑΓΙΑ ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΗ	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00
826	Λοιπές επιστροφές	5.000,00	0,00	500,00	4.000,00	0,00	0,00
8261	ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ	5.000,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	5.000,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
8261.0001	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΑΠΟ ΤΡΟΦΕΙΑ	5.000,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
8269	Λοιπές επιστροφές-παρακρατήσεις	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
8269.0001	Επιστροφές από τροφεία	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)						
85	Προβλέψεις μη εισπράξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. Εντός του οικονομικού έτους	23.307,98	0,00	23.307,98	21.741,46	0,00	0,00
851	Προβλέψεις μη εισπράξης εισπρακτέων υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	23.307,98	0,00	23.307,98	21.741,46	0,00	0,00
8511	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ	23.307,98	0,00	23.307,98	21.741,46	0,00	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	23.307,98	0,00	23.307,98	21.741,46	0,00	0,00

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)**ΚΕΒΡΕΦΟ**

Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)			Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋψισθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα	
8511.0001	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΓΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ	23.307,98	0,00	23.307,98	21.741,46	0,00	0,00
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	7.836,04	0,00	0,00	9.931,57	0,00	0,00
91	Ποσό διαθέσιμο για ανα πλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	7.836,04	0,00	0,00	9.931,57	0,00	0,00
911	Αποθεματικό	7.836,04	0,00	0,00	9.931,57	0,00	0,00
9111	Αποθεματικό	7.836,04	0,00	0,00	9.931,57	0,00	0,00
90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	7.836,04	0,00	0,00	9.931,57	0,00	0,00
	Σύνολα:	3.929.018,01	1.782.736,42	3.161.427,34	3.877.047,98	0,00	0,00

**ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ**

ΚΕΒΡΕΦΟ

8/11/2022

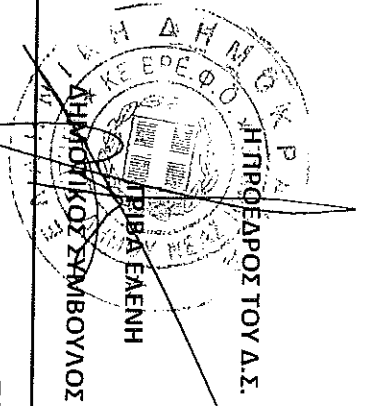
Κωδικός	Περιγραφή	Προηγούμενο Οικ. έτος (2022)				Οικ. έτος 2023		Αναμορφώσεις
		Προϋπολογισθέντα μέχρι την 31/7/2022	Ενταλθέντα μέχρι την 31/7/2022	Εκτιμήσεις Πληρωθέντων 31/12/2022	Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα		
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	2.827.736,07	1.322.320,06	2.355.107,82	2.853.019,11	0,00	0,00	
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.142.800,00	1.121.540,37	1.943.770,36	2.098.300,00	0,00	0,00	
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	86.150,00	32.689,04	69.110,00	97.700,00	0,00	0,00	
62	Παροχές τρίτων	162.796,61	78.086,30	141.302,37	164.250,00	0,00	0,00	
63	Φόροι - Τέλη	4.500,00	1.172,26	1.267,88	3.300,00	0,00	0,00	
64	Λοιπά γενικά έξοδα	229.772,21	41.262,71	98.972,21	292.481,02	0,00	0,00	
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης	1.000,00	57,80	200,00	1.000,00	0,00	0,00	
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	173.332,25	31.101,36	83.500,00	185.488,09	0,00	0,00	
67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
68	Λοιπά έξοδα	27.385,00	16.410,22	16.985,00	10.500,00	0,00	0,00	
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	157.155,84	15.244,44	36.700,00	118.655,84	0,00	0,00	
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	157.155,84	15.244,44	36.700,00	118.655,84	0,00	0,00	
73	Έργα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
75	Τίτλοι πώγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	936.290,06	445.171,92	769.619,52	895.441,46	0,00	0,00	
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	12.182,08	12.182,08	12.182,08	20.100,00	0,00	0,00	
82	Λοιπές αποδόσεις	900.800,00	432.989,84	734.129,46	853.600,00	0,00	0,00	
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)							
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. Εντός του οικονομικού έτους	23.307,98	0,00	23.307,98	21.741,46	0,00	0,00	
9	ΑΠΘΘΕΜΑΤΙΚΟ	7.836,04	0,00	0,00	9.931,57	0,00	0,00	
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για τη δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	7.836,04	0,00	0,00	9.931,57	0,00	0,00	
	Σύνολα:	3.929.018,01	1.782.736,42	3.161.427,34	3.877.047,98	0,00	0,00	

ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ (Ανά Κωδικό)

