



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΑΡΤΑΣ**  
**ΔΗΜΟΣ ΚΕΝΤΡΙΚΩΝ ΤΖΟΥΜΕΡΚΩΝ**  
**470.45 ΒΟΥΡΓΑΡΕΛΙ**  
Πληροφ.: Επαμεινώνδας Στούμπας  
Τηλ: 2685360221  
FAX: 2685022223

**ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2022 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΕΝΤΡΙΚΩΝ ΤΖΟΥΜΕΡΚΩΝ**

**ΓΕΝΙΚΑ**

Ο προϋπολογισμός του Δήμου Κεντρικών Τζουμέρκων οικονομικού έτους 2022 συντάχθηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στην Κοινή Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών-Εσωτερικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2022» . Ο προϋπολογισμός του Δήμου μας, είναι ισοσκελισμένος και οι δαπάνες έχουν περιοριστεί στις απολύτως αναγκαίες, τα έσοδα-έξοδα προϋπολογίζονται να ανέλθουν στο ποσό των **10.108.161,75 €**

Όσο αφορά τον Προϋπολογισμό του Δήμου Κεντρικών Τζουμέρκων οικονομικού έτους 2022 συνοπτικά αναφέρουμε ότι:

1. Έχουν εγγραφεί οι υποχρεωτικές δαπάνες και τα νομοθετημένα έσοδα.
2. Για το προσδιορισμό του ύψους των εσόδων και εξόδων λήφθηκαν υπόψη οι σχετικές διατάξεις τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου οικονομικού έτους 2021, και ειδικότερα για τα μεν έσοδα τα ποσά που εισπράχθηκαν και για τα έξοδα τα ποσά που έχουν ενταλματοποιηθεί, καθώς επίσης και οι προτάσεις των υπηρεσιών.
3. Έχουν εγγραφεί όλες οι απλήρωτες υποχρεώσεις παρελθόντων ετών και το μέρος των ανείσπραχτων απαιτήσεων που προβλέπεται να εισπραχθούν μέσα στο 2022.
4. Όσο αφορά για επενδύσεις και έργα (κωδ.1314.001 κωδ.1314.005 κωδ. 1319) έχουν εγγραφεί αυτές που αντιστοιχούν σε έργα για τα οποία έχει υπογραφεί απόφαση ένταξης ή άλλο σχετικό έγγραφο που εξασφαλίζει την χρηματοδότηση τους. Χρηματοδοτήσεις για έργα για τα οποία απλά έχει υποβληθεί πρόταση ένταξης ή υπάρχει εκτίμηση

χρηματοδότησης δεν έχουν ενταχθεί στον προϋπολογισμό οικονομικού έτους 2022. Οι χρηματοδοτήσεις αυτές για τα αντίστοιχα έργα θα εγγραφούν στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση.

5. Τα ποσά των εσόδων που έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό και τα οποία προέρχονται από θεσμοθετημένους πόρους είναι σύμφωνα με την Κοινή Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών-Εσωτερικών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022.

## 1. ΕΣΟΔΑ

Τα συνολικά έσοδα του οικονομικού έτους 2022 προβλέπεται σύμφωνα με το σχέδιο του προϋπολογισμού να ανέλθουν στο ποσό των **10.108.161,75 €**

ΚΩΔ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΜΕΧΡΙ 31/12/2021	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΜΕΧΡΙ 31/12/2021	ΠΡΟΫΠ.2022
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.930.431,93	2.078.842,21	1.941.264,50
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	4.383.802,57	906.369,85	3.595.345,02
2	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	169.575,62	220.638,23	139.416,40
3	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	1.045.571,75	1.045.992,02	954.992,62
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	586.880,56	572.258,30	641.961,82
6	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	2.559.406,92	2.559.406,92	2.835.181,39
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>				<b>10.108.161,75</b>

Τα ποσά του ανωτέρω πίνακα αναλύονται ως εξής:

