



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ  
ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ  
ΔΗΜΟΣ ΝΙΣΥΡΟΥ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

**Αριθ. Απόφασης 12/2020**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

**Απόσπασμα από το πρακτικό της 02/14-02-2020 συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής.**

**ΘΕΜΑ: «Σύνταξη σχεδίου προϋπολογισμού του Δήμου Νισύρου έτους 2020»**

Στο Μανδράκι Νισύρου, σήμερα 14-02-2020, ημέρα Παρασκευή και ώρα 12:30 μ.μ., συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα, ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου με αριθμό πρωτοκόλλου 826/10-02-2020, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Νισύρου για να λάβει απόφαση στα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Πριν την έναρξη της διαδικασίας ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι από τα 7 μέλη της επιτροπής ήταν:

**Παρόντες**

1. Κορωναίος Χριστοφής, Πρόεδρος
2. Βασίλειος Πάχος
3. Ευάγγελος Τασιούλας
4. Δήμητρα Καφετζηδάκη
5. Ιωάννης Τριανταφύλλου

**Απόντες**

1. Χαράλαμπος Διακομιχάλης
2. Κατσιματίδου Άννα

Αφού διαπιστώθηκε απαρτία – καθώς από το σύνολο επτά μελών ήταν παρόντα πέντε μέλη, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της διαδικασίας και αναφερόμενος στο 2ο θέμα, λέει τα παρακάτω:

Σας κοινοποιώ την εισήγηση του Αυτοτελούς Τμήματος Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών με αρ. πρωτ.: 996/11.02.2020 που αφορά την σύνταξη σχεδίου προϋπολογισμού για το 2020, η οποία λέει:

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 κατάρτιζεται με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, η οποία εκδίδεται τον Ιούλιο κάθε έτους και στην οποία μπορεί να καθορίζονται ανώτατα όρια για την εκτίμηση των ιδίων εσόδων ή επί μέρους ομάδων τους που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και εξόδων υποβάλλεται προς έγκριση στην οικονομική επιτροπή και στην συνέχεια στο Δημοτικό Συμβούλιο.

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

1. Σύγκλιση επιτροπής διαβούλευσης για υποβολή προτάσεων επί του προϋπολογισμού.
2. Η εκτελεστική επιτροπή συγκεντρώνει και αξιολογεί τυχόν προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου, καθώς και της επιτροπής διαβούλευσης, εφόσον αυτή υπάρχει και παραδίδει το προσχέδιο προς την Οικονομική Επιτροπή.
3. Η συζήτηση του Προϋπολογισμού από την Οικονομική Επιτροπή και η ολοκλήρωση των προσχεδίων για υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο.
4. Η ενσωμάτωση του σχεδίου που προενέγκρινε η Οικονομική Επιτροπή στη βάση οικονομικών δεδομένων του ΥΠΕΣ (Παρατηρητήριο).
5. Ο έλεγχος του σχεδίου του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο και η διατύπωση γνώμης επ' αυτού, καθώς και οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών για την ανάλογη διαμόρφωση του.
6. Η υποβολή του προϋπολογισμού από την οικονομική επιτροπή στο ΔΣ προς συζήτηση και ψήφιση.
7. Η συζήτηση στο ΔΣ και στη συνέχεια η υποβολή του στην εποπτεύουσα αρχή (Συντονιστής της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου).
8. Η δημοσίευση του προϋπολογισμού, μετά τη ψήφισή του από το ΔΣ και η ανάρτηση του στην « Διάγεια».
9. Η έγκριση του προϋπολογισμού από την εποπτεύουσα αρχή (Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αιγαίου).

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

1. Οι συνολικές δαπάνες που αναγράφονται σε αυτό υπερβαίνουν το ανώτατο ποσό που έχει καθοριστεί από το δημοτικό συμβούλιο για κάθε κοινότητα.
2. Οι δαπάνες αφορούν τις αρμοδιότητες που έχουν μεταβιβαστεί από το δημοτικό συμβούλιο στο συμβούλιο της κοινότητας.
3. Τα έσοδα και οι δαπάνες είναι νόμιμες.
4. Έχουν εγγραφεί οι υποχρεωτικές δαπάνες και τα έσοδα που επιβάλλονται υποχρεωτικά από νόμο.
5. Ο προϋπολογισμός έχει καταρτιστεί με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με την κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και ιδίως των ιδίων εσόδων, σύμφωνα με τις οδηγίες αυτές και εφόσον απαιτείται το αναμορφώνει αναλόγως και καταρτίζει το σχέδιο του προϋπολογισμού.
6. Βάσει της παρ. 9 του άρθρου 77 του Ν.4172/13 ορίζεται η δυνατότητα της Οικονομική Επιτροπής κατάθεσης εναλλακτικών προτάσεων επί της σύνταξης του σχεδίου του Π/Υ είτε στο Δημοτικό Συμβούλιο κατά την πρώτη συζήτηση και ψήφιση του Π/Υ. Οι εναλλακτικές προτάσεις συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται το σχέδιο που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιηθούν ΚΑ εσόδων και ΚΑ δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκελίση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 77. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Η πρόταση που συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου συνιστά και την εγκεκριμένη εγγραφή πίστωσης του προς ψήφιση προϋπολογισμού. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων.

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

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

## **ΑΡΧΗ ΕΙΣΗΓΗΣΗΣ**

### **ΚΕΦΑΛΑΙΟ 1: ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΑΡΧΕΣ – ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ**

#### **1.1. ΒΑΣΙΚΕΣ ΑΡΧΕΣ ΠΟΥ ΔΙΕΠΟΥΝ ΤΟΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ:**

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

##### ➤ **Αρχή της ετήσιας διάρκειας**

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

##### ➤ **Αρχή της ενότητας και της καθολικότητας**

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

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

##### ➤ **Αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης.**

Σύμφωνα με την αρχή της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης, η διαχείριση της περιουσίας και των υποχρεώσεων των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης, που περιλαμβάνει τους φυσικούς πόρους και τους

δημοσιονομικούς κινδύνους της χώρας, πρέπει να διενεργείται με σύνεση και με γνώμονα την εξασφάλιση της δημοσιονομικής βιωσιμότητας.

➤ **Αρχή της υπευθυνότητας και της λογοδοσίας.**

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

➤ **Αρχή της ειλικρίνειας.**

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

➤ **Αρχή της διαφάνειας.**

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

➤ **Αρχή της ειδικεύσεως του προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων**

1. Τα έσοδα και οι δαπάνες του Προϋπολογισμού προσδιορίζονται με βάση την προκαθορισμένη αναλυτική κωδικοποιημένη ταξινόμηση που ορίζεται με απόφαση του Υπουργού Οικονομικών και επικαιροποιείται σε τακτά διαστήματα (αρχή της ειδικεύσεως του προϋπολογισμού).
2. 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 φορέα και δημοσιεύεται σε μία (1) τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική εφημερίδα ή, εάν τέτοια δεν υπάρχει, σε εφημερίδα που εκδίδεται στα όρια του νομού που εδρεύει ο οικείος φορέας. (άρθρο 266 παρ.6 του Ν.3852/2010) Διευκρινίζεται ότι η προαναφερθείσα κατάσταση αναρτάται υποχρεωτικά στην επίσημη ιστοσελίδα του ΝΠΔΔ (αρθ.266 παρ.6 ν.3852/2010) αλλά και στη «ΔΙΑΥΓΕΙΑ» (αρθ.2 παρ.4 ν.3861/2010). Αν δεν διενεργηθεί η δημοσίευση στη «ΔΙΑΥΓΕΙΑ» δεν εκτελείται ο προϋπολογισμός (αρθ.4 ν.3861/2010), καθώς οι προϋπολογισμοί των Δήμων εμπίπτουν στο αρθ.2 παρ.4 περ.6 ν.3861/2010 (και ειδικότερα η δημοσίευση της περίληψης αυτού στο αρθ.3 παρ.4 ν.3861/2010).

**1.2. ΘΕΣΜΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΠΟΥ ΔΙΕΠΕΙ ΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ:**

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

1. Τις διατάξεις του άρθρου 1 του Β.Δ. 17/05-15/06/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων».
2. Τις διατάξεις της παρ.2 του άρθρου 155 του Ν.3463/2006 (ΔΚΚ).
3. 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».
4. 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».
5. Τις διατάξεις του άρθρου 64 του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της οδηγίας 2011/85/ΕΕ)-δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
6. Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (Β' 253) απόφασή μας, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/2007 (Β' 2253), 70560/2009 (Β' 2394), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/2012 (Β' 3390), 30842/2013 (Β' 1896), 29530/2014 (Β' 2059), 26945/2015 (Β' 1621), την 23976/2016 (Β' 2311), την 25595/2017 (Β' 2658), την 38347/2018 (Β' 3086) και την 55905/19 (Β' 3054) όμοιες και ισχύει.

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ 2: ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020

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

### 2.1.1. Γενικές αρχές του προϋπολογισμού εσόδων:

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

**2.1.2. Χαρακτηριστικά του προϋπολογισμού εσόδων οικονομικού έτους 2020** (βάσει της Κ.Υ.Α. 55905 (ΦΕΚ Β' 3054/29-7-2019) των Υπουργών Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης Οικονομικών).

#### 1. Απαγόρευση υπερεκτίμησης εσόδων

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

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

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

#### 2. Δυνατότητα εγγραφής δανείων

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

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

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

Με την παρ.Β.5.1 του άρθρου 4 της ΚΥΑ 55905/2019 ορίζεται ότι η εγγραφή εσόδου στον Π/Υ από συνομολόγηση δανείου θα γίνει αφότου εκδοθεί η εγκριτική απόφαση του αρμόδιου οργάνου του πιστωτικού ιδρύματος ή του χρηματοπιστωτικού οργανισμού για τη δανειοδότηση του φορέα, καθώς και η απόφαση του δανειοδότημένου φορέα, περί αποδοχής των όρων του δανείου, αντί της υποχρέωσης σύναψης δανειακής σύμβασης όπως ίσχυε μέχρι πρότινος.

### 2.1.3 Καθορισμός ανώτατου ύψους προϋπολογισμού Ομάδας εσόδων I

Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται, σύμφωνα με την παράγραφο Β 1 του άρθρου 3 της υπ' αριθμ. 55905/29-07-2019 απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών (ΦΕΚ 3054/Β/29-07-2019) οι κάτωθι κατηγορίες εσόδων:

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ

14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ - ΤΑΚΤΙΚΑ
22	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ - ΕΚΤΑΚΤΑ

Ενώ το Υπουργείο Εσωτερικών έχει θεσπίσει περιορισμό στο ύψος των εσόδων που μπορεί να προϋπολογίσει ο κάθε φορέας στους κωδικούς της συγκεκριμένης ομάδας.

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

Τονίζεται ότι με την παρ.Β.3.1 του άρθρου 4 της ΚΥΑ 55905/19, κατά την κατάρτιση του Π/Υ έτους 2020 δίνεται η δυνατότητα υπέρβασης του ανωτάτου ορίου της ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ Ι στην περίπτωση μόνο όπου η απόφαση του Δ.Σ ορίζει αύξηση τελών και δικαιωμάτων της κατηγορίας εσόδων 03 «έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα». Το ποσό της υπέρβασης προκύπτει από τον κάτωθι μαθηματικό τύπο:

(επιπλέον ποσό που αναμένεται να βεβαιωθεί ανά έσοδο \* % εισπραξης σε σχέση με τα βεβαιωθέντα του κάθε εσόδου κατά την 31/12/2018 = ποσό υπέρβασης)

Ο Δήμος Νισύρου προέβη με σχετική απόφαση του Δ.Σ σε αύξηση τελών και δικαιωμάτων, αλλά το ανώτατο όριο της ομάδας Ι **δεν έχει αυξηθεί**.

Το ανώτατο ύψος της ανωτέρω ομάδας του Δήμου Νισύρου για το 2020, τηρώντας πιστά τις οδηγίες της ΚΥΑ **55905/2019 (Β' 3054)**, υπολογίστηκε ως ακολούθως:

Σύνολο εισπράξεων ομάδας Ι στις 31/12/2018	1.324.736,32 €
Πλέον (+) θετική διαφορά ανάμεσα στις εισπράξεις του Νοεμβρίου του 2019 (1.576.337,22 €) σε σχέση με τις εισπράξεις του Νοεμβρίου του 2018 (1.195.790,63 €)	380.546,59 €
<b>Ανώτατο ύψος προϋπολογισμού ομάδας Ι έτους 2020</b>	<b>1.705.282,91 €</b>

**Στην ομάδα Ι του προϋπολογισμού έτους 2020 έχουν εγγραφεί οι κάτωθι πιστώσεις:**

Κωδικός	Περιγραφή	ΠΥ 2020
0111	Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 253 ΔΚΚ)	13.000,00 €
0116	Μισθώματα δημοτικών και κοινοτικών λατομείων (άρθρο 20 Ν 669/77, άρθρο 7 Ν 1428/84)	920.000,00 €
0117	Μισθώματα δασών και δασικών εκτάσεων (άρθρο 257 ΔΚΚ, άρθρο 39 Ν 998/79)	3.500,00 €
0211	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες	2.000,00 €
0311	Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	72.994,16 €
0321	Δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το δίκτυο	100,00 €
0322	Τέλος ύδρευσης	12.000,00 €
0323.01	Πωλήσεις ύδατος (μέσω δικτύου)	27.017,58 €
0323.02	Πωλήσεις ύδατος (με βυτιοφόρο)	5.000,00 €
0324	Λοιπά έσοδα της υπηρεσίας υδρεύσεως	400,00 €
0341	Δικαιώματα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο	100,00 €
0342	Τέλη χρήσεως υπονόμων	3.000,00 €
0343	Λοιπά έσοδα υπηρεσίας αποχέτευσης	139,37 €
0411	Δικαίωμα σύστασης οικογενειακού τάφου	2.000,00 €
0441	Τέλος ακίνητης περιουσίας	5.000,00 €
0451	Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ.10 Ν 2130/93)	20.000,00 €
0461	Τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων (άρθρο 3 Ν 1080/80)	9.000,00 €
0462	Τέλος διαφήμισης (άρθρο 5 Ν 1900/90)	3.000,00 €
0465	Ειδικό τέλος λατομικών προϊόντων (άρθρο 15 Ν 2115/93, άρθρο 27 Ν 2130/93)	4.000,00 €
0468	Τέλος αδειών οικοδομών (άρθρο 23 ΒΔ 24/9-20/10/1958)	1.000,00 €
0511	Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθρο 10 Ν 1080/80)	2.000,00 €

0713	Παράβολα για την έκδοση των αδειών ίδρυσης και λειτουργίας επιχειρήσεων υγειονομικού ενδιαφέροντος (άρθρο 25 ΔΚΚ)	500,00 €
1511	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93)	10.000,00 €
1512	Πρόστιμα ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93)	5.000,00 €
1519	Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές επιβαλλόμενες βάσει ειδικών διατάξεων	2.000,00 €
2111	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	14.598,84 €
2112	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	15.000,00 €
2114	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	1.500,00 €
2118	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	20.000,00 €
2119	Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	477.865,33 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>1.651.715,28 €</b>

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

Στην ομάδα εσόδων του 32 «εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα έτη και οι οποίες προσδιορίζονται βάσει πρόβλεψης με δεδομένα τα εισπρακτέα υπόλοιπα που έχουν διαμορφωθεί μετά το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2020, για τον Δήμο Νισύρου τον μήνα Νοέμβριο.

Για τον προσδιορισμό της ομάδας δαπανών 85 «προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» λαμβάνονται υπόψη τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 του έτους 2018, σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων της ομάδας 32, από τον Ιανουάριο 2019 και μέχρι το κλείσιμο του μηνός που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2020 και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2018.

Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική (δηλαδή όταν η εκτέλεση του 2019 έχει αποδώσει ποσό υψηλότερο του 2018) τότε τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 υπολογίζονται με βάση την εκτέλεση του 2018 (εισπραχθέντα της ομάδας 32) προσαυξημένα κατά το ποσό της θετικής διαφοράς. Αν από το σύνολο της ομάδας 32 αφαιρεθεί το σύνολο των εισπραχθέντων που προσδιορίστηκε με την ανωτέρω μέθοδο προκύπτει το πόσο της ομάδας 85 «προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους». Εάν η ανωτέρω διαφορά είναι αρνητική, τότε το ανώτατο ποσό εισπραχθέντων είναι ίσο με τα εισπραχθέντα του 2018 της ομάδας 32.

Τα εισπραχθέντα του Δήμου Νισύρου, της ομάδας 32 για το έτος 2018 ανέρχονται στο ύψος των 116.110,31 €. Το ποσό της θετικής διαφοράς μεταξύ εισπραχθέντων ομάδας 32 περιόδου Ιανουαρίου 2019 και μέχρι το κλείσιμο του μήνα που προηγείται από το μήνα κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού 2020 (δηλαδή μήνας Νοέμβριος) και της αντίστοιχης περιόδου του έτους 2018, ανέρχεται σε 13.437,81 €, οπότε στην περίπτωση αυτή τα εισπραχθέντα της ομάδας 32 για το έτος 2020 υπολογίζονται βάσει των εισπραχθέντων του έτους 2018 πλέον της θετικής απόκλισης του μήνα αναφοράς ύψους 13.437,81 € και ανέρχεται στο ποσό των **129.548,12 €**.

Παρατίθεται ο κάτωθι πίνακας:

ΚΑΕ	Περιγραφή	Εισπραχθέντα 2018	Εισπραχθέντα 30/11/2019	Εισπραχθέντα 30/11/2018	Απόκλιση
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	116.110,31 €	126.408,01 €	112.970,20 €	13.437,81 €

Το σύνολο των εισπρακτέων υπολοίπων για το έτος 2019 ανέρχεται στο ύψος των **270.675,49 €**, από το οποίο αφαιρώντας την πρόβλεψη εισπραξης στο έτος 2020 ύψους **129.548,12 €**, το ποσό που εγγράφεται στην **ομάδα 85** «προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται στο ποσό των **141.127,37 €**.