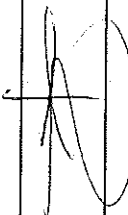


ΣΥΝΟΛΑ ΑΝΑ ΥΠΗΡΕΣΙΑ		Σύνολο
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	958.100,00
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0,00
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	2.017.776,19
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	0,00
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	0,00
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	0,00
35	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	0,00
40	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	0,00
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	0,00
50	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	0,00
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ (ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΝ	808.681,02
69	Λοιπές Υπηρεσίες(Έργα και Δράσεις χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε)	82.559,20
70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0,00
80	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	0,00
90	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	9.931,57
	Σύνολα	3.877.047,98

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥΕΣΟΔΑΕΞΟΔΑ

Κωδικός	Περιγραφή	Οικ. έτος 2023		Κωδικός	Περιγραφή	Οικ. έτος 2023	
		Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα			Ψηφισθέντα	Εγκριθέντα
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.761.343,60	0,00	6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	2.853.019,11	0,00
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	790.725,80	0,00	7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	118.655,84	0,00
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	2.549,15	0,00	8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	895.441,46	0,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	26.986,25	0,00	9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	9.931,57	0,00
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	857.600,00	0,00				
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	437.843,18	0,00				
	Γενικά Σύνολα:	3.877.047,98	0,00		Γενικά Σύνολα:	3.877.047,98	0,00



ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ		ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΜΕΛΗ	
1		1	ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ ΕΒΕΝΗ
2	ΒΑΝΔΟΥΡΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ (Αυτιρρέδρος Δ.Σ.)	2	ΔΗΜΗΤΣΑΝΟΥ ΑΝΑΣΤΑΣΙΑ
3	ΧΑΤΖΗ ΕΒΕΝΗ	3	ΣΑΚΚΑΛΟΓΙΔΟΥ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
4	ΚΑΡΒΟΥΝΙΑΡΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	4	ΧΑΤΖΗΣΑΒΒΙΔΗΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
5	ΚΑΡΑΒΙΑ ΦΩΤΙΝΗ	5	ΚΑΒΑΔΙΑ ΜΑΡΙΑ
6	ΣΑΒΒΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	6	ΜΠΕΝΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
7	ΣΤΗΛΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	7	ΣΤΑΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
8	ΒΛΑΧΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	8	ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΣ
9	ΠΟΥΡΝΕΛΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	9	ΣΤΑΝΟΠΟΥΛΟΣ ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ
10	ΚΕΦΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΧΡΥΣΟΥΛΑ	10	ΤΣΙΡΙΜΙΤΑ-ΚΑΡΑΝΤΖΑΛΟΥ ΕΙΡΗΝΗ

11	ΡΟΔΗ ΦΩΤΕΙΝΗ		11	ΚΑΡΑΧΡΗΣΤΟΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ	
12	ΣΙΜΩΝΕΤΑΤΟΥ-ΚΑΛΕΜΗ ΚΩΝ/ΝΑ		12	ΠΑΝΟΥΣΗ-ΠΑΥΛΙΔΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΑ	
13	ΤΣΟΠΛΑΝΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ		13	ΤΣΟΥΚΑΛΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	
14	ΣΤΑΜΑΤΗ ΔΩΡΑ		14	ΖΑΜΠΟΥΝΗ ΒΑΛΑΣΙΑ	
15	ΤΣΙΡΚΑ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ				



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΑΙ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ
(ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο.)
ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ

ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟ ΤΟΙΧΟΚΟΛΗΣΗΣ

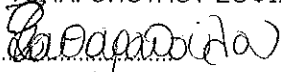
Νέα Ιωνία σήμερα στις 21 Νοεμβρίου 2022, ημέρα Δευτέρα και ώρα 12:00 η υπογεγραμμένη υπάλληλος του ΚΕΒΡΕΦΟ, τοιχοκόλλησα στο συνηθισμένο τόπο τοιχοκόλλησης του ΝΠΔΔ την υπ' αριθ. 54/2022 Πράξη του Διοικητικού Συμβουλίου του ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο., που αφορά την κατάρτιση και έγκριση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2023 .

ΟΙ ΜΑΡΤΥΡΕΣ

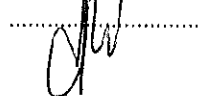
Η ΥΠΑΛΛΗΛΟΣ ΠΟΥ ΤΟ ΤΟΙΧΟΚΟΛΗΣΕ

ΜΠΑΚΟΥ ΑΘΑΝΑΣΙΑ

1. ΤΟΠΑΡΟΠΟΥΛΟΥ ΣΟΦΙΑ



2. ΡΕΒΕΖΑ ΓΗΝΕΛΟΠΗ







ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝ.ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Ν. Ιωνία: 14/11/2022