## **A. ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ**

Τα τακτικά έσοδα τα οποία για το έτος 2022 προβλέπεται ότι θα ανέλθουν στα ποσά που αναλύονται παρακάτω και θα προέρχονται από :

<b>ΚΩΔ</b>	<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>ΠΡΟΫΠ.2022</b>
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	32.160,96
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	31.110,98
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	367.068,49
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	342.434,58
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	370,33
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	1.167.669,16
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	450,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>1.941.264,50</b>

## **B. ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ**

Τα έκτακτα έσοδα προβλέπεται ότι θα ανέλθουν στα ποσά που αναλύονται παρακάτω και θα προέρχονται από :

<b>ΚΩΔ</b>	<b>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</b>	<b>ΠΡΟΫΠ.2022</b>
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	172.857,00
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	3.402.798,47
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ-ΠΡΟΣΤΙΜΑ-ΠΑΡΑΒΟΛΑ	19.689,55
	<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>3.595.345,02</b>

Ο υπολογισμός των ως άνω ποσών έγινε από τις αρμόδιες Υπηρεσίες με βάση τα υπάρχοντα στοιχεία τόσο για τις επιχορηγήσεις για ειδικούς σκοπούς όσο και για τα πρόστιμα, παράβολα και λοιπά έκτακτα.

## **Γ. ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΘΗΚΑΝ (2)**

Τα έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά ΚΑ 2 εκτιμήθηκαν στο συνολικό ποσό των **139.416,40€** και προέρχονται από τακτικά έσοδα ανταποδοτικών τελών και δικαιώματα εμπορίας πόσιμων υδάτων.

#### Δ. ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε

Τα εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα ΠΟΕ ΚΑ 32 υπολογίσθηκαν στο ποσό των **954.992,62 €** και ο υπολογισμός του ανωτέρου ποσού έγινε με βάση το ανείσπρακτο υπόλοιπο από τις υπάρχουσες βεβαιώσεις με χρηματικούς καταλόγους εσόδων, στην προκειμένη περίπτωση δεν έγινε υπερεκτίμηση εσόδων κάτι στο οποίο θα οδηγούσε σε ελλειμματικό προϋπολογισμό.

#### Ε. ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ (41)

Τα έσοδα υπέρ τρίτων εκτιμήθηκαν στο ποσό των **641.961,82 €** και υπολογίσθηκαν με βάση τα στοιχεία των προβλέψεων μισθοδοσίας του προσωπικού και διαφόρων άλλων δαπανών.

Τα έσοδα αυτά προέρχονται κυρίως από κρατήσεις φόρου μισθωτών υπηρεσιών, λοιπών φόρων και εισφορών των εργαζομένων υπέρ των ασφαλιστικών ταμείων που γίνονται στη μισθοδοσία τους και με ισόποσα εντάλματα πληρωμής αποδίδονται οι κρατήσεις στα ασφαλιστικά ταμεία, ΔΟΥ και λοιπούς δικαιούχους.

#### ΣΤ. ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Το χρηματικό υπόλοιπο που μεταφέρεται στο οικ. έτος 2022 ανέρχεται στο ποσό των **2.835.181,39 €** όπως προκύπτει από τη βεβαίωση του χρηματικού υπολοίπου της ταμειακής υπηρεσίας του Δήμου.

## 2. ΕΞΟΔΑ

Τα συνολικά έξοδα του οικονομικού έτους 2022 προβλέπεται ότι θα ανέλθουν στο ποσό των **10.108.003,23 €**.