Αναλυτικά:

Προϋπολογισθέντα ομάδας 32 έτους 2020:	270.675,49 €
Μείον (-) εισπράξεις ομάδας 32 έτους 2018:	-116.110,31 €
Μείον (-) θετική διαφορά ανάμεσα στις εισπράξεις της ομάδας 32 ανάμεσα 30/11/2019 και στις 30/11/2018:	-13.437,81 €
<b>Σύνολο:</b>	<b>141.127,37 €</b>

Στην παρ. Β3 του ίδιου άρθρου της ΚΥΑ αναφέρεται ότι «..ως προς την ισοσκέλιση των ανταποδοτικών τελών στον προϋπολογισμό, στο σκέλος των εσόδων λαμβάνεται υπόψη μεταξύ άλλων, η προσδοκία



εισπράξεων από οφειλές ανταποδοτικών τελών παρελθόντων ετών (δηλ. 32-85) για τον υπολογισμό των επισφαλειών στην εισπραξη οφειλών από ανταποδοτικά τέλη, θα χρησιμοποιηθεί αναλογικά ο τύπος που ορίζεται στην παρούσα ΚΥΑ για τον υπολογισμό του συνόλου των επισφαλειών (ΚΑΔ 85)».

Παρατίθεται αναλυτικός πίνακας υπολογισμού της προσδοκίας εισπράξεων και των επισφαλειών:

#### **Υπηρεσία ύδρευσης και αποχέτευσης**

ΚΑΕ	Περιγραφή	Εισπραχθέντα 2018	Εισπραχθέντα 30/11/2019	Εισπραχθέντα 30/11/2018
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	0,00 €	16.728,61 €	0,00 €
3214	Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	0,00 €	685,45 €	0,00 €
3219	Λοιπά έσοδα	33.725,15 €	0,00 €	32.336,49 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>33.725,15 €</b>	<b>17.414,06 €</b>	<b>32.336,49 €</b>

Κατά συνέπεια στις 30/11/2019 (μήνας αναφοράς τρέχουσας χρήσης) τα εισπρακτέα μας υπόλοιπα (ΚΑΕ 32) που αφορούν τα ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα της ύδρευσης – αποχέτευσης ανέρχονται στο ποσό ύψους **17.414,06 €** βάσει του απολογιστικού πίνακα.

Βάσει της παρ.Β.2 του άρθ. 4 της ΚΥΑ ο προσδιορισμός του ποσού των εισπρακτέων υπολοίπων που αναμένεται να εισπραχθούν κατά το έτος 2019 γίνεται ως εξής:

Εισπραχθέντα 30/11/2019	17.414,06 €
Εισπραχθέντα 30/11/2018	-32.336,49 €
Απόκλιση	<b>-14.922,43 €</b>

Εφόσον προκύπτει αρνητική διαφορά μεταξύ του Νοεμβρίου 2019 έναντι του ίδιου διαστήματος του 2018 μπορεί να εκτιμηθεί ότι από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» θα εισπραχθεί κατά την διάρκεια του 2020 το ποσό της εκτέλεσης του έτους 2018.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω είναι ότι εγγράφεται πίστωση στον ΚΑΕ 3212 ποσού **47.859,86 €**.

Αναλυτικά:

ΚΑΕ	Περιγραφή	Εκτίμηση βεβαιωθέντων Εσόδων 1/1/2020
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	45.334,44 €
3214	Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	2.525,42 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>47.859,86 €</b>

Το ανώτατο όριο εισπραξης κατά το έτος 2020 ανέρχεται στο ύψος των **33.725,15 €**, επομένως το ποσό που θα εγγραφεί στον ΚΑΔ 25.8511 «προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» ανέρχεται στο ύψος των 14.134,71 €. Επομένως ο ΚΑΔ 85 «Προβλέψεις μη εισπραξης» διαμορφώνεται ως εξής:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Προϋπολογισμός 2020
25.8511.01	Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	14.134,71 €
00.8511.01	Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	126.992,66 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>141.127,37 €</b>

#### **2.1.5. Επιχορηγήσεις για λειτουργικές ή/και επενδυτικές δαπάνες καθώς και για μεταβιβάσεις σε τρίτους**

##### **1. Έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελής Πόρους (Κ.Α.Π.) (ΚΑΕ 0611)**

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό για τα έσοδα από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (ΚΑΕ 0611), είναι ίση με το ποσό που αποδόθηκε στον δήμο κατά την Α' τακτική κατανομή έτους 2019, πολλαπλασιαζόμενο επί δώδεκα.

Για τον Δήμο Νισύρου εγγράφεται πίστωση ύψους **405.279,00 €**.

##### **2. Έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων (ΚΑΕ 4311)**

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό και αφορά έσοδα για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων καθώς και του σχολικού τροχονόμου, έχει υπολογισθεί στο ύψος του ποσού που προκύπτει ως το γινόμενο της δεύτερης τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στο δήμο το έτος 2019 επί τέσσερα. Ο δήμος μπορεί να επιμερίσει το παραπάνω ποσό και να εγγράψει στον ΚΑΕ 4311 το μέρος

αυτού που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των σχολείων και στον (Κ.Α. 0615) αυτό που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την καταβολή αποζημίωσης στους σχολικούς τροχονόμους.

Για τον Δήμο Νισύρου εγγράφεται πίστωση ύψους **17.680,00 €**.

Αντίστοιχα εγγράφεται πίστωση ύψους 23.905,00 € στο σκέλος των εξόδων για την κατανομή της ανωτέρω επιχορήγησης στον ΚΑΕ 00.6711. Το ποσό των 17.680,00 € αφορά την κατανομή του έτους 2020 και η διαφορά ύψους 6.225,00 € αφορά την δ' κατανομή του έτους 2019 καθώς και την επιχορήγηση για την κάλυψη των δαπανών θέρμανσης των σχολείων του Δήμου Νισύρου για το έτος 2019, που θα πραγματοποιηθεί εντός του 2020.

### **3. Έσοδα από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (πρώην Σ.Α.Τ.Α.) (ΚΑΕ 1311)**

Η πίστωση που εγγράφεται για τις επενδυτικές δαπάνες δήμων (πρώην ΣΑΤΑ) υπολογίστηκε στο ποσό της πρώτης τακτικής κατανομής έτους 2019, που αποδόθηκε στον δήμο, πολλαπλασιαζόμενο επί τέσσερα.

Για τον Δήμο Νισύρου εγγράφεται πίστωση ύψους **55.800,00 €**.

### **4. Έσοδα για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων, καθώς και αντισταθμιστικών οφειλών (ΚΑΕ 1312)**

Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων καθώς και αντισταθμιστικών οφειλών, έχουν υπολογισθεί στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν κατά το έτος 2019.

Για τον Δήμο Νισύρου εγγράφεται πίστωση ύψους **3.150,00 €**.

### **5. Έσοδα για την κάλυψη δαπανών που αφορούν την πυροπροστασία (ΚΑΕ 1214.01)**

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για κάλυψη δαπανών που αφορούν πυροπροστασία, υπολογίστηκαν στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν το έτος 2019. Ο Δήμος μπορεί να επιμερίσει το παραπάνω ποσό και να εγγράψει στους σχετικούς ΚΑΕ το μέρος αυτού που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την κάλυψη των λειτουργικών του δαπανών καθώς και αυτού που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την κάλυψη επενδυτικών του δαπανών.

Για τον Δήμο Νισύρου εγγράφεται πίστωση ύψους **14.700,00 €**.

### **6. Έσοδα για την κάλυψη δαπανών λειτουργίας εργοστασίων αφαλάτωσης ύδατος (ΚΑΕ 0619.01)**

Οι πιστώσεις που εγγράφηκαν στον προϋπολογισμό για κάλυψη δαπανών λειτουργίας εργοστασίων αφαλάτωσης ύδατος υπολογίστηκε στο ποσό της Β' κατανομής έτους 2018, που αποδόθηκε στον δήμο, πολλαπλασιαζόμενο επί δύο.

Για τον Δήμο Νισύρου εγγράφεται πίστωση ύψους **97.450,00 €**.

### **7. Έσοδα από επιχορηγήσεις που αφορούν μικρούς νησιωτικούς και ορεινούς Δήμους (ΚΑΕ 0619.06)**

Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και αφορούν τους μικρούς νησιωτικούς και ορεινούς δήμους της Χώρας υπολογίζονται στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν στο δήμο το 2019. Ο Δήμος μπορεί να επιμερίσει το παραπάνω ποσό και να εγγράψει στους σχετικούς ΚΑΕ το μέρος αυτού που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την κάλυψη των λειτουργικών του δαπανών καθώς και αυτού που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την κάλυψη επενδυτικών του δαπανών.

Για τον Δήμο Νισύρου εγγράφεται πίστωση ύψους **179.000,00 €**.

### **8. Έσοδα από ΚΑΠ εκ του Φόρου Εισοδήματος Φυσικών και Νομικών Προσώπων σε δήμους του Νομού Δωδεκανήσου (ΚΑΕ 0613)**

Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον προϋπολογισμό από τον Φόρο Εισοδήματος Φυσικών και Νομικών Προσώπων υπολογίζονται στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε κατά το έτος 2019.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση ύψους **103.000,00 €**.

### **9. Έσοδα για την κάλυψη δαπανών που αφορούν μισθώματα ακινήτων (ΚΑΕ 0619.04)**

Η πίστωση που εγγράφεται στον προϋπολογισμό για την κάλυψη των δαπανών που αφορούν μισθώματα ακινήτων είναι στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε στον Δήμο για την κάλυψη αντίστοιχων δαπανών για το χρονικό διάστημα Ιανουαρίου – Απριλίου 2019 επί τρία.

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση ύψους **5.760,00 €**.

### **10. Επιχορήγηση προγράμματος «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ»**

Ο Δήμος μας αναμένει να λάβει επιχορήγηση του από το πρόγραμμα «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ» η οποία θα αποτυπωθεί στους **ΚΑΕ 1315 & 1322.07** με ποσό συνολικού ύψους **2.189.608,39 €**. Αναλυτικά:



ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό	ΚΑΔ	Περιγραφή	Ποσό
1315.01	Προμήθεια μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού Δ. Νισύρου (ΚΑΔ 64.7132.01)	1.462,00 €	64.7132.01	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ/ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ Ι: Προμήθεια μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού Δ. Νισύρου (ΚΑΕ 1315.01 & 1315.03)	62.282,00 €
1315.03	Προμήθεια μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού Δ. Νισύρου (ΚΑΔ. 64.7132.01)	60.820,00 €			
1315.04	Προμήθεια και τοποθέτηση εξοπλισμού για την αναβάθμιση παιδικών χαρών του Δήμου Νισύρου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΔ 61.7135.01)	130.000,00 €	61.7135.01	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ/Προμήθεια - Τοποθέτηση εξοπλισμού για την αναβάθμιση παιδικών χαρών της χώρας (ΚΑΕ 1315.04)	130.000,00 €
1315.05	Ύδρευση οικισμών Εμπορείου και Νικείων Δ. Νισύρου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΔ 63.7312.01)	1.493.548,39 €	63.7312.01	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι / Ύδρευση οικισμών Εμπορείου και Νικείων του Δ. Νισύρου (ΚΑΕ 1315.05)	1.493.548,39 €
1315.06	Προμήθεια υλικών για τη συντήρηση και αναβάθμιση του δημοτικού γηπέδου του Δήμου Νισύρου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΔ 61.7336.02)	291.028,00 €	61.7336.02	Προμήθεια υλικών για τη συντήρηση και αναβάθμιση του δημοτικού γηπέδου του Δήμου Νισύρου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΕ 1315.06)	291.028,00 €
1315.07	Προμήθεια απορριμματοφόρων και λοιπών οχημάτων αποκομιδής και μεταφοράς απορριμμάτων και ανακυκλώσιμων υλικών (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΔ 62.7132.01)	150.000,00 €	63.7312.01	Προμήθεια απορριμματοφόρων και λοιπών οχημάτων αποκομιδής και μεταφοράς απορριμμάτων και ανακυκλώσιμων υλικών (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΕ 1315.07)	150.000,00 €
1322.07	Επιχορήγηση από το πρόγραμμα Φιλόδημος ΙΙ για την υλοποίηση έργων και επενδυτικών δραστηριοτήτων (Αρ. Αποφ. 30292 /19-04-2019) (63.7132.01 & 63.7311.01)	62.750,00 €	63.7132.01	Προμήθεια βυτιοφόρου λυμάτων (ΚΑΕ 1322.07)	62.336,00 €
			63.7311.01	Τροποποίηση Μελέτης Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων του έργου "Εγκατάσταση Επεξεργασίας Λυμάτων (ΕΕΛ) Νισύρου με τα συνοδά έργα αυτής, στην θέση "ΛΙΝΟΥΡΑ" (ΚΑΕ 1322.07, 5122)	11.160,00 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>2.189.608,39 €</b>	<b>Σύνολο:</b>		<b>2.200.354,39 €</b>

**Σημείωση:** Η διαφορά ύψους **10.746,00 €** ανάμεσα στον ΚΑΕ 1322.07 ύψους 62.750,00 € και στους ΚΑΔ 63.7132.01 & 63.7311.01 συνολικού ύψους 73.496,00 € καλύπτεται από το Χρηματικό Υπόλοιπο του έτους 2019 (5122 - Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις).

### **11. Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα**

Ο Δήμος μας αναμένεται να χρηματοδοτηθεί από περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα στους **ΚΑΕ 1321.01 & 1321.03** με ποσό συνολικού ύψους **15.881,99 €**. Αναλυτικά:

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό	ΚΑΔ	Περιγραφή	Ποσό
1321.01	ΧΥΤΑ ΔΗΜΟΥ ΝΙΣΥΡΟΥ (ΚΑΔ 62.7341.01)	10.103,07 €	62.7341.01	ΧΥΤΑ Δήμου Νισύρου (ΚΑΕ 1321.01)	10.103,07 €
1321.03	ΧΑΔΑ ΔΗΜΟΥ ΝΙΣΥΡΟΥ (ΚΑΔ 62.7341.02)	5.778,92 €	62.7341.02	ΧΑΔΑ ΔΗΜΟΥ ΝΙΣΥΡΟΥ (ΚΑΕ 1321.03)	5.778,92 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>15.881,99 €</b>	<b>Σύνολο:</b>		<b>15.881,99 €</b>

### **12. Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)**

Ο Δήμος μας θα χρηματοδοτηθεί από Κεντρικούς Φορείς στους **ΚΑΕ 1322.01 & 1322.02** ποσό ύψους **129.992,00 €**. Αναλυτικά:

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό	ΚΑΔ	Περιγραφή	Ποσό
1322.01	Ανάπτυξη ψηφιακής εφαρμογής ενίσχυσης και προβολής του πολιτιστικού αποθέματος Νισύρου	80.000,00 €	61.7135.02	Ανάπτυξη ψηφιακής εφαρμογής ενίσχυσης και προβολής του πολιτιστικού αποθέματος Νισύρου	80.000,00 €

	(ΚΑΔ 61.7135.02)			(ΚΑΕ 1322.01)	
1322.02	Mobile App Δίκτυο Γεωδιαδρομών - Πρόγραμμα Αγροτικής Ανάπτυξης - ΚΑΔ 61.7135.03	49.992,00 €	61.7135.03	Mobile app Δίκτυο Γεωδιαδρομών - πρόγραμμα αγροτικής ανάπτυξης - ΚΑΕ 1322.02	49.992,00 €
	<b>Σύνολο:</b>	<b>129.992,00 €</b>		<b>Σύνολο:</b>	<b>129.992,00 €</b>

### 13. Λοιπές επιχορηγήσεις από επενδύσεις και έργα

Ο Δήμος μας αναμένεται να λάβει επιχορήγηση από το «Πράσινο Ταμείο» η οποία θα αποτυπωθεί στον **ΚΑΕ 1329.01** με ποσό ύψους **111.972,00 €**.

Αναλυτικά:

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό	ΚΑΔ	Περιγραφή	Ποσό
1329.01	Συστήματα διαβαθμισμένης συμπίεσης για την αναβάθμιση κοινόχρηστων χώρων - Πράσινο Ταμείο - ΚΑΔ 62.7326.01	111.972,00 €	62.7326.01	Συστήματα διαβαθμισμένης συμπίεσης για την αναβάθμιση κοινόχρηστων χώρων - Πράσινο Ταμείο - ΚΑΕ 1329.01	111.972,00 €

#### 2.1.6. Χρηματικό Υπόλοιπο

Σύμφωνα με τις οδηγίες κατάρτισης του προϋπολογισμού το χρηματικό υπόλοιπο του έτους 2019 που μεταφέρεται στην χρήση 2020, προκύπτει ως διαφορά της εκτίμησης εισπραχθέντων έως 31/12/2019, και της εκτίμησης πληρωθέντων της ίδιας περιόδου.

Οι εισπράξεις εσόδων για το έτος 2019 εκτιμάται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των **7.156.735,88 €** με την αντίστοιχη εκτίμηση πληρωμών να ανέρχεται στο ποσό των **2.730.706,21 €**. Η διαφορά των δύο αυτών ποσών, δηλαδή ποσό **4.426.029,67 €**, είναι το κατ' εκτίμηση χρηματικό υπόλοιπο που εγγράφεται στον προϋπολογισμό έτους 2020.

Αναλυτικά:

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	313.839,97 €
5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	1.953.665,45 €
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	1.442.836,43 €
5122.02	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα εκτός ΠΔΕ για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες - Επιχορήγηση για επενδύσεις και έργα	346.872,94 €
5122.03	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα εκτός ΠΔΕ για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες - ΕΣΠΑ 2007-2013	38.446,00 €
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών - Αφαλάτωση	78.967,84 €
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	251.401,04 €
	<b>Σύνολο:</b>	<b>4.426.029,67 €</b>

Σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 55905/2019 κάθε ΚΑΕ χρηματικού υπολοίπου εκτός των 5119 και 5129 πρέπει να αντιστοιχίζεται με ισόποσες εγγραφές στο σκέλος των εξόδων. Για την διευκόλυνση του ελέγχου παρατίθενται πίνακες όπου αντιστοιχίζονται οι εγγραφές των ΚΑΕ 51 με εγγεγραμμένες δαπάνες.

1. ΚΑΕ 5111 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ» ποσό 313.839,97 €.

Κωδικός	Περιγραφή	Π/Υ 2020
00.8112	αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	35.184,96 €
00.8113	αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	1.842,63 €
00.8114	φόροι – τέλη	779,66 €
00.8115	Διάφορα Έξοδα	53.123,32 €
00.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	11.038,25 €
10.8111	αμοιβές και έξοδα προσωπικού	338,89 €
10.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	24.133,76 €
10.8113	αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	2.352,48 €
10.8115	διάφορα έξοδα	1.175,20 €
10.8116	δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	7.572,23 €
10.8117	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	45,63 €
15.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	774,62 €
30.8113	αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	17.882,90 €
30.8115	διάφορα έξοδα	10.697,55 €
30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	4.527,28 €

30.8117	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	8.989,89 €
30.8122	Έργα	47.174,40 €
30.8123	Μελέτες έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές διατάξεις	10.332,00 €
70.8111	αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.115,63 €
70.8113	αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	33.722,20 €
70.8115	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	280,13 €
70.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.616,36 €
70.8123	Μελέτες έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές διατάξεις	35.140,00 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>313.839,97 €</b>

**2. ΚΑΕ 5112 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες» ποσό 1.953.665,45 €.**

ΚΑΔ	Περιγραφή	Π/Υ 2020
30.7413.03	Μελέτη Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων (Μ.Π.Ε.) του έργου "Χώρος Υγειονομικού Ταφής στη θέση Λινούρα Δήμου Νισύρου Π.Ε. Δωδεκανήσου" (συνεχιζόμενο από το 2019)	7.271,41 €
15.7411.01	Μελέτη πολιτιστικού & συνεδριακού κέντρου	30.000,00 €
30.7412.01	Μελέτη επέκτασης σχεδίου πόλεως Μανδρακίου	15.000,00 €
30.7413.01	Προμελέτη Τεχνοοικονομικής Σκοπιμότητας για την ανάπτυξη των θερμών υδάτων στην περιοχή Λουτρών που, σε συνδυασμό με άλλη ΑΠΕ (αιολικά, Φ/Β + Ανεμογεννήτριες) θα καλύψουν τις ανάγκες της αφαλάτωσης και εν μέρει τις ανάγκες της Νισύρου	13.020,00 €
30.7413.02	Μελέτη προστασίας παραλιακής ζώνης και αποκατάσταση παραλίας σε Μανδράκι και Πάλους Νισύρου	50.000,00 €
30.7413.08	Μελέτη αιγιαλού από Λουτρά έως Πάλιοι	15.000,00 €
30.7413.10	Μελέτη για την υπογειοποίηση καλωδίων	50.000,00 €
30.7413.11	Μελέτη για την αντιστήριξη στον οξού της Ι.Μ. Παναγίας Σπηλιανής Νισύρου	20.000,00 €
30.7311.01	Διαμόρφωση και περιφράξη περιβάλλοντος χώρου των δημοτικών σφαγείων (συνεχιζόμενο από το 2019)	17.750,68 €
30.7331.01	Αντικατάσταση δώματος κτιρίου κοινότητας Πάλων της νήσου Νισύρου (συνεχιζόμενο από το 2019)	2.107,94 €
70.7323.01	Τσιμεντόστρωση δρόμου προς ΧΥΤΑ Δήμου Νισύρου	78.097,42 €
15.7336.03	Διαμόρφωση χώρου όπισθεν Μουσείου Νικειών Νισύρου	1.000,00 €
30.7326.04	Κατασκευή χώρου στάθμευσης στον Εμπορειό	50.000,00 €
30.7331.03	Επισκευή και συντήρηση των λουτρών Αυλακίου Δ. Νισύρου	30.000,00 €
30.7333.02	Πλακόστρωση δρόμου στα Νικειά από είσοδο έως νεκροταφείο	50.000,00 €
30.7333.03	Ασφαλτόστρωση δρόμου στο νεκροταφείο Εμπορειού	50.000,00 €
30.7333.04	Επισκευή δρόμου Λυών	50.000,00 €
30.7425.01	Υπογειοποίηση καλωδίων	50.000,00 €
70.7331.01	Αντικατάσταση δώματος και επισκευή κτιρίου στην κοινότητα Εμπορειού της νήσου Νισύρου	30.000,00 €
70.7331.02	Συντήρηση επισκευή κτιρίου "ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΕΝΑΣ"	70.000,00 €
70.7332.01	Διαμόρφωση περιβάλλοντος χώρου του Προφήτη Ηλία Νικειών	1.500,00 €
70.7336.01	Διαμόρφωση περιοχής Αυλακίου Νισύρου	10.000,00 €
70.7336.02	Ασφαλτόστρωση δρόμου προς ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΤΡΑ	405.000,00 €
70.7336.03	Τσιμεντόστρωση δρόμου στην περιοχή ΚΥΡΑ	170.000,00 €
30.7331.04	Συντήρηση και επισκευή του κοινοτικού κτιρίου Πάλων Νισύρου	10.000,00 €
10.7132.01	Προμήθεια οχημάτων από το ελεύθερο εμπόριο	70.000,00 €
10.7132.02	Προμήθεια λεωφορείου μεταφοράς προσωπικού του Δήμου Νισύρου	86.800,00 €
10.7133.02	Προμήθεια επίπλων	15.000,00 €
10.7133.03	Προμήθεια και εγκατάσταση κινητών αρχειοθηκών	14.000,00 €
10.7133.04	Προμήθεια κλιματιστικών	5.000,00 €
10.7134.01	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά	5.000,00 €
10.7134.02	Προμήθεια λογισμικού Ηλεκτρονικών Πληρωμών	9.000,00 €
10.7135	Λοιπός εξοπλισμός	5.000,00 €
15.7133	Έπιπλα σκευή	13.000,00 €
15.7135.02	Προμήθεια μουσικών οργάνων, μικροφωνικής και λοιπών συναφών ειδών (ηχητικά συγκροτήματα)	12.000,00 €
30.7112	Αγορές οικοπέδων και εδαφικών εκτάσεων	200.000,00 €
30.7131.01	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	5.000,00 €
30.7132.01	Συμμετοχή του Δήμου Νισύρου στο ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ   / ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ   : Προμήθεια μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού Δ. Νισύρου	27.718,00 €
30.7133	Έπιπλα σκευή	5.000,00 €
30.7135.02	Προμήθεια πινακίδων σήμανσης οδών	5.000,00 €
30.7135.09	Λοιπός εξοπλισμός (εργαλεία, μπετονιέρες, κτλ.)	20.000,00 €
70.7131.01	Προμήθεια μηχανήματος ελαιοτριβείου	20.000,00 €
70.7131.02	Προμήθεια και εγκατάσταση Αλεξικέραυνων	12.400,00 €
70.7131.03	Προμήθεια μηχανημάτων σφαγείου	50.000,00 €
70.7132.01	Αγορά ηλεκτρικού οχήματος μεταφορών	35.000,00 €
70.7132.02	Αγορά φορτηγού οχήματος	50.000,00 €

70.7133.01	Προμήθεια παγκακιών	10.000,00 €
15.7135.02	Λοιπός εξοπλισμός	3.000,00 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>1.953.665,45 €</b>

3. ΚΑΕ 5122.02 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα εκτός ΠΔΕ για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες - Επιχορήγηση για επενδύσεις και έργα» ποσό 346.872,94€.

Κωδικός	Περιγραφή	Π/Ψ 2020	Ποσό χρηματοδοτούμενο
15.7326.01	Κατασκευή αγάλματος – Μνημείο Απόδημων Νισυρίων	24.800,00 €	24.800,00 €
15.7331.01	Επισκευή Καρβαΐνειου Σχολείου Πάλων	10.000,00 €	10.000,00 €
25.7135.01	Λοιπός εξοπλισμός	644,13 €	644,13 €
25.7135.02	Προμήθεια αντλιών	2.000,00 €	1.000,00 €
25.7312.02	Εξορθολογισμός Ύδρευσης Νισύρου	27.572,62 €	96,98 €
25.7412.01	Μελέτη κατασκευής αγωγού μεταφοράς λυμάτων Πάλοιο -ΕΕΛ	19.840,00 €	19.840,00 €
25.7412.03	Μελέτη αντικατάστασης δικτύου ύδρευσης του Μανδρακίου	17.112,00 €	17.112,00 €
25.7412.04	Επικαιροποίηση μελέτης συστήματος ύδρευσης – αποχέτευσης Πάλων	9.920,00 €	9.920,00 €
30.7323.01	Ασφαλτόστρωση δρόμου από Πλατεία Πάλων έως τα Λουτρά Παντελίδη	50.000,00 €	50.000,00 €
30.7326.01	Ανάπλαση χώρου στο λιμάνι	15.000,00 €	15.000,00 €
30.7326.03	Ανάπλαση περιοχής από Ξενώνα έως Φυλάκιο Κουκουμά στο Μανδράκι	30.000,00 €	30.000,00 €
30.7326.05	Ανάπλαση περιοχής από Μιραμάρε έως Λουτρά Μανδρακίου	40.000,00 €	40.000,00 €
30.7326.06	Ανάπλαση περιοχής από Άγιο Σάββα έως Τάβλα του Γυαλού	30.000,00 €	18.459,83 €
30.7333.01	Πλακόστρωση δρόμου στα Νικειά από είσοδο έως πλατεία	70.000,00 €	70.000,00 €
30.7331.04	Συντήρηση και επισκευή του κοινοτικού κτιρίου Πάλων Νισύρου	50.000,00 €	40.000,00 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>396.888,75 €</b>	<b>346.872,94 €</b>

4. ΚΑΕ 5122.03 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα εκτός ΠΔΕ για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες - ΕΣΠΑ 2007-2013» ποσό 38.446,00 €.

ΚΑΔ	Περιγραφή	Π/Ψ 2020	Ποσό χρηματοδοτούμενο
63.7132.01	Προμήθεια βυτιοφόρου λυμάτων (ΚΑΕ 1322.07, 5122)	64.336,00 €	1.586,00 €
63.7311.01	Τροποποίηση Μελέτης Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων του έργου «Εγκατάσταση Επεξεργασίας Λυμάτων (ΕΕΛ) Νισύρου με τα συνοδά έργα μίας, στην θέση «ΛΙΝΟΥΡΑ» (ΚΑΕ 5122)	11.160,00 €	11.160,00 €
63.7311.03	Προμήθεια και εγκατάσταση μίας μικρής μεταλλικής δεξαμενής ύδρευσης στον Δήμο Νισύρου (5122)	25.700,00 €	25.700,00 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>101.196,00 €</b>	<b>38.446,00 €</b>

5. ΚΑΕ 5123 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών - Αφαλάτωση» ποσό 78.967,84 €.

ΚΑΔ	Περιγραφή	Π/Ψ 2020	Ποσό χρηματοδοτούμενο
25.6021.01	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	53.000,00 €	17.000,00 €
25.6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	15.000,00 €	5.000,00 €
25.6211.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος παραγωγικής διαδικασίας εργ. Αφαλάτωσης	50.000,00 €	50.000,00 €
25.6262.04	Συντήρηση και επισκευή μονάδας αφαλάτωσης	24.800,00 €	6.967,84 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>142.800,00 €</b>	<b>78.967,84 €</b>

## 2.2 ΑΝΑΛΥΣΗ – ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΟΥ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020

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

#### Διάρθρωση εσόδων:

Περιγραφή	Ποσό	Ποσοστό
ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.896.260,11 €	18,75%
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	2.538.104,38 €	25,09%
ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	528.964,17 €	5,23%
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	270.675,49 €	2,68%
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	455.180,00 €	4,50%
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	4.426.029,67 €	43,76%
<b>Σύνολο:</b>	<b>10.115.213,82 €</b>	<b>100,00%</b>

**ΚΕΦΑΛΑΙΟ 3: ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2020**

Στο παρόν κεφάλαιο παραθέτουμε τον προϋπολογισμό εξόδων του Δήμου Νισύρου αναλύοντας παράλληλα κάθε μία εγγραφή που έχει πραγματοποιηθεί στους κωδικούς αριθμούς δαπανών αυτού:

**3.1. Συνοπτική παρουσίαση των εξόδων όπως έχει καταρτιστεί.**

ΚΑΔ	Περιγραφή	Ποσό	Ποσοστό
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	4.258.184,25 €	42,10%
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	4.948.126,58 €	48,92%
8	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	903.882,99 €	8,94%
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	5.000,00 €	0,05%
<b>Σύνολο:</b>		<b>10.115.193,82 €</b>	<b>100%</b>

**3.2. Αναλυτική παρουσίαση εξόδων ανά υπηρεσία.****3.2.1. Υπηρεσία 00 – Γενικές υπηρεσίες**

Στην υπηρεσία 00 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν κυρίως αμοιβές και έξοδα αιρετών και δαπάνες δημοσίων σχέσεων.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Π/Υ 2020
6031	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	50.000,00 €
6053	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	15.000,00 €
6056	Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (άρθρα 3 Ν 1726/44, 30 Ν 2262/52 100 ν.δ. 4260/61 και ν.δ. 5441/66)	20.000,00 €
6073	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	5.000,00 €
6111	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	39.800,00 €
6121	Αντιμισθία αιρετών - Έξοδα παράστασης	75.000,00 €
6122	Αποζημίωση και έξοδα κίνησης Δημοτικών Συμβούλων (άρθρο 140 ΚΔΚ)	2.000,00 €
6123	Έξοδα κίνησης προέδρων δημοτικών συμβουλίων (άρθρο 4 Ν. 2539/97)	11.400,00 €
6126	Εργοδοτικές εισφορές επί των εξόδων παράστασης και των λοιπών παροχών σε αιρετούς	13.000,00 €
6142.02	Ανάθεση συμβουλευτικών υπηρεσιών για τη δημιουργία συστήματος διαδικασιών διοικητικής ικανότητας – διαχειριστικής επάρκειας οργανισμών για την υλοποίηση συμβάσεων προμηθειών και υπηρεσιών και πιστοποίησής του κατά το πρότυπο ΕΛΟΤ 1429	6.200,00 €
6142.03	Δαπάνη για την συντήρηση της ιστοσελίδας του Δήμου Νισύρου	12.000,00 €
6142.04	Δαπάνη για την υποστήριξη του Δήμου στην εναρμόνιση με την νέα ευρωπαϊκή οδηγία για τα προσωπικά δεδομένα	8.000,00 €
6142.05	Δαπάνη για την υποστήριξη στην κατάρτιση του επιχειρησιακού προγράμματος του Δήμου Νισύρου	12.500,00 €
6151	Δικαιώματα τρίτων (ΔΕΗ κλπ) από την είσπραξη τελών και φόρων	3.500,00 €
6162.01	Καταβολή βεβαιωμένων οφειλών λυθείσας Δ.Ε.Υ.Α.Ν. προς υπαλλήλους	6.218,19 €
6162.02	Καταβολή βεβαιωμένων οφειλών λυθείσας Δ.Ε.Υ.Α.Ν. προς τρίτους	8.178,73 €
6162.03	Καταβολή βεβαιωμένων οφειλών λυθείσας Δ.Ε.Υ.Α.Ν. προς το Δημόσιο	59.225,83 €
6162.11	Καταβολή βεβαιωμένων οφειλών καταργηθέντος ΝΠΔΔ με την επωνυμία "ΔΟΚΟΠΟΜΕ" προς το Δημόσιο	5.829,77 €
6221	Ταχυδρομικά Τέλη	2.237,12 €
6222	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού	13.000,00 €
6279.01	Δαπάνες για την πληρωμή κοινοχρήστων	2.400,00 €
6311	Φόροι τόκων	500,00 €
6312	Λοιποί φόροι	716.271,69 €
6421	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων αιρετών	3.000,00 €
6431	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων του Δήμου	6.000,00 €
6432	Δαπάνες εκθέσεων στο εσωτερικό και στο εξωτερικό	7.500,00 €
6433	Τιμητικές διακρίσεις αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών	99.200,00 €
6442	Διοργάνωση συνεδρίων συναντήσεων διαλέξεων	9.000,00 €
6443	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών	18.000,00 €
6451	Συνδρομές σε εφημερίδες και περιοδικά και ηλεκτρονικά μέσα	3.500,00 €
6452	Συνδρομές INTERNET	0,00 €
6453.01	Λοιπές συνδρομές	1.500,00 €
6463	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	1.500,00 €
6492	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	200.000,00 €
6494	Έξοδα συμβολαιογράφων και δικαστικών επιμελητών	2.000,00 €
6495.01	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως	2.500,00 €
6515	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	2.000,00 €



6711	Απόδοση σε σχολικές Επιτροπές	23.905,00 €
6721.01	Εισφορά Συνδέσμου Ιαματικών Πηγών	2.000,00 €
6726.03	ΚΕΔΚΕ (ΤΑΠ)	400,00 €
6734	Επιχορηγήσεις σε αθλητικούς συλλόγους και σωματεία	10.000,00 €
6735	Επιχορηγήσεις σε πολιτιστικούς συλλόγους και σωματεία	10.000,00 €
6737.01	Συμμετοχή του Δήμου Νισύρου στην Προγραμματική Σύμβαση 2017-2020, για την υλοποίηση του προγράμματος σεμιναρίων - εργαστηρίων του ΜΙΚ στο πλαίσιο του προγράμματος MEDIA-CREATIVE EUROPE της Ε.Ε.	50.000,00 €
6737.02	Προγραμματική Σύμβαση με τίτλο Προμελέτη Τεχνικοοικονομικής Σκοπιμότητας για την ανάπτυξη των θερμών υδάτων στην περιοχή Λουτρών που, σε συνδυασμό με άλλη ΑΠΕ, θα καλύψουν τις ανάγκες αφαλάτωσης και εν μέρει τις ανάγκες της Νισύρου	13.020,00 €
6737.04	Προγραμματική σύμβαση για την επισκευή- οδοστρωσία οδού ΚΑΡΥΔΙΑ-ΜΑΚΡΥ ΚΟΜΜΑΤΙ Δ. Νισύρου (συνεχιζόμενο από το 2019)	26.660,00 €
6737.05	Προγραμματική Σύμβαση για την επισκευή-οδοστρωσία οδού ΧΑΡΟΥΠΙΑ-ΛΥΔΙΑ Δ. Νισύρου	130.000,00 €
6737.06	Επιστροφή εγγυήσεων	0,00 €
6737.07	Προγραμματική σύμβαση για την επισκευή - οδοστρωσία οδού ΜΠΟΥΚΧΑ - ΤΡΙΑΛΛΗ Δ. Νισύρου	130.000,00 €
6737.08	Προγραμματική σύμβαση για την επισκευή - οδοστρωσία οδού ΣΤΑΥΡΟΣ - ΚΟΚΚΙΝΟΜΑΤΟΣ Δ. Νισύρου	130.000,00 €
6739.01	Εισφορά στο Δίκτυο Αειφόρων Νήσων Αιγαίου και Ιονίου Δάφνη	1.000,00 €
6739.02	Εισφορά στο Ελληνικό Δίκτυο Μικρών Νησιών	0,00 €
6821.01	Καταβολή αποζημίωσης για την αυθαίρετη χρήση αιγιαλού, παραλίας και θαλάσσης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν.2971/2001	5.000,00 €
6821.02	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις Χρήσης	10.000,00 €
6822	Προσαυξήσεις Ασφαλιστικών Ταμείων	2.000,00 €
8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00 €
8112	αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	35.184,96 €
8113	αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	1.842,63 €
8114	φόροι - τέλη	779,66 €
8115	Διάφορα Έξοδα	53.123,32 €
8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	11.038,25 €
8117	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	0,00 €
00.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	126.992,66 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>2.215.907,81 €</b>

### Πηγές – Χρήσεις:

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 00 θα πραγματοποιηθεί κατά:

1. 101.968,82 € που αφορά τους Κ.Α.Δ. 00.8112 – 00.8116 θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 5111
2. 17.680,00 € θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 4311
3. 133.064,96 € θα καλυφθεί από τους Κ.Α.Ε. της ομάδας 32 (πλην των Κ.Α.Ε. 3212 & 3214)
4. 151.042,16 € που αφορά λειτουργικές δαπάνες θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 0611
5. 1.224.638,43 € θα καλυφθεί από τους ίδιους πόρους
6. 587.513,44 € θα καλυφθεί από τους Κ.Α.Ε. της ομάδας Ι των εσόδων (πλην των ανταποδοτικών εσόδων)

### 3.2.2. Υπηρεσία 10 – Οικονομικές & διοικητικές υπηρεσίες

Στην υπηρεσία 10 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες απαραίτητες για την οικονομική και διοικητική λειτουργία του Ο.Τ.Α.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Π/Υ 2020
6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	155.000,00 €
6012	Αποζημίωση υπερωριακής απασχόλησης- αμοιβή πρακτικογράφου- Ληξιάρχου	3.000,00 €
6021.01	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	25.000,00 €
6022	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	1.000,00 €
6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	30.000,00 €
6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	7.000,00 €
6115.01	Δαπάνη για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της απογραφής έναρξης και των Ισολογισμών για τις χρήσεις 2011, 2012 & 2013 (συνεχιζόμενο από το 2014)	11.080,00 €
6115.04	Αμοιβές λογιστών	4.450,00 €
6117.01	Δαπάνες απομαγνητοφώνησης	8.000,00 €
6142.01	Έξοδα Εφαρμογής Διπλογραφικής Λογιστικής και σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2016(συνεχιζόμενο από το 2018)	6.200,00 €
6142.02	Υπηρεσίες Υποστήριξης Εφαρμογών Λογισμικού	2.000,00 €

6142.03	Δαπάνη για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων των χρήσεων 2014 & 2015 (συνεχιζόμενο από το 2016)	32.120,00 €
6142.04	Ψηφιοποίηση αρχείου	5.000,00 €
6142.05	Αμοιβές λογιστών - ελεγκτών	6.474,80 €
6142.06	Δαπάνη για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων των χρήσεων 2016, 2017 & 2018 από ορκωτούς λογιστές	24.800,00 €
6142.07	Αμοιβή των εκκαθαριστών της ΔΕΥΑ Νισύρου (συνεχιζόμενο από το 2018)	12.000,00 €
6142.09	Σύμβουλος Σχεδιασμού Προγράμματος Ευαισθητοποίησης για την επαναχρησιμοποίηση και ανακύκλωση υλικών	0,00 €
6142.10	Υπηρεσίες Συμβούλου ωρίμανσης και παρακολούθησης έργων ΕΣΠΑ και ΣΕΣ	18.476,00 €
6142.11	Αμοιβή των εκκαθαριστών της ΔΕΥΑ Νισύρου 2020	7.000,00 €
6142.12	Δαπάνη για την εφαρμογή της διπλογραφικής μεθόδου (και σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2017(συνεχιζόμενο από το 2019)	6.200,00 €
6142.13	Δαπάνη για την υποστήριξη του Δήμου στην εναρμόνιση με την νέα ευρωπαϊκή οδηγία για τα προσωπικά δεδομένα	0,00 €
6142.14	Δαπάνη για την υποστήριξη του Δήμου στην κατάρτιση των περιγραμμάτων εργασίας	10.000,00 €
6142.15	Δαπάνη για την εφαρμογή δικλίδων ασφαλείας στις διαδικασίες οικονομικής λειτουργίας	24.800,00 €
6142.16	Δαπάνη για εκπαίδευση - υποστήριξη των οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου Νισύρου στην εφαρμογή διαδικασιών εσωτερικού ελέγχου	24.800,00 €
6142.17	Υπηρεσίες Συμβούλου υποστήριξης στην διαδικασία ωρίμανσης και παρακολούθησης χρηματοδοτούμενων έργων και μελετών (υποβολή φακέλων κ.α.)	6.200,00 €
6142.18	Δαπάνη για τη δημιουργία ψηφιακών υπογραφών του διοικητικού προσωπικού του Δήμου	1.500,00 €
6142.19	Έξοδα Εφαρμογής Διπλογραφικής Λογιστικής και σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2018 (νέα)	24.800,00 €
6211.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, Πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	8.000,00 €
6211.02	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος της πρώην ΔΕΥΑΝ	119.151,09 €
6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	1.000,00 €
6261.01	Ελαιοχρωματισμός δημαρχείου	13.000,00 €
6261.02	Προμήθεια και τοποθέτηση πορτών και κουφωμάτων στο Δημαρχείο	0,00 €
6261.03	Επισκευή και συντήρηση κτιρίου δημαρχείου	2.000,00 €
6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	18.000,00 €
6264.01	Συντήρηση – επισκευή δικτύου δομημένης καλωδίωσης στο Δημαρχείο	5.000,00 €
6264.02	Συντήρηση – επισκευή τηλεφωνικού κέντρου στο Δημαρχείο	15.000,00 €
6265	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού σκευών και λοιπού εξοπλισμού	2.000,00 €
6266	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	24.800,00 €
6273.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος Δημ. κτιρίων	1.000,00 €
6277.04	Τέλη σύνδεσης δημοτικού ακινήτου	1.000,00 €
6279	Ύδρευση, Φωτισμός, Καθαριότητα (απεντόμωση-απολύμανση)	2.000,00 €
6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	1.000,00 €
6412	Έξοδα μεταφοράς αγαθών φορτοεκφορτωτικά	1.000,00 €
6422	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων	2.000,00 €
6461	Έξοδα δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων	3.000,00 €
6462	Δημοσίευση προκηρύξεων	1.000,00 €
6611	Προμήθεια βιβλίων κλπ	3.000,00 €
6612	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	7.000,00 €
6613	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων	6.000,00 €
6614	Λοιπές προμήθειες ειδών γραφείου	3.000,00 €
6615	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	4.000,00 €
6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	6.000,00 €
6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	5.000,00 €
6661	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων	20.000,00 €
6673	Ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	1.500,00 €
6682	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης	1.500,00 €
6691	Προμήθεια ειδών σημαιοστολισμού και φωτογραφήσεων	3.000,00 €
7132.01	Προμήθεια οχημάτων από το ελεύθερο εμπόριο	70.000,00 €
7132.02	Προμήθεια λεωφορείου μεταφοράς προσωπικού του Δήμου Νισύρου	86.800,00 €
7133.01	Έπιπλα σκεύη	0,00 €
7133.02	Προμήθεια επίπλων	15.000,00 €
7133.03	Προμήθεια και εγκατάσταση κινητών αρχειοθηκών	14.000,00 €
7133.04	Προμήθεια κλιματιστικών	5.000,00 €
7134.01	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά	5.000,00 €
7134.02	Προμήθεια λογισμικού Ηλεκτρονικών Πληρωμών	9.000,00 €
7135	Λοιπός εξοπλισμός	5.000,00 €
8111	αμοιβές και έξοδα προσωπικού	338,89 €
8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	24.133,76 €



8113	αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	2.352,48 €
8115	διάφορα έξοδα	1.175,20 €
8116	δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	7.572,23 €
8117	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	45,63 €
8121	Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)	0,00 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>982.270,08 €</b>

**Πηγές – Χρήσεις:**

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 10 θα πραγματοποιηθεί κατά:

1. 35.618,19 € που αφορά τους Κ.Α.Δ. 10.8111 – 10.8113, 10.8115 – 10.8117 θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 5111
2. 209.800,00 € αφορά τους Κ.Α.Δ. της ομάδας 7 «Επενδύσεις» θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 5112
3. 736.851,89 € θα καλυφθεί από τους Κ.Α.Ε. της ομάδας Ι των εσόδων (πλην των ανταποδοτικών εσόδων)

**3.2.3. Υπηρεσία 15 – Πολιτισμού, αθλητισμού & κοινωνικής πολιτικής (μη χρηματοδοτούμενες από Π.Δ.Ε.)**

Στην υπηρεσία 15 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες που προορίζονται για τον πολιτισμό, αθλητισμό και την άσκηση κοινωνικής πολιτικής εκ μέρους του Δήμου.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Π/Υ 2020
6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	16.320,00 €
6021	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	15.000,00 €
6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	3.360,00 €
6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	3.960,00 €
6063.01	Προμήθεια ειδών ατομ. προστασίας	150,00 €
6063.02	Προμήθεια γάλακτος	300,00 €
6114	Αμοιβές καλλιτεχνών	25.000,00 €
6117.01	Αμοιβές κτηνιάτρου	5.000,00 €
6117.02	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία	3.500,00 €
6211.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, Πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	13.000,00 €
6231	Μισθώματα εδαφικών εκτάσεων γαιών	2.400,00 €
6232	Μισθώματα κτιρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων	5.760,00 €
6234	Μισθώματα μεταφορικών μέσων	20.000,00 €
6261.01	Προμήθεια και τοποθέτηση αντικραδασμικού δαπέδου στα σχολεία της Νισύρου	6.000,00 €
6261.02	Ελαιοχρωματισμός σχολείων	5.000,00 €
6261.03	Προμήθεια και τοποθέτηση μπασκετών και αθλητικού υλικού στα σχολεία Νισύρου	1.500,00 €
6261.04	Επισκευή της στέγης του δημοτικού σχολείου (προμήθεια και τοποθέτηση κεραμιδιών)	15.000,00 €
6261.05	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων του Δήμου	2.000,00 €
6471.02	Λοιπά έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων και εκδηλώσεων	30.000,00 €
6471.03	Έξοδα διοργάνωσης φεστιβάλ μουσικής	10.000,00 €
6471.04	Έξοδα διοργάνωσης φεστιβάλ κινηματογράφου "Η άλλη πατρίδα"	24.800,00 €
6471.05	Έξοδα διοργάνωσης φεστιβάλ ηφαιστειακού οίνου	15.000,00 €
6472	Έξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων	5.000,00 €
6473.01	Συμμετοχή στη διοργάνωση του Εθνικού Προγράμματος Πρωτοβάθμιας Υγείας «Κινητές Ιατρικές Μονάδες», με την αποκλειστική δωρεά του ιδρύματος «Σταύρος Νιάρχος»	15.000,00 €
6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	3.000,00 €
7133	Έπιπλα σκεύη	13.000,00 €
7135.02	Προμήθεια μουσικών οργάνων, μικροφωνικής και λοιπών συναφών ειδών (ηχητικά συγκροτήματά)	12.000,00 €
7135.03	Λοιπός εξοπλισμός	3.000,00 €
7326.01	Κατασκευή αγάλματος - Μνημείο Απόδημων Νισυρίων	24.800,00 €
7331.01	Επισκευή Καρβαίνιου Σχολείου Πάλων	10.000,00 €
7336.03	Διαμόρφωση χώρου όπισθεν Μουσείου Νικειών Νισύρου	1.000,00 €
7411.01	Μελέτη πολιτιστικού & συνεδριακού κέντρου	30.000,00 €
8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	774,62 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>340.624,62 €</b>

**Πηγές – Χρήσεις:**

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 15 θα πραγματοποιηθεί κατά:

1. 774,62 € που αφορά τους Κ.Α.Δ. 15.8116 θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 5111

2. 3.150,00 € θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 1312
3. 5.760,00 € θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 0619.04
4. 59.000,00 € αφορά τους Κ.Α.Δ. της ομάδας 7 «Επενδύσεις» θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 5112
5. 34.800,00 αφορά τους Κ.Α.Δ. της ομάδας 7 «Επενδύσεις» θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 5122.02
6. 81.640,00 € που αφορά λειτουργικές δαπάνες θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 0611
7. 155.500,00 € θα καλυφθεί από τους Κ.Α.Ε. της ομάδας Ι των εσόδων (πλην των ανταποδοτικών εσόδων)

### 3.2.4. Υπηρεσία 20 – Καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού

Στην υπηρεσία 20 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες για την καθαριότητα και τον ηλεκτροφωτισμό της νήσου Νισύρου.

Στο σημείο αυτό κρίνουμε σκόπιμο να υπενθυμίζουμε ότι η διαμόρφωση του προϋπολογισμού δαπανών της υπηρεσίας 20 θα πραγματοποιηθεί με απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Νισύρου.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Προϋπολογισμός 2020
20.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	141.500,00 €
20.6012	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	5.000,00 €
20.6041	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	10.000,00 €
20.6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	30.101,88 €
20.6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	2.000,00 €
20.6061	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	500,00 €
20.6063.01	Προμήθεια ειδών ατομ. προστασίας	1.500,00 €
20.6063.02	Προμήθεια γάλακτος	2.700,00 €
20.6211	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, Πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	20.000,00 €
20.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	1.800,00 €
20.6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	20.000,00 €
20.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	2.000,00 €
20.6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	17.957,02 €
20.6662.01	Προμήθεια λαμπτήρων ασφαλειών κλπ	2.000,00 €
20.7135.01	Προμήθεια και τοποθέτηση φωτιστικών σωμάτων	24.800,00 €
20.7135.02	Προμήθεια κάδων	10.000,00 €
20.8115	Διάφορα έξοδα	1.173,56 €
20.8116	δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	5.179,96 €
20.8117	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	4.637,60 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>302.850,02 €</b>

### Πηγές – Χρήσεις:

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 20 θα πραγματοποιηθεί κατά:

1. 34.800,00 € από τον Κ.Α.Ε. 1311
2. 20.000,00 € από τους Κ.Α.Ε. 0451 & 2118
3. 29.530,61 € από τους ίδιους πόρους
4. 181.482,42 € από τον Κ.Α.Ε. 0619.06
5. 37.036,99 € από τους Κ.Α.Ε. 0311, 2111 δηλαδή από τις εισπράξεις του ενιαίου ανταποδοτικού τέλους καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού

### 3.2.5. Υπηρεσία 25 – Ύδρευσης, άρδευσης & αποχέτευσης

Στην υπηρεσία 25 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες για την ύδρευση, την άρδευση και την αποχέτευση της νήσου Νισύρου.

Στο σημείο αυτό κρίνουμε σκόπιμο να υπενθυμίζουμε ότι η διαμόρφωση του προϋπολογισμού δαπανών της υπηρεσίας 25 θα πραγματοποιηθεί με σχετική απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Νισύρου.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Προϋπολογισμός 2020
25.6021.01	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	53.000,00 €
25.6022	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	2.000,00 €

25.6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	15.000,00 €
25.6063.01	Προμήθεια ειδών ατομ. προστασίας	500,00 €
25.6063.02	Προμήθεια γάλακτος	1.000,00 €
25.6142.01	Αναλύσεις νερού	1.413,25 €
25.6211.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος παραγωγικής διαδικασίας εργ. αφαλάτωσης	50.000,00 €
25.6234	Μισθώματα μεταφορικών μέσων	50.000,00 €
25.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	1.000,00 €
25.6262.01	Συντήρηση δικτύου ύδρευσης	20.000,00 €
25.6262.02	Συντήρηση δικτύου αποχέτευσης	14.500,00 €
25.6262.03	Επισκευή δικτύου ύδρευσης και αποχέτευσης (έκτακτες βλάβες)	2.000,00 €
25.6262.04	Συντήρηση και επισκευή μονάδας αφαλάτωσης	24.800,00 €
25.6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	10.000,00 €
25.6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	2.000,00 €
25.6322	Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	1.500,00 €
25.6633	Προμήθεια χημικού υλικού (Απολυμαντικά, χημικά κλπ)	5.000,00 €
25.6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	9.000,00 €
25.6662.01	Προμήθεια σωληνώσεων	1.500,00 €
25.6662.03	Προμήθεια υλικών για την επισκευή και συντήρηση των δεξαμενών και του δικτύου ύδρευσης	5.523,88 €
25.6672.01	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων (μονάδες αφαλάτωσης)	10.000,00 €
25.6672.02	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων (αντλιοστάσια)	1.000,00 €
25.7135.01	Λοιπός εξοπλισμός	644,13 €
25.7135.02	Προμήθεια αντλιών	2.000,00 €
25.7311.01	Προμήθεια και εγκατάσταση μίας μεταλλικής δεξαμενής ύδρευσης για το εργοστάσιο της αφαλάτωσης του Δήμου Νισύρου	63.872,00 €
25.7312.02	Εξορθολογισμός Ύδρευσης Νισύρου	27.572,62 €
25.7312.03	Ύδρευση (δίκτυο και νέος αγωγός πόσιμου ύδατος) - Αποχέτευση Πάλων	1.500,00 €
25.7312.04	Νέο δίκτυο ύδρευσης Μανδρακίου	1.500,00 €
25.7336.02	Επισκευή δεξαμενών στην περιοχή Πάλοι και Νικειών του Δ. Νισύρου	20.000,00 €
25.7412.01	Μελέτη κατασκευής αγωγού μεταφοράς λυμάτων Πάλοι -ΕΕΛ	19.840,00 €
25.7412.03	Μελέτη αντικατάστασης δικτύου ύδρευσης του Μανδρακίου	17.112,00 €
25.7412.04	Επικαιροποίηση μελέτης συστήματος ύδρευσης - αποχέτευσης Πάλων	9.920,00 €
25.8115	Διάφορα έξοδα	340,46 €
25.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	84,07 €
25.8511.01	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	14.134,71 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>459.257,12 €</b>

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 25 θα πραγματοποιηθεί κατά:

1. 48.613,11 € από τον Κ.Α.Ε. 5122.02
2. 21.000,00 € από τον Κ.Α.Ε. 1311
3. 96.704,16 € από τον Κ.Α.Ε. 0619.01
4. 101.855,20 € από τους ίδιους πόρους
5. 78.967,84 € από τον Κ.Α.Ε. 5123
6. 112.016,81 € από τους Κ.Α.Ε. 0321, 0322, 0323.01, 0323.02, 0324, 0341, 0342, 0343, 2112, 2114, 3212 & 3214 δηλαδή από τις εισπράξεις των ανταποδοτικών τελών και δικαιωμάτων από την ύδρευση και την αποχέτευση

### 3.2.6. Υπηρεσία 30 – Τεχνικών έργων

Στην υπηρεσία 30 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες για την κατασκευή τεχνικών έργων και την εκπόνηση μελετών.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Π/Υ 2020
6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	40.000,00 €
6012	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	2.000,00 €
6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	6.000,00 €
6061	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	500,00 €
6063.01	Προμήθεια ειδών ατομ. προστασίας	300,00 €
6063.02	Προμήθεια γάλακτος	600,00 €
6112.01	Αμοιβές μηχανικού για την τακτοποίηση αυθαιρέτων	5.000,00 €
6142.01	Υπηρεσίες Συμβούλου ωρίμανσης και παρακολούθησης έργων ΕΣΠΑ και ΣΕΣ	24.800,00 €
6211.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, Πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής	7.000,00 €

	διαδικασίας	
6233	Μισθώματα μηχανημάτων - Τεχνικών Εγκαταστάσεων	24.800,00 €
6234	Μισθώματα μεταφορικών μέσων	24.800,00 €
6236	Λοιπά μισθώματα	5.000,00 €
6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	2.000,00 €
6261.02	Ελαιοχρωματισμός ακινήτων του Δήμου	6.800,00 €
6262	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (πλην κτιρίων έργων)	5.000,00 €
6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	17.000,00 €
6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	5.000,00 €
6275	Δαπάνες καθαρισμού φρεατίων, δεξαμενών κλπ	1.000,00 €
6412	Έξοδα μεταφοράς αγαθών φορτοεκφορτωτικά	2.000,00 €
6462	Δημοσίευση προκηρύξεων	3.000,00 €
6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	3.000,00 €
6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	15.000,00 €
6661.01	Προμήθεια και τοποθέτηση κουφωμάτων και πορτών για τα δημοτικά ακίνητα	24.800,00 €
6661.02	Προμήθεια και τοποθέτηση υδραυλικών ειδών σε ακίνητα του Δήμου	24.800,00 €
6661.03	Προμήθεια ηλεκτρολογικών υλικών κτιρίων	5.000,00 €
6662.02	Προμήθεια και τοποθέτηση υλικών για την συντήρηση και επισκευή του δημοτικού ακινήτου στην Αθήνα	13.000,00 €
6662.03	Προμήθεια διαφόρων υλικών για την αποκατάσταση των ζημιών που προκαλούνται από κατολισθήσεις	20.000,00 €
6662.04	Προμήθεια μεταλλικών στηθαίων ασφαλείας προστασίας οδικού δικτύου	15.000,00 €
6662.05	Προμήθεια οικοδομικών υλικών για την επισκευή και συντήρηση των λοιπών εγκαταστάσεων του Δήμου	24.800,00 €
6662.06	Προμήθεια ασφαλτομίγματος	24.800,00 €
6662.07	Προμήθεια ηλεκτρολογικών υλικών λοιπών εγκαταστάσεων	15.000,00 €
6672	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων	10.000,00 €
7112	Αγορές οικοπέδων και εδαφικών εκτάσεων	200.000,00 €
7131.01	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	5.000,00 €
7132.01	Συμμετοχή του Δήμου Νισύρου στο ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ   / ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ   : Προμήθεια μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού Δ. Νισύρου	27.718,00 €
7133	Έπιπλα σκεύη	5.000,00 €
7135.02	Προμήθεια πινακίδων σήμανσης οδών	5.000,00 €
7135.09	Λοιπός εξοπλισμός (εργαλεία, μπετονιέρες, κτλ.)	20.000,00 €
7311.01	Διαμόρφωση και περίφραξη περιβάλλοντος χώρου των δημοτικών σφαγείων (συνεχιζόμενο από το 2019)	17.750,68 €
7323.01	Ασφαλτόστρωση δρόμου από Πλατεία Πάλων έως τα Λουτρά Παντελίδη	50.000,00 €
7326.01	Ανάπλαση χώρου στην περιοχή του λιμανιού Μανδρακίου Νισύρου	15.000,00 €
7326.03	Ανάπλαση περιοχής από Ξενώνα έως Φυλάκιο Κουκουμά στο Μανδράκι	30.000,00 €
7326.04	Κατασκευή χώρου στάθμευσης στον Εμπορειό	50.000,00 €
7326.05	Ανάπλαση περιοχής από Μιραμάρε έως Λουτρά Μανδρακίου	40.000,00 €
7326.06	Ανάπλαση περιοχής από Άγιο Σάββα έως "Τάβλα του Γυαλού"	30.000,00 €
7331.01	Αντικατάσταση δώματος κτιρίου κοινότητας Πάλων της νήσου Νισύρου (συνεχιζόμενο από το 2019)	2.107,94 €
7331.03	Επισκευή και συντήρηση των λουτρών Αυλακίου Δ. Νισύρου	30.000,00 €
7331.04	Συντήρηση και επισκευή του κοινοτικού κτιρίου Πάλων Νισύρου	50.000,00 €
7333.01	Πλακόστρωση δρόμου στα Νικειά από είσοδο έως πλατεία	70.000,00 €
7333.02	Πλακόστρωση δρόμου στα Νικειά από είσοδο έως νεκροταφείο	50.000,00 €
7333.03	Ασφαλτόστρωση δρόμου στο νεκροταφείο Εμπορειού	50.000,00 €
7333.04	Επισκευή δρόμου Λυών	50.000,00 €
7412.01	Μελέτη επέκτασης σχεδίου πόλεως Μανδρακίου	15.000,00 €
7413.01	Προμελέτη Τεχνοοικονομικής Σκοπιμότητας για την ανάπτυξη των θερμών υδάτων στην περιοχή Λουτρών που, σε συνδυασμό με άλλη ΑΠΕ (αιολικά, Φ/Β + Ανεμογεννήτριες) θα καλύψουν τις ανάγκες της αφαλάτωσης και εν μέρει τις ανάγκες της Νισύρου	13.020,00 €
7413.02	Μελέτη προστασίας παραλιακής ζώνης και αποκατάσταση παραλίας σε Μανδράκι και Πάλους Νισύρου	50.000,00 €
7413.03	Μελέτη Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων (Μ.Π.Ε.) του έργου "Χώρος Υγειονομικού Ταφής στη θέση Λινούρα Δήμου Νισύρου Π.Ε. Δωδεκανήσου" (συνεχιζόμενο από το 2019)	7.271,41 €
7413.08	Μελέτη αιγιαλού από Λουτρά έως Πάλαι	15.000,00 €
7413.10	Μελέτη για την υπογειοποίηση καλωδίων	50.000,00 €
7413.11	Μελέτη για την αντιστήριξη στον οξύ της Ι.Μ. Παναγίας Σπηλιανής Νισύρου	20.000,00 €
7425.01	Υπογειοποίηση καλωδίων	50.000,00 €
8113	αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	17.882,90 €
8115	διάφορα έξοδα	10.697,55 €
8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	4.527,28 €
8117	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	8.989,89 €
8122	Έργα	47.174,40 €
8123	Μελέτες έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές διατάξεις	10.332,00 €
	<b>Σύνολο:</b>	<b>1.495.272,05 €</b>

**Πηγές – Χρήσεις:**

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 30 θα πραγματοποιηθεί ως ακολούθως:

1. 99.604,02 € που αφορά τους Κ.Α.Δ. 30.8113, 30.8115 – 30.8117, 30.8122, 30.8123 θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 5111
2. 89.750,67 € θα καλυφθεί από τους Κ.Α.Ε. της ομάδας 32 (πλην των Κ.Α.Ε. 3212 & 3214)
3. 263.459,83 € που αφορά τους Κ.Α.Δ. της ομάδας 7 «Επενδύσεις» θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 5122.02
4. 742.868,03 € που αφορά τους Κ.Α.Δ. της ομάδας 7 «Επενδύσεις» θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 5112
5. 172.596,84 € που αφορά λειτουργικές δαπάνες θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 0611
6. 126.992,66 € θα καλυφθεί από τους ίδιους πόρους

**3.2.7 Υπηρεσία 35 – Πράσινου**

Στην υπηρεσία 35 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες για το κοιμητήριο.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Π/Υ 2020
35.6142.01	Σύμβουλος Σχεδιασμού Προγράμματος Ευαισθητοποίησης για την επαναχρησιμοποίηση και ανακύκλωση υλικών	5.000,00 €
35.6142.02	Ανάθεση συμβουλευτικών υπηρεσιών για τη δημιουργία συστήματος διαδικασιών περιβαλλοντικής διαχείρισης και πιστοποίησης του κατά το πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO 14001:2015	24.800,00 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>29.800,00 €</b>

**Πηγές – Χρήσεις:**

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 30 θα πραγματοποιηθεί ως ακολούθως:

1. 29.800,00 € από τους ίδιους πόρους

**3.2.8. Υπηρεσία 45 – Νεκροταφείων**

Στην υπηρεσία 45 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες για το κοιμητήριο.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Προϋπολογισμός 2020
45.6662.01	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων	5.000,00 €
45.6662.02	Προμήθεια υλικών για την συντήρηση και την επισκευή του νεκροταφείου Πάλων	24.800,00 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>29.800,00 €</b>

**Πηγές – Χρήσεις:**

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 45 θα πραγματοποιηθεί κατά:

2. 29.800,00 € τους ίδιους πόρους

**3.2.9. Υπηρεσία 61 – Υπηρεσίες πολιτισμού και αθλητισμού (έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)**

Στην υπηρεσία 61 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες για έργα και δράσεις για τα έργα και τις δράσεις της υπηρεσίας πολιτισμού και αθλητισμού, οι οποίες είναι χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Προϋπολογισμός 2020
61.7135.01	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II/Προμήθεια - Τοποθέτηση εξοπλισμού για την αναβάθμιση παιδικών χαρών της χώρας (ΚΑΕ 1315.04)	130.000,00 €
61.7135.02	Ανάπτυξη ψηφιακής εφαρμογής ενίσχυσης και προβολής του πολιτιστικού αποθέματος Νισύρου (ΚΑΕ 1322.01)	80.000,00 €
61.7135.03	Mobile app Δίκτυο Γεωδιαδρομών - πρόγραμμα αγροτικής ανάπτυξης - ΚΑΕ 1322.02	49.992,00 €
61.7336.02	Προμήθεια υλικών για τη συντήρηση και αναβάθμιση του δημοτικού γηπέδου του Δήμου Νισύρου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II) (ΚΑΕ 1315.06)	291.028,00 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>551.020,00 €</b>

**Πηγές – Χρήσεις:**

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 61 θα πραγματοποιηθεί κατά:

1. 130.000,00 € από τον Κ.Α.Ε. 1315.04
2. 80.000,00 € από τον Κ.Α.Ε. 1322.01

3. 49.992,00 € από τον Κ.Α.Ε. 1322.02
4. 291.028,00 € από τον Κ.Α.Ε. 1315.06

### 3.2.10. Υπηρεσία 62 – Υπηρεσίες καθαριότητας & ηλεκτροφωτισμού (έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)

Στην υπηρεσία 62 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες για έργα και δράσεις για την καθαριότητα και τον ηλεκτροφωτισμό, οι οποίες είναι χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Προϋπολογισμός 2020
62.7132.01	Προμήθεια απορριμματοφόρων και λοιπών οχημάτων αποκομιδής και μεταφοράς απορριμμάτων και ανακυκλώσιμων υλικών (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΕ 1315.07)	150.000,00 €
62.7326.01	Συστήματα διαβαθμισμένης συμπίεσης για την αναβάθμιση κοινόχρηστων χώρων - Πράσινο Ταμείο - ΚΑΕ 1329.01	111.972,00 €
62.7341.01	ΧΥΤΑ Δήμου Νισύρου (ΚΑΕ 1321.01)	10.103,07 €
62.7341.02	ΧΑΔΑ ΔΗΜΟΥ ΝΙΣΥΡΟΥ (1321.03)	5.778,92 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>277.853,99 €</b>

#### Πηγές – Χρήσεις:

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 62 θα πραγματοποιηθεί κατά:

1. 150.000,00 € από τον Κ.Α.Ε. 1315.07
2. 111.972,00 € από τον Κ.Α.Ε. 1329.01
3. 10.103,07 € από τον Κ.Α.Ε. 1321.01
4. 5.778,92 € από τον Κ.Α.Ε. 1321.03

### 3.2.11. Υπηρεσία 63 – Υπηρεσίες ύδρευσης, άρδευσης & αποχέτευσης (έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)

Στην υπηρεσία 63 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες για έργα και δράσεις για την ύδρευση, την άρδευση και την αποχέτευση, οι οποίες είναι χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Προϋπολογισμός 2020
63.7132.01	Προμήθεια βυτιοφόρου λυμάτων (ΚΑΕ 1322.07)	64.336,00 €
63.7311.01	Τροποποίηση Μελέτης Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων του έργου "Εγκατάσταση Επεξεργασίας Λυμάτων (ΕΕΛ) Νισύρου με τα συνοδά έργα αυτής, στην θέση "ΛΙΝΟΥΡΑ" (ΚΑΕ 1322.07)	11.160,00 €
63.7311.03	Προμήθεια και εγκατάσταση μίας μικρής μεταλλικής δεξαμενής ύδρευσης στον Δήμο Νισύρου (1322.07)	25.700,00 €
63.7312.01	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι / Ύδρευση οικισμών Εμπορείου και Νικείων του Δ. Νισύρου (ΚΑΕ 1315.05)	1.493.548,39 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>1.594.744,39 €</b>

#### Πηγές – Χρήσεις:

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 63 θα πραγματοποιηθεί κατά:

1. 62.750,00 € από τον Κ.Α.Ε. 1322.07
2. 38.446,00 € από τον Κ.Α.Ε. 5122.03
3. 1.493.548,39 € από τον Κ.Α.Ε. 1315.05

### 3.2.12. Υπηρεσία 64 – Υπηρεσία τεχνικών έργων, Πράσινου και πολεοδομίας (έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)

Στην υπηρεσία 64 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες τεχνικών έργων καθώς και δαπάνες για έργα και δράσεις πράσινου και πολεοδομίας, οι οποίες είναι χρηματοδοτούμενες από το ΠΔΕ.

Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Προϋπολογισμός 2020
64.7132.01	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ/ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ Ι: Προμήθεια μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού Δ. Νισύρου (ΚΑΕ 1315.01 & 1315.03)	62.282,00 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>62.282,00 €</b>

#### Πηγές – Χρήσεις:

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 63 θα πραγματοποιηθεί κατά:

1. 1.462,00 € από τον Κ.Α.Ε. 1315.01



2. 60.820,00 € από τον Κ.Α.Ε. 1315.03

### 3.2.13. Υπηρεσία 70 – Λοιπές υπηρεσίες

Στην υπηρεσία 70 έχουν εγγραφεί πιστώσεις που αφορούν δαπάνες για τις λοιπές υπηρεσίες του Δήμου. Η αιτιολόγηση των πιστώσεων των κωδικών δαπανών αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΔ	Περιγραφή	Π/Υ 2020
6021.01	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	135.000,00 €
6041	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	14.000,00 €
6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	38.040,00 €
6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	3.500,00 €
6061	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	1.000,00 €
6063.01	Προμήθεια ειδών ατομ. προστασίας	1.200,00 €
6063.02	Προμήθεια γάλακτος	2.700,00 €
6211	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, Πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	6.000,00 €
6231	Μισθώματα εδαφικών εκτάσεων γαιών	2.600,00 €
6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	1.000,00 €
6261	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων του Δήμου	2.000,00 €
6262.02	Καθαρισμός - αποκατάσταση μονοπατιών Δήμου Νισύρου	24.800,00 €
6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	20.000,00 €
6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	2.000,00 €
6279	Λοιπές δαπάνες για ύδρευση, φωτισμό, καθαριότητα (απολύμανση, απεντόμωση)	2.000,00 €
6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	1.000,00 €
6322	Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	1.000,00 €
6462	Δημοσίευση προκηρύξεων	1.000,00 €
6463	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	500,00 €
6631	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού	1.000,00 €
6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	7.800,00 €
6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	14.000,00 €
6662.01	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων	10.000,00 €
6671	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων	5.000,00 €
6673.01	Ελαστικά αυτ/των	7.000,00 €
6673.04	Προμήθεια σωλήνων για ανάγκες του Δήμου	5.000,00 €
6692.01	Προμήθεια σπόρων, φυτών, δενδρυλλίων	2.000,00 €
6692.02	Προμήθεια γλαστρών εξωτερικού χώρου	2.000,00 €
7131.01	Προμήθεια μηχανήματος ελαιτριβείου	20.000,00 €
7131.02	Προμήθεια και εγκατάσταση Αλεξικέραυνων	12.400,00 €
7131.03	Προμήθεια μηχανημάτων σφαγείου	50.000,00 €
7132.01	Αγορά ηλεκτρικού οχήματος μεταφορών	35.000,00 €
7132.02	Αγορά φορτηγού οχήματος	50.000,00 €
7133.01	Προμήθεια παγκακιών	10.000,00 €
7323.01	Τσιμεντόστρωση δρόμου προς ΧΥΤΑ Δήμου Νισύρου	78.097,42 €
7331.01	Αντικατάσταση δώματος και επισκευή κτιρίου στην κοινότητα Εμπορείου της νήσου Νισύρου	30.000,00 €
7331.02	Συντήρηση επισκευή κτιρίου "ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΕΝΑΣ"	70.000,00 €
7332.01	Διαμόρφωση περιβάλλοντος χώρου του Προφήτη Ηλία Νικειών	1.500,00 €
7336.01	Διαμόρφωση περιοχής Αυλακίου Νισύρου	10.000,00 €
7336.02	Ασφαλτόστρωση δρόμου προς ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΤΡΑ	405.000,00 €
7336.03	Τσιμεντόστρωση δρόμου στην περιοχή ΚΥΡΑ	170.000,00 €
8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.115,63 €
8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	33.722,20 €
8115	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	280,13 €
8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.616,36 €
8123	Πελέτες έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές διατάξεις	35.140,00 €
<b>Σύνολο:</b>		<b>1.331.011,74 €</b>

#### Πηγές – Χρήσεις:

Η χρηματοδότηση της υπηρεσίας 70 θα πραγματοποιηθεί κατά:

1. 75.874,32 € που αφορά τους Κ.Α.Δ. 70.8111, 70.8113, 70.8115, 70.8116, 70.8123 θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 5111
2. 14.700,00 € θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 1214.01



3. 941.997,42 € που αφορά τους Κ.Α.Δ. της ομάδας 7 «Επενδύσεις» θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 5112
4. 103.000,00 € θα καλυφθεί από τον Κ.Α.Ε. 0613
5. 27.212,19 € θα καλυφθεί από τους ίδιους πόρους
6. 168.227,81 € θα καλυφθεί από τους ίδιους πόρους

#### ΚΕΦΑΛΑΙΟ 4: ΕΝΔΟΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ

Λογαριασμός 00-82 «Λοιπές αποδόσεις» του προϋπολογισμού δαπανών, 41 «Λοιπές αποδόσεις» του προϋπολογισμού εσόδων και 42 «Επιστροφές χρημάτων»

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 55905/29-07-2019 κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, στον λογαριασμό 82 του προϋπολογισμού δαπανών εγγράφονται αποδόσεις σε τρίτους (δημόσιο, ασφαλιστικά ταμεία) των παρακρατηθέντων φόρων και εισφορών. **Οι κωδικοί αυτοί στην ουσία δεν αποτελούν δαπάνες για τον Ο.Τ.Α. αλλά είναι ποσά που εισπράττονται για λογαριασμό τρίτων και αποδίδονται σε αυτούς. Για τον λόγο αυτό ο προϋπολογισμός των πιστώσεων της ομάδας 82 των εξόδων θα πρέπει να ισούται με τον αντίστοιχο της ομάδας 4 των εσόδων.**

Αναλυτικά:

- Κ.Α.Δ. 821 Απόδοση συνταξιοδοτικών εισφορών: Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 821 εγγράφονται οι αποδόσεις συνταξιοδοτικών εισφορών που έχουν εγγραφεί ως έσοδο στους ΚΑ της υποκατηγορίας εσόδων 411
- Κ.Α.Δ. 822 Απόδοση φόρων και λοιπών επιβαρύνσεων: Στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 822 εγγράφονται οι αποδόσεις που έχουν εγγραφεί ως έσοδο στους ΚΑ της υποκατηγορίας εσόδων 412
- Κ.Α.Δ. 823 Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών: στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 823 εγγράφονται οι αποδόσεις που έχουν εγγραφεί ως έσοδο στους ΚΑ της υποκατηγορίας εσόδων 413
- Κ.Α.Δ. 824 Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων: στους Κ.Α. της υποκατηγορίας 824 εγγράφονται οι αποδόσεις που έχουν εγγραφεί ως έσοδο στους ΚΑ της υποκατηγορίας εσόδων 414
- Κ.Α.Δ. 825 Πάγιες προκαταβολές : εγγράφονται οι πιστώσεις για τη χορήγηση πάγιας προκαταβολής για επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων ποσών
- Κ.Α.Δ. 826 Λοιπές επιστροφές: εγγράφονται οι πιστώσεις για επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων ποσών

Το σύνολο των ποσών που θα εγγραφούν ως εισπράξεις στους Κωδικούς Εσόδων 4111-4142, 4212, 4213, 4219 θα πρέπει να προβλεφθούν και ως πληρωμές στους Κωδικούς Εξόδων 8211-8242.

Στον προϋπολογισμό οικονομικού έτους 2020 του Δήμου Νισύρου έχουν εγγραφεί οι κάτωθι πιστώσεις:

ΚΑΕ	Περιγραφή	ΠΥ 2020	ΚΑΔ	Περιγραφή	ΠΥ 2020
4111	Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	1.000,00 €	00.8211	Απόδοση εισφοράς υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	1.000,00 €
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	50.000,00 €	00.8221	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	50.000,00 €
4122	Φόροι και χαρτόσημο Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συλλογικών οργάνων	5.000,00 €	00.8222	Απόδοση φόρων και λοιπών επιβαρύνσεων	5.000,00 €
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. Επαγγελματιών κλπ.	63.000,00 €	00.8223	Απόδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. επαγγελματιών	63.000,00 €
4124.01	Λοιπές κρατήσεις υπέρ συντάξεως	32.000,00 €	00.8224	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του δημοσίου	87.000,00 €
4124.02	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	5.000,00 €			
4124.03	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου(ΦΠΑ 13%)	30.000,00 €			
4124.04	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου(ΦΠΑ 24%)	20.000,00 €			
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	220.000,00 €	00.8231	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών	220.000,00 €
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	5.000,00 €	00.8242	Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων	5.000,00 €
4212	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής	1.500,00 €	00.8251	Πάγιες προκαταβολές	1.500,00 €
4213	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών (άρθρο 26 Ν 318/69, Απόφ.Υπ.Οικον.2081241/11652/1997)	500,00 €	00.8261	Λοιπές επιστροφές	1.500,00 €
4219	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	1.000,00 €			
<b>Σύνολο:</b>		<b>434.000,00 €</b>	<b>Σύνολο:</b>		<b>434.000,00 €</b>

**1. Ταμειακά ελλείμματα**

Σύμφωνα με την παρ. 13 του άρθρου 1 της ΚΥΑ 38347/2018 ορίζονται τα εξής:

Σε περιπτώσεις όπου υφίστανται λογιστικές εκκρεμότητες που χρονίζουν στους ΟΤΑ ή έχουν διαπιστωθεί ταμειακά ελλείμματα, χωρίς να έχει ολοκληρωθεί ο σχετικός διαχειριστικός έλεγχος, θα πρέπει: α) Το ταμειακό έλλειμμα να εμφανίζεται στο ταμειακό υπόλοιπο του προϋπολογισμού, έως ότου εκδοθεί το τελικό πόρισμα του διαχειριστικού ελέγχου και β) να γίνει εγγραφή ισόποση με το εκτιμώμενο ύψος του ελλείμματος στο σκέλος των εξόδων, στον ΚΑ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους». Όταν ολοκληρωθεί ο έλεγχος και βεβαιωθεί το έλλειμμα: γ) θα μειωθεί το ταμειακό υπόλοιπο του δήμου κατά το βεβαιωθέν ποσό και δ) θα γίνει ισόποση εγγραφή στον ΚΑ 1516 «Έσοδα από διάφορες καταλογιστικές αποφάσεις».

Στον Δήμο μας **ΔΕΝ** εντοπίστηκε ταμειακό έλλειμμα.

**2. Πρόβλεψη μη νόμιμων ή μη κανονικών δαπανών**

Υποχρεώσεις που έχουν καταγραφεί στο ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής και απορρέουν από μη νόμιμες ή μη κανονικές δαπάνες, εγγράφονται στον Π/Υ τουλάχιστον ως προς το ποσό κατά το οποίο εκτιμάται ότι θα υπάρξει συνδρομή των προϋποθέσεων νομιμότητας ή κανονικότητας αυτών, ή δικαστική απόφαση εντός του έτους, που θα εκδικάζει την πληρωμή του ποσού του παραστατικού, πλέον των αναλογούντων τόκων υπερημερίας και δικαστικών εξόδων. Σε κάθε περίπτωση, στο πλαίσιο του συγκεκριμένου χειρισμού είναι απαραίτητο να συνυπολογίζεται ο κίνδυνος εμφάνισης μελλοντικής αδυναμίας του φορέα να ικανοποιήσει τις υποχρεώσεις του (και συνακόλουθα να διατηρήσει τουλάχιστον ισοσκελισμένο τον προϋπολογισμό του) εξαιτίας γεγονότων όπως η έκδοση δικαστικών αποφάσεων ή η υποβολή εκκρεμών δικαιολογητικών που θα καθιστούν άμεσα πληρωτέες δαπάνες που είχαν χαρακτηριστεί προγενέστερα ως μη νόμιμες ή μη κανονικές.

Για τον Δήμο μας ΔΕΝ εγγράφεται ΚΑΜΙΑ πίστωση στο σκέλος των εξόδων.

**ΤΕΛΟΣ ΕΙΣΗΓΗΣΗΣ**

Η Οικονομική επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της:

1. Την περιπτ. α' της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκε με την παρ.1 του άρθρου 3 του Ν.4623/19.
2. Το άρθρο 77 του ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν.4555/18 και τροποποιήθηκε με το άρθρο 12 του Ν.4623/19.
3. Την παρ.2 του άρθρου 210 του Ν.4555/18.
4. Το άρθρο 266 του Ν.3852/2010 όπως ισχύει.
5. Την παρ.3 του άρθρου 76 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 78 του Ν. 4555/18 και την περιπτ. δ' του άρθρου 63 του Ν.3852/2010.
6. Τις παρ.1-3 του άρθρου 86 του Ν.3852/2010.
7. Την υπ' αριθ. 74452/29.12.2010 (ΦΕΚ 2044/30.12.2010 τεύχος Β') απόφαση του ΥΠ.ΕΣ.Α&Η.Δ. περί του καθορισμού των ποσοστών κατανομής των πόρων στις Δημοτικές Ενότητες.
8. Την Αποφ. ΥΠΕΣΑΗΔ 18183/02.04.2007 (ΦΕΚ 534/13.04.2007 τεύχος Β') όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.
9. Την υπ' αριθ. 62038/05.09.2019 (ΦΕΚ 3440/11.09.2019 τεύχος Β') απόφαση του ΥΠ.ΕΣ. για τη σύσταση πάγιας προκαταβολής στις κοινότητες.
10. Το σχέδιο Τεχνικού Προγράμματος του Δήμου, όπως παρουσιάζεται στην απόφ. αρ. 11/2020.
11. Την με αρ. πρωτ. 996/11.02.2020 εισήγηση του Αυτοτελούς Τμήματος Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών.
12. Την ΚΥΑ οικ. 55905/29.07.2019 (ΦΕΚ 3054/29.07.2019 τεύχος Β') με την οποία παρέχονται οδηγίες για τη σύνταξη του προϋπολογισμού 2020.

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

**Α.** Εγκρίνει το σχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου Νισύρου για το 2020, όπως εμφανίζεται στους παρακάτω δύο πίνακες:

## ΠΙΝΑΚΑΣ 1: ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ 2020

Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα
0111	Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 253 ΔΚΚ)	13.000,00 €
0116	Μισθώματα δημοτικών και κοινοτικών λατομείων (άρθρο 20 Ν 669/77, άρθρο 7 Ν 1428/84)	920.000,00 €
0117	Μισθώματα δασών και δασικών εκτάσεων (άρθρο 257 ΔΚΚ, άρθρο 39 Ν 998/79)	3.500,00 €
0211	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες	2.000,00 €
0311	Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	72.994,16 €
0321	Δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το δίκτυο	100,00 €
0322	Τέλος ύδρευσης	12.000,00 €
0323.01	Πωλήσεις ύδατος (μέσω δικτύου)	27.017,58 €
0323.02	Πωλήσεις ύδατος (με βυτιοφόρο)	5.000,00 €
0324	Λοιπά έσοδα της υπηρεσίας υδρεύσεως	400,00 €
0341	Δικαιώματα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο	100,00 €
0342	Τέλη χρήσεως υπονόμων	3.000,00 €
0343	Λοιπά έσοδα υπηρεσίας αποχέτευσης	139,37 €
0411	Δικαίωμα σύστασης οικογενειακού τάφου	2.000,00 €
0441	Τέλος ακίνητης περιουσίας	5.000,00 €
0451	Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ.10 Ν 2130/93)	20.000,00 €
0461	Τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων (άρθρο 3 Ν 1080/80)	9.000,00 €
0462	Τέλος διαφήμισης (άρθρο 5 Ν 1900/90)	3.000,00 €
0465	Ειδικό τέλος λατομικών προϊόντων (άρθρο 15 Ν 2115/93, άρθρο 27 Ν 2130/93)	4.000,00 €
0468	Τέλος αδειών οικοδομών (άρθρο 23 ΒΔ 24/9-20/10/1958)	1.000,00 €
0511	Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθρο 10 Ν 1080/80)	2.000,00 €
0611	ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν 1828/89)	405.279,00 €
0613	ΚΑΠ εκ του φόρου εισοδήματος φυσικών και νομικών προσώπων σε δήμους του Νομού Δωδεκανήσου	103.000,00 €
0619.01	ΚΑΠ για τη λειτουργία εργοστασίου αφαλάτωσης	97.450,00 €
0619.04	Καταβολή μισθωμάτων σχολικών μονάδων	5.760,00 €
0619.06	ΚΑΠ σε μικρούς νησιωτικούς και ορεινούς δήμους	179.000,00 €
0713	Παράβολα για την έκδοση των αδειών ίδρυσης και λειτουργίας επιχειρήσεων υγειονομικού ενδιαφέροντος (άρθρο 25 ΔΚΚ)	500,00 €
1214.01	Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες	14.700,00 €
1311	Κεντρικοί αυτοτελείς πόροι από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΣΑΤΑ)	55.800,00 €
1312	Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων άρθρο 13 Ν. 2880/2001	3.150,00 €
1315.01	Προμήθεια μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού Δ. Νισύρου (ΚΑΔ 64.7132.01)	1.462,00 €
1315.03	Προμήθεια μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού Δ. Νισύρου (ΚΑΔ. 64.7132.01)	60.820,00 €
1315.04	Προμήθεια και τοποθέτηση εξοπλισμού για την αναβάθμιση παιδικών χαρών του Δήμου Νισύρου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΔ 61.7135.01)	130.000,00 €
1315.05	Ύδρευση οικισμών Εμπορείου και Νικειών Δ. Νισύρου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΔ 63.7312.01)	1.493.548,39 €
1315.06	Προμήθεια υλικών για τη συντήρηση και αναβάθμιση του δημοτικού γηπέδου του Δήμου Νισύρου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΔ 61.7336.02)	291.028,00 €
1315.07	Προμήθεια απορριμματοφόρων και λοιπών οχημάτων αποκομιδής και μεταφοράς απορριμμάτων και ανακυκλώσιμων υλικών (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΔ 62.7132.01)	150.000,00 €
1321.01	ΧΥΤΑ ΔΗΜΟΥ ΝΙΣΥΡΟΥ (ΚΑΔ 62.7341.01)	10.103,07 €
1321.03	ΧΑΔΑ ΔΗΜΟΥ ΝΙΣΥΡΟΥ (ΚΑΔ 62.7341.02)	5.778,92 €
1322.01	Ανάπτυξη ψηφιακής εφαρμογής ενίσχυσης και προβολής του πολιτιστικού αποθέματος Νισύρου (ΚΑΔ 61.7135.02)	80.000,00 €
1322.02	Mobile App Δίκτυο Γεωδιαδρομών - Πρόγραμμα Αγροτικής Ανάπτυξης - ΚΑΔ 61.7135.03	49.992,00 €
1322.07	Επιχορήγηση από το πρόγραμμα Φιλόδημος ΙΙ για την υλοποίηση έργων και επενδυτικών δραστηριοτήτων (Αρ. Αποφ. 30292 /19-04-2019) (63.7132.01, 63.7311.01 & 63.7311.03)	62.750,00 €
1329.01	Συστήματα διαβαθμισμένης συμπίεσης για την αναβάθμιση κοινόχρηστων χώρων - Πράσινο Ταμείο - ΚΑΔ 62.7326.01	111.972,00 €
1511	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93)	10.000,00 €

1512	Πρόστιμα ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93)	5.000,00 €
1519	Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές επιβαλλόμενες βάσει ειδικών διατάξεων	2.000,00 €
2111	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	14.598,84 €
2112	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	15.000,00 €
2114	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	1.500,00 €
2118	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	20.000,00 €
2119	Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	477.865,33 €
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	45.334,44 €
3214	Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	2.525,42 €
3219.01	Λοιπά έσοδα	7.624,91 €
3219.02	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα	125.422,40 €
3219.03	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη τακτικά έσοδα	83.696,02 €
3219.04	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη από λατομικό προϊόν	6.072,30 €
4111	Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	1.000,00 €
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	50.000,00 €
4122	Φόροι και χαρτόσημο Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συλλογικών οργάνων	5.000,00 €
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων Ελ. Επαγγελματιών κλπ	63.000,00 €
4124.01	Λοιπές κρατήσεις υπέρ συντάξεως	32.000,00 €
4124.02	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου	5.000,00 €
4124.03	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου(ΦΠΑ 13%)	30.000,00 €
4124.04	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου(ΦΠΑ 24%)	20.000,00 €
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία	220.000,00 €
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	5.000,00 €
4212	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής	5.000,00 €
4213	Επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων χρηματικών ποσών (άρθρο 26 Ν 318/69, Απόφ.Υπ.Οικον.2081241/11652/1997)	500,00 €
4219	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	1.000,00 €
4311	ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55, ν. 1946/1991)	17.680,00 €
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	313.839,97 €
5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	1.953.665,45 €
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	1.442.836,43 €
5122.02	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα εκτός ΠΔΕ για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες - Επιχορήγηση για επενδύσεις και έργα	346.872,94 €
5122.03	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα εκτός ΠΔΕ για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες - ΕΣΠΑ 2007-2013	38.446,00 €
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών - Αφαλάτωση	78.967,84 €
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	251.401,04 €

## ΠΙΝΑΚΑΣ 1: ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΞΟΔΩΝ 2020

Κωδικός	Περιγραφή	Διαμορφωθέντα
00.6031	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	50.000,00 €
00.6053	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	15.000,00 €
00.6056	Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (άρθρα 3 Ν 1726/44, 30 Ν 2262/52 100 ν.δ. 4260/61 και ν.δ. 5441/66)	20.000,00 €
00.6073	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	5.000,00 €
00.6111	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	39.800,00 €
00.6121	Αντιμισθία αιρετών - Έξοδα παράστασης	75.000,00 €
00.6122	Αποζημίωση και έξοδα κίνησης Δημοτικών Συμβούλων (άρθρο 140 ΚΔΚ)	2.000,00 €
00.6123	Έξοδα κίνησης προέδρων δημοτικών συμβουλίων (άρθρο 4 Ν. 2539/97)	11.400,00 €
00.6126	Εργοδοτικές εισφορές επί των εξόδων παράστασης και των λοιπών παροχών σε αιρετούς	13.000,00 €
00.6142.02	Ανάθεση συμβουλευτικών υπηρεσιών για τη δημιουργία συστήματος διαδικασιών διοικητικής ικανότητας – διαχειριστικής επάρκειας οργανισμών για την υλοποίηση συμβάσεων προμηθειών και υπηρεσιών και πιστοποίησής του κατά το πρότυπο ΕΛΟΤ 1429	6.200,00 €
00.6142.03	Δαπάνη για την συντήρηση της ιστοσελίδας του Δήμου Νισύρου	12.000,00 €
00.6142.04	Δαπάνη για την υποστήριξη του Δήμου στην εναρμόνιση με την νέα ευρωπαϊκή οδηγία για τα προσωπικά δεδομένα	8.000,00 €
00.6142.05	Δαπάνη για την υποστήριξη στην κατάρτιση του επιχειρησιακού προγράμματος του Δήμου Νισύρου	12.500,00 €
00.6151	Δικαιώματα τρίτων (ΔΕΗ κλπ.) από την είσπραξη τελών και φόρων	3.500,00 €
00.6162.01	Καταβολή βεβαιωμένων οφειλών λυθείσας Δ.Ε.Υ.Α.Ν. προς υπαλλήλους	6.218,19 €
00.6162.02	Καταβολή βεβαιωμένων οφειλών λυθείσας Δ.Ε.Υ.Α.Ν. προς τρίτους	8.178,73 €
00.6162.03	Καταβολή βεβαιωμένων οφειλών λυθείσας Δ.Ε.Υ.Α.Ν. προς το Δημόσιο	59.225,83 €
00.6162.11	Καταβολή βεβαιωμένων οφειλών καταργηθέντος ΝΠΔΔ με την επωνυμία "ΔΟΚΟΠΟΜΕ" προς το Δημόσιο	5.829,77 €
00.6221	Ταχυδρομικά Τέλη	2.237,12 €
00.6222	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού	13.000,00 €
00.6279.01	Δαπάνες για την πληρωμή κοινοχρήστων	2.400,00 €
00.6311	Φόροι τόκων	500,00 €
00.6312	Λοιποί φόροι	716.271,69 €
00.6421	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων αιρετών	3.000,00 €
00.6431	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων του Δήμου	6.000,00 €
00.6432	Δαπάνες εκθέσεων στο εσωτερικό και στο εξωτερικό	7.500,00 €
00.6433	Τιμητικές διακρίσεις αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών	99.200,00 €
00.6442	Διοργάνωση συνεδρίων συναντήσεων διαλέξεων	9.000,00 €
00.6443	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών	18.000,00 €
00.6451	Συνδρομές σε εφημερίδες και περιοδικά και ηλεκτρονικά μέσα	3.500,00 €
00.6453.01	Λοιπές συνδρομές	1.500,00 €
00.6463	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	1.500,00 €
00.6492	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	200.000,00 €
00.6494	Έξοδα συμβολαιογράφων και δικαστικών επιμελητών	2.000,00 €
00.6495.01	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως	2.500,00 €
00.6515	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	2.000,00 €
00.6711	Απόδοση σε σχολικές Επιτροπές	23.905,00 €
00.6721.01	Εισφορά Συνδέσμου Ιαματικών Πηγών	2.000,00 €
00.6726.03	ΚΕΔΚΕ (ΤΑΠ)	400,00 €
00.6734	Επιχορηγήσεις σε αθλητικούς συλλόγους και σωματεία	10.000,00 €
00.6735	Επιχορηγήσεις σε πολιτιστικούς συλλόγους και σωματεία	10.000,00 €
00.6737.01	Συμμετοχή του Δήμου Νισύρου στην Προγραμματική Σύμβαση 2017-2020, για την υλοποίηση του προγράμματος σεμιναρίων - εργαστηρίων του ΜΙΚ στο πλαίσιο του προγράμματος MEDIA-CREATIVE EUROPE της Ε.Ε.	50.000,00 €
00.6737.02	Προγραμματική Σύμβαση με τίτλο Προμελέτη Τεχνικοοικονομικής Σκοπιμότητας για την ανάπτυξη των θερμών υδάτων στην περιοχή Λουτρών που, σε συνδυασμό με άλλη ΑΠΕ	13.020,00 €

	θα καλύψουν τις ανάγκες αφαλάτωσης και εν μέρει τις ανάγκες της Νισύρου	
00.6737.04	Προγραμματική σύμβαση για την επισκευή- οδοστρωσία οδού ΚΑΡΥΔΙΑ-ΜΑΚΡΥ ΚΟΜΜΑΤΙ Δ. Νισύρου (συνεχιζόμενο από το 2019)	26.660,00 €
00.6737.05	Προγραμματική Σύμβαση για την επισκευή-οδοστρωσία οδού ΧΑΡΟΥΠΙΑ-ΛΥΔΙΑ Δ. Νισύρου	130.000,00 €
00.6737.07	Προγραμματική σύμβαση για την επισκευή - οδοστρωσία οδού ΜΠΟΥΚΧΑ - ΤΡΙΑΛΛΗ Δ. Νισύρου	130.000,00 €
00.6737.08	Προγραμματική σύμβαση για την επισκευή - οδοστρωσία οδού ΣΤΑΥΡΟΣ - ΚΟΚΚΙΝΟΜΑΤΟΣ Δ. Νισύρου	130.000,00 €
00.6739.01	Εισφορά στο Δίκτυο Αειφόρων Νήσων Αιγαίου και Ιονίου Δάφνη	1.000,00 €
00.6739.02	Εισφορά στο Ελληνικό Δίκτυο Μικρών Νησιών	0,00 €
00.6821.01	Καταβολή αποζημίωσης για την αυθαίρετη χρήση αιγιαλού, παραλίας και θαλάσσης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν.2971/2001	5.000,00 €
00.6821.02	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	10.000,00 €
00.6822	Προσαυξήσεις Ασφαλιστικών Ταμείων	2.000,00 €
10.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	155.000,00 €
10.6012	Αποζημίωση υπερωριακής απασχόλησης- αμοιβή πρακτικογράφου- Ληξιάρχου	3.000,00 €
10.6021.01	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	25.000,00 €
10.6022	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	1.000,00 €
10.6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	30.000,00 €
10.6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	7.000,00 €
10.6115.01	Δαπάνη για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της απογραφής έναρξης και των Ισολογισμών για τις χρήσεις 2011, 2012 & 2013 (συνεχιζόμενο από το 2014)	11.080,00 €
10.6115.04	Αμοιβές λογιστών	4.450,00 €
10.6117.01	Δαπάνες απομαγνητοφώνησης	8.000,00 €
10.6142.01	Έξοδα Εφαρμογής Διπλογραφικής Λογιστικής και σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2016(συνεχιζόμενο από το 2018)	6.200,00 €
10.6142.02	Υπηρεσίες Υποστήριξης Εφαρμογών Λογισμικού	2.000,00 €
10.6142.03	Δαπάνη για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων των χρήσεων 2014 & 2015 (συνεχιζόμενο από το 2016)	32.120,00 €
10.6142.04	Ψηφιοποίηση αρχείου	5.000,00 €
10.6142.05	Αμοιβές λογιστών - ελεγκτών	6.474,80 €
10.6142.06	Δαπάνη για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων των χρήσεων 2016, 2017 & 2018 από ορκωτούς λογιστές	24.800,00 €
10.6142.07	Αμοιβή των εκκαθαριστών της ΔΕΥΑ Νισύρου (συνεχιζόμενο από το 2018)	12.000,00 €
10.6142.10	Υπηρεσίες Συμβούλου ωρίμανσης και παρακολούθησης έργων ΕΣΠΑ και ΣΕΣ	18.476,00 €
10.6142.11	Αμοιβή των εκκαθαριστών της ΔΕΥΑ Νισύρου 2020	7.000,00 €
10.6142.12	Δαπάνη για την εφαρμογή της διπλογραφικής μεθόδου και σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2017(συνεχιζόμενο από το 2019)	6.200,00 €
10.6142.14	Δαπάνη για την υποστήριξη του Δήμου στην κατάρτιση των περιγραμμάτων εργασίας	10.000,00 €
10.6142.15	Δαπάνη για την εφαρμογή δικλίδων ασφαλείας στις διαδικασίες οικονομικής λειτουργίας	24.800,00 €
10.6142.16	Δαπάνη για εκπαίδευση - υποστήριξη των οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου Νισύρου στην εφαρμογή διαδικασιών εσωτερικού ελέγχου	24.800,00 €
10.6142.17	Υπηρεσίες Συμβούλου υποστήριξης στην διαδικασία ωρίμανσης και παρακολούθησης χρηματοδοτούμενων έργων και μελετών (υποβολή φακέλων κ.α.)	6.200,00 €
10.6142.18	Δαπάνη για τη δημιουργία ψηφιακών υπογραφών του διοικητικού προσωπικού του Δήμου	1.500,00 €
10.6142.19	Έξοδα Εφαρμογής Διπλογραφικής Λογιστικής και σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2018 (νέα)	24.800,00 €
10.6211.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	8.000,00 €
10.6211.02	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος της πρώην ΔΕΥΑΝ	119.151,09 €
10.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	1.000,00 €
10.6261.01	Ελαιοχρωματισμός δημαρχείου	13.000,00 €
10.6261.03	Επισκευή και συντήρηση κτιρίου δημαρχείου	2.000,00 €



10.6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	18.000,00 €
10.6264.01	Συντήρηση – επισκευή δικτύου δομημένης καλωδίωσης στο Δημαρχείο	5.000,00 €
10.6264.02	Συντήρηση – επισκευή τηλεφωνικού κέντρου στο Δημαρχείο	15.000,00 €
10.6265	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού σκευών και λοιπού εξοπλισμού	2.000,00 €
10.6266	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	24.800,00 €
10.6273.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος δημ. κτιρίων	1.000,00 €
10.6277.04	Τέλη σύνδεσης δημοτικού ακινήτου	1.000,00 €
10.6279	Ύδρευση, Φωτισμός, Καθαριότητα (απεντόμωση-απολύμανση)	2.000,00 €
10.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	1.000,00 €
10.6412	Έξοδα μεταφοράς αγαθών φορτοεκφορτωτικά	1.000,00 €
10.6422	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων	2.000,00 €
10.6461	Έξοδα δημοσίευσης οικονομικών καταστάσεων	3.000,00 €
10.6462	Δημοσίευση προκηρύξεων	1.000,00 €
10.6611	Προμήθεια βιβλίων κλπ.	3.000,00 €
10.6612	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	7.000,00 €
10.6613	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων	6.000,00 €
10.6614	Λοιπές προμήθειες ειδών γραφείου	3.000,00 €
10.6615	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	4.000,00 €
10.6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	6.000,00 €
10.6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	5.000,00 €
10.6661	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων	20.000,00 €
10.6673	Ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	1.500,00 €
10.6682	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης	1.500,00 €
10.6691	Προμήθεια ειδών σημαιοστολισμού και φωτογραφήσεων	3.000,00 €
15.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	16.320,00 €
15.6021	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	15.000,00 €
15.6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	3.360,00 €
15.6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	3.960,00 €
15.6063.01	Προμήθεια ειδών ατομ. προστασίας	150,00 €
15.6063.02	Προμήθεια γάλακτος	300,00 €
15.6114	Αμοιβές καλλιτεχνών	25.000,00 €
15.6117.01	Αμοιβές κτηνιάτρου	5.000,00 €
15.6117.02	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία	3.500,00 €
15.6211.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	13.000,00 €
15.6231	Μισθώματα εδαφικών εκτάσεων γαιών	2.400,00 €
15.6232	Μισθώματα κτιρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων	5.760,00 €
15.6234	Μισθώματα μεταφορικών μέσων	20.000,00 €
15.6261.01	Προμήθεια και τοποθέτηση αντικραδαστικού δαπέδου στα σχολεία της Νισύρου	6.000,00 €
15.6261.02	Ελαιοχρωματισμός σχολείων	5.000,00 €
15.6261.03	Προμήθεια και τοποθέτηση μπασκετών και αθλητικού υλικού στα σχολεία Νισύρου	1.500,00 €
15.6261.04	Επισκευή της στέγης του δημοτικού σχολείου (προμήθεια και τοποθέτηση κεραμιδιών)	15.000,00 €
15.6261.05	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων του Δήμου	2.000,00 €
15.6471.02	Λοιπά έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων και εκδηλώσεων	30.000,00 €
15.6471.03	Έξοδα διοργάνωσης φεστιβάλ μουσικής	10.000,00 €
15.6471.04	Έξοδα διοργάνωσης φεστιβάλ κινηματογράφου "Η άλλη πατρίδα"	24.800,00 €
15.6471.05	Έξοδα διοργάνωσης φεστιβάλ ηφαιστειακού οίνου	15.000,00 €
15.6472	Έξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων	5.000,00 €
15.6473.01	Συμμετοχή στη διοργάνωση του Εθνικού Προγράμματος Πρωτοβάθμιας Υγείας «Κινητές Ιατρικές Μονάδες», με την αποκλειστική δωρεά του ιδρύματος «Σταύρος Νιάρχος»	15.000,00 €
15.6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	3.000,00 €
20.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	141.500,00 €
20.6012	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και	5.000,00 €



	λοιπές πρόσθετες αμοιβές	
20.6041	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	10.000,00 €
20.6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	30.101,88 €
20.6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	2.000,00 €
20.6061	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	500,00 €
20.6063.01	Προμήθεια ειδών ατομ.προστασίας	1.500,00 €
20.6063.02	Προμήθεια γάλακτος	2.700,00 €
20.6211	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	20.000,00 €
20.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	1.800,00 €
20.6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	20.000,00 €
20.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	2.000,00 €
20.6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	17.957,02 €
20.6662.01	Προμήθεια λαμπτήρων ασφαλειών κλπ	2.000,00 €
25.6021.01	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	53.000,00 €
25.6022	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	2.000,00 €
25.6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	15.000,00 €
25.6063.01	Προμήθεια ειδών ατομ.προστασίας	500,00 €
25.6063.02	Προμήθεια γάλακτος	1.000,00 €
25.6142.01	Αναλύσεις νερού	1.413,25 €
25.6211.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος παραγωγικής διαδικασίας εργ. αφαλάτωσης	50.000,00 €
25.6234	Μισθώματα μεταφορικών μέσων	50.000,00 €
25.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	1.000,00 €
25.6262.01	Συντήρηση δικτύου ύδρευσης	20.000,00 €
25.6262.02	Συντήρηση δικτύου αποχέτευσης	14.500,00 €
25.6262.03	Επισκευή δικτύου ύδρευσης και αποχέτευσης (έκτακτες βλάβες)	2.000,00 €
25.6262.04	Συντήρηση και επισκευή μονάδας αφαλάτωσης	24.800,00 €
25.6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	10.000,00 €
25.6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	2.000,00 €
25.6322	Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	1.500,00 €
25.6633	Προμήθεια χημικού υλικού (Απολυμαντικά, χημικά κλπ)	5.000,00 €
25.6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	9.000,00 €
25.6662.01	Προμήθεια σωληνώσεων	1.500,00 €
25.6662.03	Προμήθεια υλικών για την επισκευή και συντήρηση των δεξαμενών και του δικτύου ύδρευσης	5.523,88 €
25.6672.01	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων (μονάδες αφαλάτωσης)	10.000,00 €
25.6672.02	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων (αντλιοστάσια)	1.000,00 €
30.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	40.000,00 €
30.6012	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	2.000,00 €
30.6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	6.000,00 €
30.6061	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	500,00 €
30.6063.01	Προμήθεια ειδών ατομ.προστασίας	300,00 €
30.6063.02	Προμήθεια γάλακτος	600,00 €
30.6112.01	Αμοιβές μηχανικού για την τακτοποίηση αυθαιρέτων	5.000,00 €
30.6142.01	Υπηρεσίες Συμβούλου ωρίμανσης και παρακολούθησης έργων ΕΣΠΑ και ΣΕΣ	24.800,00 €
30.6211.01	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, Πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	7.000,00 €
30.6233	Μισθώματα μηχανημάτων - Τεχνικών Εγκαταστάσεων	24.800,00 €
30.6234	Μισθώματα μεταφορικών μέσων	24.800,00 €
30.6236	Λοιπά μισθώματα	5.000,00 €
30.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	2.000,00 €
30.6261.02	Ελαιοχρωματισμός ακινήτων του Δήμου	6.800,00 €

30.6262	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (πλην κτιρίων έργων)	5.000,00 €
30.6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	17.000,00 €
30.6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	5.000,00 €
30.6275	Δαπάνες καθαρισμού φρεατίων, δεξαμενών κλπ	1.000,00 €
30.6412	Έξοδα μεταφοράς αγαθών φορτοεκφορτωτικά	2.000,00 €
30.6462	Δημοσίευση προκηρύξεων	3.000,00 €
30.6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	3.000,00 €
30.6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	15.000,00 €
30.6661.01	Προμήθεια και τοποθέτηση κουφωμάτων και πορτών για τα δημοτικά ακίνητα	24.800,00 €
30.6661.02	Προμήθεια και τοποθέτηση υδραυλικών ειδών σε ακίνητα του Δήμου	24.800,00 €
30.6661.03	Προμήθεια ηλεκτρολογικών υλικών κτιρίων	5.000,00 €
30.6662.02	Προμήθεια και τοποθέτηση υλικών για την συντήρηση και επισκευή του δημοτικού ακινήτου στην Αθήνα	13.000,00 €
30.6662.03	Προμήθεια διαφόρων υλικών για την αποκατάσταση των ζημιών που προκαλούνται από κατολισθήσεις	20.000,00 €
30.6662.04	Προμήθεια μεταλλικών στηθαίων ασφαλείας προστασίας οδικού δικτύου	15.000,00 €
30.6662.05	Προμήθεια οικοδομικών υλικών για την επισκευή και συντήρηση των λοιπών εγκαταστάσεων του Δήμου	24.800,00 €
30.6662.06	Προμήθεια ασφαλτομίγματος	24.800,00 €
30.6662.07	Προμήθεια ηλεκτρολογικών υλικών λοιπών εγκαταστάσεων	15.000,00 €
30.6672	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων	10.000,00 €
35.6142.01	Σύμβουλος Σχεδιασμού Προγράμματος Ευαισθητοποίησης για την επαναχρησιμοποίηση και ανακύκλωση υλικών	5.000,00 €
35.6142.02	Ανάθεση συμβουλευτικών υπηρεσιών για τη δημιουργία συστήματος διαδικασιών περιβαλλοντικής διαχείρισης και πιστοποίησης του κατά το πρότυπο ΕΛΟΤ EN ISO 14001:2015	24.800,00 €
45.6662.01	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων	5.000,00 €
45.6662.02	Προμήθεια υλικών για την συντήρηση και την επισκευή του νεκροταφείου Πάλων	24.800,00 €
70.6021.01	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	135.000,00 €
70.6041	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	14.000,00 €
70.6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	38.040,00 €
70.6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	3.500,00 €
70.6061	Παροχές ένδυσης (ένδυση εργατοτεχνικού και ένστολου προσωπικού)	1.000,00 €
70.6063.01	Προμήθεια ειδών ατομ.προστασίας	1.200,00 €
70.6063.02	Προμήθεια γάλακτος	2.700,00 €
70.6211	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	6.000,00 €
70.6231	Μισθώματα εδαφικών εκτάσεων γαιών	2.600,00 €
70.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	1.000,00 €
70.6261	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων του Δήμου	2.000,00 €
70.6262.02	Καθαρισμός - αποκατάσταση μονοπατιών Δήμου Νισύρου	24.800,00 €
70.6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	20.000,00 €
70.6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	2.000,00 €
70.6279	Λοιπές δαπάνες για ύδρευση, φωτισμό, καθαριότητα (απολύμανση, απεντόμωση)	2.000,00 €
70.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	1.000,00 €
70.6322	Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων	1.000,00 €
70.6462	Δημοσίευση προκηρύξεων	1.000,00 €
70.6463	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	500,00 €
70.6631	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού	1.000,00 €
70.6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	7.800,00 €
70.6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	14.000,00 €
70.6662.01	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων	10.000,00 €
70.6671	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων	5.000,00 €
70.6673.01	Ελαστικά αυτι/των	7.000,00 €
70.6673.04	Προμήθεια σωληνών για ανάγκες του Δήμου	5.000,00 €

70.6692.01	Προμήθεια σπόρων, φυτών, δενδρυλλίων	2.000,00 €
70.6692.02	Προμήθεια γλαστρών εξωτερικού χώρου	2.000,00 €
10.7132.01	Προμήθεια οχημάτων από το ελεύθερο εμπόριο	70.000,00 €
10.7132.02	Προμήθεια λεωφορείου μεταφοράς προσωπικού του Δήμου Νισύρου	86.800,00 €
10.7133.02	Προμήθεια επίπλων	15.000,00 €
10.7133.03	Προμήθεια και εγκατάσταση κινητών αρχειοθηκών	14.000,00 €
10.7133.04	Προμήθεια κλιματιστικών	5.000,00 €
10.7134.01	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά	5.000,00 €
10.7134.02	Προμήθεια λογισμικού Ηλεκτρονικών Πληρωμών	9.000,00 €
10.7135	Λοιπός εξοπλισμός	5.000,00 €
15.7133	Έπιπλα σκεύη	13.000,00 €
15.7135.02	Προμήθεια μουσικών οργάνων, μικροφωνικής και λοιπών συναφών ειδών (ηχητικά συγκροτήματα)	12.000,00 €
15.7135.03	Λοιπός εξοπλισμός	3.000,00 €
15.7326.01	Κατασκευή αγάλματος - Μνημείο Απόδημων Νισυρίων	24.800,00 €
15.7331.01	Επισκευή Καρβαίνειου Σχολείου Πάλων	10.000,00 €
15.7336.03	Διαμόρφωση χώρου όπισθεν Μουσείου Νικειών Νισύρου	1.000,00 €
15.7411.01	Μελέτη πολιτιστικού & συνεδριακού κέντρου	30.000,00 €
20.7135.01	Προμήθεια και τοποθέτηση φωτιστικών σωμάτων	24.800,00 €
20.7135.02	Προμήθεια κάδων	10.000,00 €
25.7135.01	Λοιπός εξοπλισμός	644,13 €
25.7135.02	Προμήθεια αντλιών	2.000,00 €
25.7311.01	Προμήθεια και εγκατάσταση μίας μεταλλικής δεξαμενής ύδρευσης για το εργοστάσιο της αφαλάτωσης του Δήμου Νισύρου	63.872,00 €
25.7312.02	Εξορθολογισμός Ύδρευσης Νισύρου	27.572,62 €
25.7312.03	Ύδρευση (δίκτυο και νέος αγωγός πόσιμου ύδατος) - Αποχέτευση Πάλων	1.500,00 €
25.7312.04	Νέο δίκτυο ύδρευσης Μανδρακίου	1.500,00 €
25.7336.02	Επισκευή δεξαμενών στην περιοχή Πάλοι και Νικειών του Δ. Νισύρου	20.000,00 €
25.7412.01	Μελέτη κατασκευής αγωγού μεταφοράς λυμάτων Πάλοι -ΕΕΛ	19.840,00 €
25.7412.03	Μελέτη αντικατάστασης δικτύου ύδρευσης του Μανδρακίου	17.112,00 €
25.7412.04	Επικαιροποίηση μελέτης συστήματος ύδρευσης - αποχέτευσης Πάλων	9.920,00 €
30.7112	Αγορές οικοπέδων και εδαφικών εκτάσεων	200.000,00 €
30.7131.01	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	5.000,00 €
30.7132.01	Συμμετοχή του Δήμου Νισύρου στο ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ   / ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ   : Προμήθεια μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού Δ. Νισύρου	27.718,00 €
30.7133	Έπιπλα σκεύη	5.000,00 €
30.7135.02	Προμήθεια πινακίδων σήμανσης οδών	5.000,00 €
30.7135.09	Λοιπός εξοπλισμός (εργαλεία, μπετονιέρες, κτλ.)	20.000,00 €
30.7311.01	Διαμόρφωση και περιφραγή περιβάλλοντος χώρου των δημοτικών σφαγείων (συνεχιζόμενο από το 2019)	17.750,68 €
30.7323.01	Ασφαλτόστρωση δρόμου από Πλατεία Πάλων έως τα Λουτρά Παντελίδη	50.000,00 €
30.7326.01	Ανάπλαση χώρου στην περιοχή του λιμανιού Μανδρακίου Νισύρου	15.000,00 €
30.7326.03	Ανάπλαση περιοχής από Ξενώνα έως Φυλάκιο Κουκουμά στο Μανδράκι	30.000,00 €
30.7326.04	Κατασκευή χώρου στάθμευσης στον Εμπορειό	50.000,00 €
30.7326.05	Ανάπλαση περιοχής από Μιραμάρε έως Λουτρά Μανδρακίου	40.000,00 €
30.7326.06	Ανάπλαση περιοχής από Άγιο Σάββα έως "Τάβλα του Γυαλού"	30.000,00 €
30.7331.01	Αντικατάσταση δώματος κτιρίου κοινότητας Πάλων της νήσου Νισύρου (συνεχιζόμενο από το 2019)	2.107,94 €
30.7331.03	Επισκευή και συντήρηση των λουτρών Αυλακίου Δ. Νισύρου	30.000,00 €
30.7331.04	Συντήρηση και επισκευή του κοινοτικού κτιρίου Πάλων Νισύρου	50.000,00 €
30.7333.01	Πλακόστρωση δρόμου στα Νικειά από είσοδο έως πλατεία	70.000,00 €
30.7333.02	Πλακόστρωση δρόμου στα Νικειά από είσοδο έως νεκροταφείο	50.000,00 €
30.7333.03	Ασφαλτόστρωση δρόμου στο νεκροταφείο Εμπορειού	50.000,00 €
30.7333.04	Επισκευή δρόμου Λίων	50.000,00 €
30.7412.01	Μελέτη επέκτασης σχεδίου πόλεως Μανδρακίου	15.000,00 €
30.7413.01	Προμελέτη Τεχνοοικονομικής Σκοπιμότητας για την ανάπτυξη των θερμών υδάτων στην	13.020,00 €

	περιοχή Λουτρών που, σε συνδυασμό με άλλη ΑΠΕ (αιολικά, Φ/Β + Ανεμογεννήτριες) θα καλύψουν τις ανάγκες της αφαλάτωσης και εν μέρει τις ανάγκες της Νισύρου	
30.7413.02	Μελέτη προστασίας παραλιακής ζώνης και αποκατάσταση παραλίας σε Μανδράκι και Πάλους Νισύρου	50.000,00 €
30.7413.03	Μελέτη Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων (Μ.Π.Ε.) του έργου "Χώρος Υγειονομικού Ταφής στη θέση Λινούρα Δήμου Νισύρου Π.Ε. Δωδεκανήσου" (συνεχιζόμενο από το 2019)	7.271,41 €
30.7413.08	Μελέτη αιγιαλού από Λουτρά έως Πάλαι	15.000,00 €
30.7413.10	Μελέτη για την υπογειοποίηση καλωδίων	50.000,00 €
30.7413.11	Μελέτη για την αντιστήριξη στον οξύ της Ι.Μ. Παναγίας Σπηλιανής Νισύρου	20.000,00 €
30.7425.01	Υπογειοποίηση καλωδίων	50.000,00 €
61.7135.01	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ/Προμήθεια και τοποθέτηση εξοπλισμού για την αναβάθμιση παιδικών χαρών του Δήμου Νισύρου (ΚΑΕ 1315.04)	130.000,00 €
61.7135.02	Ανάπτυξη ψηφιακής εφαρμογής ενίσχυσης και προβολής του πολιτιστικού αποθέματος Νισύρου (ΚΑΕ 1322.01)	80.000,00 €
61.7135.03	Mobile app Δίκτυο Γεωδιαδρομών - πρόγραμμα αγροτικής ανάπτυξης - ΚΑΕ 1322.02	49.992,00 €
61.7336.02	Προμήθεια υλικών για τη συντήρηση και αναβάθμιση του δημοτικού γηπέδου του Δήμου Νισύρου (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΕ 1315.06)	291.028,00 €
62.7132.01	Προμήθεια απορριμματοφόρων και λοιπών οχημάτων αποκομιδής και μεταφοράς απορριμμάτων και ανακυκλώσιμων υλικών (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ) (ΚΑΕ 1315.07)	150.000,00 €
62.7326.01	Συστήματα διαβαθμισμένης συμπίεσης για την αναβάθμιση κοινόχρηστων χώρων - Πράσινο Ταμείο - ΚΑΕ 1329.01	111.972,00 €
62.7341.01	ΧΥΤΑ Δήμου Νισύρου (ΚΑΕ 1321.01)	10.103,07 €
62.7341.02	ΧΑΔΑ ΔΗΜΟΥ ΝΙΣΥΡΟΥ (1321.03)	5.778,92 €
63.7132.01	Προμήθεια μεταχειρισμένου βυτιοφόρου λυμάτων του Δήμου Νισύρου (ΚΑΕ 1322.07)	64.336,00 €
63.7311.01	Τροποποίηση Μελέτης Περιβαλλοντικών Επιπτώσεων του έργου "Εγκατάσταση Επεξεργασίας Λυμάτων (ΕΕΛ) Νισύρου με τα συνοδά έργα αυτής, στην θέση "ΛΙΝΟΥΡΑ" (ΚΑΕ 1322.07)	11.160,00 €
63.7311.03	Προμήθεια και εγκατάσταση μίας μικρής μεταλλικής δεξαμενής ύδρευσης στον Δήμο Νισύρου (1322.07)	25.700,00 €
63.7312.01	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι / Ύδρευση οικισμών Εμπορείου και Νικειών του Δ. Νισύρου (ΚΑΕ 1315.05)	1.493.548,39 €
64.7132.01	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ/ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ Ι: Προμήθεια μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού Δ. Νισύρου (ΚΑΕ 1315.01 & 1315.03)	62.282,00 €
70.7131.01	Προμήθεια μηχανήματος ελαιολιβερίου	20.000,00 €
70.7131.02	Προμήθεια και εγκατάσταση αλεξικέραυνων	12.400,00 €
70.7131.03	Προμήθεια μηχανημάτων σφαγείου	50.000,00 €
70.7132.01	Αγορά ηλεκτρικού οχήματος μεταφορών	35.000,00 €
70.7132.02	Αγορά φορτηγού οχήματος	50.000,00 €
70.7133.01	Προμήθεια παγκακιών	10.000,00 €
70.7323.01	Τσιμεντόστρωση δρόμου προς ΧΥΤΑ Δήμου Νισύρου	78.097,42 €
70.7331.01	Αντικατάσταση δώματος και επισκευή κτιρίου στην κοινότητα Εμπορείου της νήσου Νισύρου	30.000,00 €
70.7331.02	Συντήρηση επισκευή κτιρίου "ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΕΝΑΣ"	70.000,00 €
70.7332.01	Διαμόρφωση περιβάλλοντος χώρου του Προφήτη Ηλία Νικειών	1.500,00 €
70.7336.01	Διαμόρφωση περιοχής Αυλακίου Νισύρου	10.000,00 €
70.7336.02	Ασφαλτόστρωση δρόμου προς ΕΥΑΓΓΕΛΙΣΤΡΑ	405.000,00 €
70.7336.03	Τσιμεντόστρωση δρόμου στην περιοχή ΚΥΡΑ	170.000,00 €
00.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	35.184,96 €
00.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	1.842,63 €
00.8114	Φόροι - Τέλη	779,66 €
00.8115	Διάφορα Έξοδα	53.123,32 €
00.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	11.038,25 €
00.8211	Απόδοση εισφοράς υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	1.000,00 €
00.8221	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	50.000,00 €
00.8222	Απόδοση φόρων και λοιπών επιβαρύνσεων	5.000,00 €
00.8223	Απόδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. επαγγελματιών	63.000,00 €
00.8224	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του δημοσίου	87.000,00 €

00.8231	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών	220.000,00 €
00.8242	Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων	5.000,00 €
00.8251.01	Πάγια προκαταβολή Δήμου	2.000,00 €
00.8251.02	Πάγια προκαταβολή ΤΚ Μανδρακίου	1.000,00 €
00.8251.03	Πάγια προκαταβολή ΤΚ Εμπορείου	1.000,00 €
00.8251.04	Πάγια προκαταβολή ΤΚ Νικειών	1.000,00 €
00.8261	Λοιπές επιστροφές	1.500,00 €
00.8511.01	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	126.992,66 €
10.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	338,89 €
10.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	24.133,76 €
10.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	2.352,48 €
10.8115	Διάφορα έξοδα	1.175,20 €
10.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	7.572,23 €
10.8117	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	45,63 €
15.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	774,62 €
20.8115	Διάφορα έξοδα	1.173,56 €
20.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	5.179,96 €
20.8117	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	4.637,60 €
25.8115	Διάφορα έξοδα	340,46 €
25.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	84,07 €
25.8511.01	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	14.134,71 €
30.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	17.882,90 €
30.8115	Διάφορα έξοδα	10.697,55 €
30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	4.527,28 €
30.8117	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	8.989,89 €
30.8122	Έργα	47.174,40 €
30.8123	Μελέτες έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές διατάξεις	10.332,00 €
70.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.115,63 €
70.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	33.722,20 €
70.8115	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	280,13 €
70.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.616,36 €
70.8123	Μελέτες έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές διατάξεις	35.140,00 €
9111	Αποθεματικό	5.000,00 €

**Β.** Η παρούσα απόφαση με το σχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου Νισύρου για το έτος 2020 θα υποβληθεί με πλήρη αιτιολόγηση κάθε εγγραφής, στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη σχετική ψήφιση του.

Η απόφαση αυτή πήρε τον αριθ. 12/2020.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως,

#### **Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

ΧΡΙΣΤΟΦΗΣ Ι. ΚΟΡΩΝΑΙΟΣ

#### **ΤΑ ΜΕΛΗ**

Βασίλειος Πάχος  
Ευάγγελος Τασσιούλας  
Δήμητρα Καφετζηδάκη  
Ιωάννης Τριανταφύλλου

Σωστό Απόσπασμα  
Νίσυρος 14-02-2020  
ΚΕΤΣΕ ANNA