Αρ. Πρωτ.: ΔΥ

ΒΕΒΑΙΩΣΗ
της ταμειακής υπηρεσίας για το ύψος του χρηματικού υπολοίπου

Βεβαιώνεται ότι το χρηματικό υπόλοιπο, που υπάρχει στο ταμείο του Κέντρου Βρεφονηπιακής Αγωγής και Φροντίδας Οικογένειας (ΚΕΒΡΕΦΟ) κατά την 31/7 του έτους 2022, ανέρχεται στο ποσό των τετρακοσίων ογδόντα ενός χιλιάδων τριακοσίων σαράντα τριών ευρώ και τριάντα επτά λεπτών (481.343,37 €). Το χρηματικό υπόλοιπο του ΚΕΒΡΕΦΟ προβλέπεται να διαμορφωθεί την 31^η/12/2022 στα 450.000,00 € και αναλύεται ως εξής:

5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	12.100,00
5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	0,00
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	0,00
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών	222.680,86
5121	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	8.000,00
5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	0,00
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	0,00
5124	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το πρόγραμμα Δ.Ε. (ΕΣΠΑ και εθνικό ΠΔΕ)	174.064,42
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών	20.997,90
	ΣΥΝΟΛΟ	437.843,18

Η Προϊσταμένη της Ταμειακής Υπηρεσίας

Χαρίκλεια Καραθανάση





ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ

Αθήνα, 25/11/2022

Αρ. Πρωτ.: 3370

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

Πληροφορίες: Μ. Γαρίου
Ε: m.gariou@ypes.gr | Τ: 213 136 4816

ΠΡΟΣ:

1. Αν. Υπουργό Εσωτερικών
2. Αν. Υπουργό Οικονομικών
3. Γεν. Γραμματέα Εσωτερικών & Οργάνωσης
4. ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΑΤΤΙΚΗΣ
5. Υπουργείο Εσωτερικών, Δ/ση Οικονομικών Τ.Α.
6. ΚΕΝΤΡΟ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ (ΚΕΒΡΕΦΟ) ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ
 - α) Πρόεδρο Διοικητικού Συμβουλίου
 - β) Υπεύθυνο Οικονομικών Υπηρεσιών
7. ΔΗΜΟ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ
Προϊστάμενο Οικονομικών Υπηρεσιών

Θέμα: Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου προϋπολογισμού έτους 2023 του φορέα με την επωνυμία: ΚΕΝΤΡΟ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ (ΚΕΒΡΕΦΟ) ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ

Α. Γενικά στοιχεία

Σύμφωνα με τα άρθρα 4 του ν.4111/2013 (Α' 18) και 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 49039/25.07.2022 (Β' 3976) κοινή απόφαση των Αν. Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών "Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2023 - τροποποίηση 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 εποπτεύοντα 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 2023 του φορέα με την επωνυμία ΚΕΝΤΡΟ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ (ΚΕΒΡΕΦΟ) ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ καθώς και το σύνολο των στοιχείων που χρησιμοποιήθηκαν για την αξιολόγηση, αντλήθηκαν από τον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και τον Ειδικό Διαδικτυακό Τόπο του Υπουργείου Εσωτερικών. 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 που προβλέπεται στο ν.4172/2013, υπό την προϋπόθεση πάντα ότι τηρούνται οι οδηγίες της προαναφερθείσας απόφασης.

Β. Αξιολόγηση Σχεδίου Προϋπολογισμού έτους 2023

Τα στοιχεία που προκύπτουν από το υποβληθέν σχέδιο προϋπολογισμού, το οποίο συντάχθηκε με βάση το μήνα αναφοράς: **07. ΙΟΥΛΙΟΣ 2022**, τα ανώτατα ποσά που δύναται να εγγραφούν σύμφωνα με την προαναφερόμενη ΚΥΑ, τα αποτελέσματα της αξιολόγησης που πραγματοποίησε το Παρατηρητήριο καθώς και οι αναγκαίες προσαρμογές που ενδεχομένως πρέπει να επέλθουν σε ορισμένες εγγραφές του σχεδίου από το Διοικητικό Συμβούλιο του φορέα παρατίθενται στη συνέχεια:

A. Κριτήριο 1 - Τουλάχιστον Ισοσκέλιση Προϋπολογισμού.

#	ΣΧΕΔΙΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ
	ΕΣΟΔΑ (€)	ΕΞΟΔΑ (€)	
1	3.877.047,98	3.877.047,98	ΤΟΥΛΑΧΙΣΤΟΝ ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

B. Κριτήρια 2 – 13: Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό.

#	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	49039/ 25.07.2022	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)
2	ΚΑΕ 0611 «ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν 1828/89)»	Άρθρο 3 Α1 §1	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
3	ΚΑΕ 0612 «ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων» (€)	Άρθρο 3 Α1 §6	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
4	ΚΑΕ 0613 «ΚΑΠ εκ του Φόρου Εισοδήματος Φυσικών και Νομικών Προσώπων σε δήμους του Ν. Δωδεκανήσου»	Άρθρο 3 Α1 §4	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
5	ΚΑΕ 0614 «Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία»	Άρθρο 3 Α1 §9	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
6	ΚΑΕ 0615 «Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 του ν.2880/2001)»	Άρθρο 3 Α1 §7	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
7	ΚΑΕ 4311 «ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)»	Άρθρο 3 Α1 §2	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
8	ΚΑΕ 0619 «ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς (δεν περιλαμβάνονται πιστώσεις από ΠΔΕ)»	Άρθρο 3 Α1 § 3, 5, 8, 10 και 12	338.770,60	-	ΜΗ ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-338.770,60

9	ΚΑΕ 0621 «Κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας, με σχέση εργασίας ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες»	Άρθρο 3 Α1 §11	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
10	ΚΑΕ 1214 (κενός από το έτος 2023)	Άρθρο 4	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
11	ΚΑΕ 1311 (κενός από το έτος 2023)	Άρθρο 4	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
12	ΚΑΕ 1312 (κενός από το έτος 2023)	Άρθρο 4	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
13	ΚΑΕ 1313 (κενός από το έτος 2023)	Άρθρο 4	-	-	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 1						-338.770,60

Γ. Κριτήρια 14 και 15 - Ομάδες Εσόδων I και II.

#	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	49039/ 25.07.2022	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ Η ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ Η ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)
14	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ I	Άρθρο 3, Β1	36.672,15	36.672,15	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
15	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» (€) - ΚΑΕ 8511 «Προβλέψεις μη εισπραξής εισπρακτέων υπολοίπων»	Άρθρο 3, Β2	5.244,79	5.244,79	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 2						-

Δ. Κριτήριο 16 – Τήρηση οδηγιών λογιστικής αποτύπωσης προγράμματος «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ»

#	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	Α ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ 2023 ΚΑΕ 1315	Β. ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ 2023 ΚΑΕ 6521+6525 [ΥΠΗΡ. 60-69]	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ
16	Πρέπει στο Σχέδιο Π/Υ 2023 να ισχύει η ισότητα: ΚΑΕ 1315 = ΚΑΕ 6521+6525+6526 [ΥΠΗΡ. 60-69]. 49039/ 25.07.2022 ΚΥΑ και Εγκ. 540/2022 (ΑΔΑ: Ψ2ΕΛ46ΜΤΛ6-Τ1Θ)	-	-	-
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 2				

Ε. Κριτήριο 17 – Τήρηση οδηγιών περί υποχρεωτικής κατανομής των πιστώσεων του ΚΑΕ 6737 «Υλοποίηση προγραμματικών συμβάσεων» στις αντίστοιχες υπηρεσίες (και όχι αποκλειστικά στην υπηρεσία 00. Γενικές Υπηρεσίες, όπως ίσχυε μέχρι το 2022).

#	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ 2023 ΚΑΕ 00.6737	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ 2023 ΚΑΕ 6737	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ
17	Πρέπει στο Σχέδιο Π/Υ 2023 να ισχύει η σχέση ΚΑΕ 00.6737 < ΚΑΕ 6737. 49039/ 25.07.2022 (Άρθρο 4)	-	-	-
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 2				

Γ. Γνώμη του επί του Σχεδίου Προϋπολογισμού έτους 2023

Συνεπώς το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι το σχέδιο του προϋπολογισμού που αξιολόγησε:

01. Είναι τουλάχιστον ισοσκελισμένο.

02. Δεν έχει τηρήσει τις οδηγίες που δόθηκαν με την 49039/25.07.2022 ΚΥΑ.

Ως εκ τούτου, δεδομένων των αποτελεσμάτων της διενεργηθείσας αξιολόγησης, είναι απολύτως αναγκαία η προσαρμογή των εγγραφών του σχεδίου του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις προαναφερθείσες διαπιστώσεις ώστε κατά τον έλεγχο που θα διενεργηθεί από την οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση να αποφευχθεί η αναπομπή του προϋπολογισμού και να διασφαλιστεί η ολοκλήρωση του ελέγχου του και η επικύρωσή του το συντομότερο δυνατόν, εντός της προθεσμίας που προβλέπεται στο νόμο (31/12/2022).

Ο Πρόεδρος

Κωνσταντίνος Παραθύρας
Σύμβουλος Ελεγκτικού Συνεδρίου

Τα μέλη του Παρατηρητηρίου

Εσωτερική Διανομή:

-Μέλη του Παρατηρητηρίου

Ακριβές Αντίγραφο

Εκ της Γραμματείας

Του Παρατηρητηρίου

Οικονομική Αυτοτέλεια των ΟΤΑ