Τα έξοδα αυτά κατανέμονται σε δέκα (10) υπηρεσίες , φορείς κόστους , όπως απεικονίζονται στον παρακάτω πίνακα :

ΚΩΔΙΚ.	ΥΠΗΡΕΣΙΑ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΙΣΕΣ ΜΕΧΡΙ 31/12/2021	ΕΝΤΑΛΘΕΙΣΕΣ ΜΕΧΡΙ 31/12/2021	ΠΡΟΫΠ.2022
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.231.277,86	782.530,80	1.368.537,15
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.551.755,39	705.341,46	1.511.317,98
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤ.ΑΘΛΗΤ. ΚΟΙΝ.ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	89.309,89	67.998,10	89.399,27

20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	258.754,88	201.803,38	316.960,00
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	1.121.189,23	197.291,31	1.099.065,73
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	2.685.815,34	909.997,82	2.545.923,13
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	60.871,73	19.799,16	30.067,80
62	ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΑ ΜΕΣΑ	150.000,00	148.800,00	0
70	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	3.433.156,70	743.198,68	3.049.890,69
911	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	61.538,33	0	97.000,00
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>			<b>10.108.161,75</b>

Οι συνολικές κατά υπηρεσία πιστώσεις εμφανίζονται κατά γενικές κατηγορίες δαπανών για όλες τις υπηρεσίες του Δήμου στον κατωτέρω πίνακα:

ΚΩΔΙΚ.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΙΣΕΣ ΜΕΧΡΙ 31/12/2021	ΕΝΤΑΛΘΕΙΣΕΣ ΜΕΧΡΙ 31/12/2021	ΠΡΟΫΠ.2022
<b>6</b>	<b>ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ</b>			
00-60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.043.060,20	852.692,32	1.022.957,89
00-61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	365.428,00	237.014,45	432.988,00
00-62	Παροχές τρίτων	333.450,68	269.929,26	414.843,35
00-63	Φόροι-Τέλη	45.010,00	31.902,90	45.010,00
00-64	Λοιπά γενικά έξοδα	135.046,00	79.040,57	171.622,27
00-65	Πληρωμές για την εξυπ.δημόσιας πίστης	76.000,00	26.234,70	70.009,83
00-66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	393.860,78	248.849,16	375.513,65
00-67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις	416.144,74	288.156,19	451.646,96
00-68	Λοιπά έξοδα	10.000,00	6.149,80	10.000,00
<b>00-6</b>	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>			<b>2.991.591,95</b>

<b>7</b>	<b>ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ</b>			
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και	942.763,84	503.654,37	513.489,66
73	Έργα	4.751.694,28	695.923,77	4.393.107,92
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	110.320,00	18.000,00	158.320,00
				<b>5.064.917,58</b>
<b>8-</b>	<b>Πληρωμές ΠΟΕ προβλ.</b>			
81	Πληρωμές ΠΟΕ	202.735,09	116.867,62	288.614,24
82	Αποδόσεις	803.210,00	403.142,47	803.210,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	953.407,11	0	862.827,98
				<b>1.954.652,22</b>
<b>911</b>	<b>ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ</b>	61.538,33	0	<b>97.000,00</b>
	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>			<b>10.108.161,75</b>

Σημειώνεται ότι το αποθεματικό 911 δεν μπορεί να υπερβαίνει το 5% του συνόλου των τακτικών εσόδων που είναι γραμμένα στον προϋπολογισμό. Το διαθέσιμο για το 2022 αποθεματικό για την συμπλήρωση ανεπαρκών πιστώσεων καθώς και για την δημιουργία νέων ΚΑ δαπανών στον παρόντα προϋπολογισμό ανέρχεται στο ποσό των **97.000,00 €**.

### 3. ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ

Το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Κεντρικών Τζουμέρκων με τις υπ' αριθμ. 196/2013 και 197/2013 αποφάσεις τους «Περί καθορισμού ανταποδοτικών τελών καθαριότητας – ηλεκτροφωτισμού και ύδρευσης» έχει προβεί στην έκδοση των σχετικών αποφάσεων εξομοίωσης ανταποδοτικών τελών σε όλο το Δήμο, οι οποίες είναι εφαρμοστέες με την κατάρτιση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022.

Αναλυτικά παρατίθεται παρακάτω σχέδιο του προϋπολογισμού με τα έσοδα και τα έξοδα όπως προτάθηκαν από τις υπηρεσίες του Δήμου μας: