



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΟΛΥΓΥΡΟΥ
Δημοτική Επιτροπή

Αριθ. Απόφ: 88/2024

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της 10/2024 τακτικής συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Πολυγύρου

Στον Πολύγυρο σήμερα 22-04-2024 και ώρα 12:30 στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Πολυγύρου, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή, σύμφωνα με την 10/18-04-2024 πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 74 παρ. 1 του Ν.3852/2010, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του Ν.5056/2023.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο Αντιπρόεδρος διαπίστωσε ότι από τα επτά μέλη της Δημοτικής Επιτροπής, βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Κατάκαλος Σακελλάρης
2. Νικολέτα Διαμαντουλάκη
3. Αθανάσιος Τσίγκας
4. Παύλος Στεφανίδης
5. Βασίλειος Φαρδογιάννης
6. Δημήτριος Ζαγγίλας
7. Αναστάσιος Καραφουλίδης

ΑΠΟΝΤΕΣ:

Ουδείς

Στη συνεδρίαση προήδρευσε λόγω απουσίας του Δήμαρχου - Προέδρου της Επιτροπής ο Αντιπρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, Αναστάσιος Καραφουλίδης.

Ως προς τη συμμετοχή του ο πρόεδρος αναπληρώθηκε από το μέλος της πλειοψηφίας, Βασίλειο Φαρδογιάννη, σύμφωνα με Άρθρο 55 ν. 5083/2024.

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και ο Προϊστάμενος του Τμήματος Προϋπολογισμού, Λογιστηρίου, Προμηθειών και Αποθήκης της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου Πολυγύρου, Δημήτριος Τζιότζιος.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την υπάλληλο του Δήμου Πολυγύρου, Ελευθερία Στεργιούδη.

ΘΕΜΑ	Συμμόρφωση σχεδίου Προϋπολογισμού Δήμου Πολυγύρου 2024 κατόπιν της υπ' αριθμ. 51448/16-04-2024 Πράξης της ΑΔΜΘ
Αρ. απόφασης: 88	

Ο Αντιπρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, Αναστάσιος Καραφουλίδης, έδωσε τον λόγο στον Προϊστάμενο του Τμήματος Προϋπολογισμού, Λογιστηρίου, Προμηθειών και

Αποθήκης του Δήμου, προκείμενου να παρουσιάσει στα μέλη της Δημοτικής Επιτροπής την εισήγηση της υπηρεσίας.

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 51448/16-04-2024 Πράξης της ΑΔΜΘ σχετικά με την έγκριση του προϋπολογισμού, τεχνικού προγράμματος, ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης έτους 2024 έγιναν κάποιες παρατηρήσεις στις οποίες θα πρέπει να συμμορφωθούμε. Παράλληλα, προτείνεται να προχωρήσουμε στον επανυπολογισμό των στοιχείων του, δεδομένου ότι το σχέδιο του προϋπολογισμού έγινε με μήνα αναφοράς τον Σεπτέμβριο του 2023 και να αποτυπώσουμε τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί στις 31-12-2023.

Αναλυτικά:

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα επαναυπολογίζουν το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2024 για την ΟΜΑΔΑ Ι (συνολικό άθροισμα της ομάδας) με βάση την αρχή ότι το συνολικό ύψος των εγγεγραμμένων εσόδων της ΟΜΑΔΑΣ Ι στον προϋπολογισμό 2024 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε συνολικά ο φορέας στους κωδικούς αυτής της ομάδας για τα έτη 2022 ή 2023. Στην περίπτωση που έχουν εγγραφεί, με βάση τα στοιχεία μέχρι το μήνα κατάρτισης του προϋπολογισμού, στην ΟΜΑΔΑ Ι ποσά μεγαλύτερου ύψους από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2022 και το έτος 2023 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο προϋπολογισμός υποχρεωτικά αναμορφώνεται μέχρι το ύψος ποσού του 2022.

ΚΑΕ	Εισπράξεις Έτους 2022	Εισπράξεις από 01/01/2022 μέχρι 31/12/2022	Εισπράξεις από 01/01/2023 μέχρι 31/12/2023	Διαφορά Εισπράξεων μέχρι 31/12/2023	Ανώτατος Προϋπολογισμός 2024	Προτεινόμενος Προϋπολογισμός 2024	Διαφορά Α
	(1)	(2)	(3)	(4) = (3) - (2)	(5)	(6)	(7) = (5) - (6)
01	188.055,26	188.055,26	177.925,19	-10.130,07	188.055,26	217.990,00	-29.934,74
02	18.488,44	18.488,44	20.432,15	1.943,71	20.432,15	17.000,00	3.432,15
03	4.959.042,02	4.959.042,02	4.714.386,72	-244.655,30	4.959.042,02	4.856.400,00	102.642,02
04	764.862,78	764.862,78	735.710,40	-29.152,38	764.862,78	612.740,00	152.122,78
05	658.242,48	658.242,48	289.707,28	-368.535,20	658.242,48	988.500,00	-330.257,52
07	89.185,24	89.185,24	98.332,74	9.147,50	98.332,74	190.990,00	-92.657,26
11	222,64	222,64	5.642,79	5.420,15	5.642,79	0,00	5.642,79
14	11.000,00	11.000,00	16.040,00	5.040,00	16.040,00	0,00	16.040,00
15	496.262,84	496.262,84	476.219,59	-20.043,25	496.262,84	293.000,00	203.262,84
16	3.665,64	3.665,64	3.137,09	-528,55	3.665,64	152.310,00	-148.644,36
21	1.328.267,28	1.328.267,28	1.139.275,70	-188.991,58	1.328.267,28	1.152.000,00	176.267,28
22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.517.294,62	8.517.294,62	7.676.809,65	-840.484,97	8.517.294,62	8.480.930,00	36.364,62

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ

Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα εγγράφουν στην ΟΜΑΔΑ ΙΙ (ΚΑΕ 32) τα πραγματικά ποσά και, σύμφωνα με αυτά, επαναυπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπράξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» με βάση την αρχή ότι η συνολική διαφορά των εγγεγραμμένων ποσών στον προϋπολογισμό του 2024 για τους ΚΑΕ 32 και 85 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε ο φορέας στον ΚΑΕ 32 για τα έτη 2022 ή 2023. Στην περίπτωση, που το εγγεγραμμένο ποσό στον ΚΑΕ 85 είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, είναι υποχρεωτική η άμεση αναμόρφωση του προϋπολογισμού με αύξηση του προϋπολογισθέντος ποσού στον συγκεκριμένο ΚΑΕ.

1. Εισπράξεις Έτους 2022:	1.109.560,92		8. Πρόβλεψη μη Είσπραξης Οφειλών Π.Ο.Ε.:	6.520.123,12
2. Εισπράξεις από 01/01/2022 μέχρι 31/12/2022:	1.109.560,92		9. Προτεινόμενος Προϋπολογισμός 2024:	6.535.000,00
3. Εισπράξεις από 01/01/2023 μέχρι 31/12/2023:	948.944,77		10. Διαφορά:	14.876,88
4. Διαφορά Εισπράξεων μέχρι 31/12/2023:	-160.616,15			
5. Εκτίμηση Εισπράξεων 2024:	1.109.560,92			
6. Προτεινόμενος Προϋπολογισμός 2024:	7.629.684,04			
7. Ποσοστό Εισπραξιμότητας:	14,54 %			

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Για τον υπολογισμό του οριστικού ταμειακού υπολοίπου συντάσσεται επίσημη κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 31.12.2023 η οποία αποτελεί προσαρμογή στα βιβλία του φορέα, του υπολοίπου των καταθέσεων σε τράπεζες - όπως αυτό προκύπτει από τα αντίγραφα κίνησης (extrait) των τραπεζικών λογαριασμών - λαμβάνοντας υπόψη κυρίως τα μετρητά του ταμείου, τις εισπρακτέες ή πληρωτέες επιταγές, καθώς και μη ενταλματοποιηθείσες συναλλαγές του φορέα. Η ανωτέρω κατάσταση συνοδεύεται από τα αντίγραφα κίνησης των τραπεζικών λογαριασμών.

Λογαριασμός	Περιγραφή	Διαμορφωμένος
06.00.5111.001	Χρηματικό υπόλοιπο ΠΟΕ από τακτικά έσοδα – ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ	274.108,75
06.00.5111.002	Χρηματικό υπόλοιπο ΠΟΕ από τακτικά έσοδα - ΥΔΡΕΥΣΗ	280.823,55
06.00.5111.003	Χρηματικό υπόλοιπο ΠΟΕ από τακτικά έσοδα - ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	211.543,54
06.00.5113.001	Χρηματικό υπόλοιπο από τακτικά έσοδα - ΚΑΤΑΣΚΗΝΩΣΗ	142.796,93
06.00.5113.002	Χρηματικό υπόλοιπο από τακτικά έσοδα - ΠΡΟΝΟΙΑΚΑ	12.196,63
06.00.5119.003	Χρηματικό υπόλοιπο από τακτικά έσοδα - ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	11.161,13
06.00.5121.001	Χρηματικό υπόλοιπο ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ- ΚΑΠ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (πρώην ΣΑΤΑ)	395.258,39
06.00.5121.002	Χρηματικό υπόλοιπο ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ- ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	343.512,47
06.00.5121.009	Χρηματικό υπόλοιπο ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ- ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ	247.384,61
06.00.5124	Χρηματικό υπόλοιπο απο το πρόγραμμα των δημοσίων επενδύσεων (ΕΣΠΑ και Εθνκό ΠΔΕ)	211.830,85

ΠΛΗΡΩΜΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

1. Στον ΚΑΕ 81 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ εγγράφεται το σύνολο των απλήρωτων υποχρεώσεων όπως αυτές προκύπτουν από τιμολόγια ή ισοδύναμα έγγραφα που παραλήφθηκαν από τον φορέα μέχρι την 31.12.2023, με εξαίρεση εκείνες για τις οποίες πληρούνται οι προϋποθέσεις παραγραφής και έχουν δρομολογηθεί οι σχετικές διαδικασίες και τις δαπάνες για τις οποίες υφίσταται ή τεκμαίρεται εγγεγραμμένη πίστωση σε κωδικό τρέχουσας χρήσης (των ομάδων 6 ή 7).

Λογαριασμός	Περιγραφή	Διαμορφωμένος
02.00.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	277.205,29
02.00.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	33.128,85
02.10.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	297.762,73
02.10.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	82.416,94
02.15.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	69.362,32

02.15.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	70.043,73
02.20.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	77.380,80
02.20.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	194.235,55
02.25.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	93.596,70
02.25.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	40.823,55
02.25.8122	Έργα	184.669,06
02.30.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	55.389,15
02.30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	158.995,38
02.35.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	7.483,40
02.35.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	5.736,53
02.40.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	36.923,81
02.45.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	22.667,20
02.61.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	82.183,74
02.63.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.293.502,00
02.63.8122	Έργα	459.391,83
02.64.8122	Έργα	165.866,95

Παράλληλα έχουν ληφθεί υπόψη τα οικονομικά στοιχεία που προέκυψαν μετά το κλείσιμο των Νομικών Προσώπων του Δήμου. Έχει γίνει εκ νέου υπολογισμός του μισθολογικού κόστους του προσωπικού, αποτυπώθηκαν οι δαπάνες απλήρωτων υποχρεώσεων ΠΟΕ, συνεχιζόμενων συμβάσεων, καθώς και του χρηματικού υπολοίπου των καταργούμενων Ν.Π.

Αμέσως μετά ο αντιπρόεδρος της Επιτροπής ζήτησε από τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.

Η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Πολυγύρου

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Συμμορφώνεται στις παρατηρήσεις της υπ. αριθμ. 51448/16-04-2024 Πράξης της ΑΔΜΘ. Εγκρίνει εκ νέου τον Προϋπολογισμό έτους 2024 λαμβάνοντας υπόψη τα οικονομικά μεγέθη που προέκυψαν στις 31-12-2023.

Τα στοιχεία του προϋπολογισμού εσόδων εξόδων έτους 2024 διαμορφώνονται ως εξής:

ΕΣΟΔΑ			ΕΞΟΔΑ		
0	Τακτικά έσοδα	13.269.246,60	6	Λειτουργικές δαπάνες χρήσης	17.271.448,69
1	Έκτακτα έσοδα	33.064.952,56	7	Επενδύσεις Πληρωμές Π.Ο.Ε.	40.942.951,74
2	Έσοδα Π.Ο.Ε.	1.152.000,00	8	Αποδόσεις και Προβλέψεις	16.423.340,51
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	20.003.828,03	9	Αποθεματικό	10.449,50
4	Εισπράξεις υπέρ	5.027.543,10			

	δημοσίου και				
	τρίτων				
5	Χρηματικό	2.130.616,85			
	υπόλοιπο				
	Σύνολο εσόδων	74.648.190,44	Σύνολο εξόδων	74.648.190,44	

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό 88/2024
Αφού αναγνώσθηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται όπως παρακάτω
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΑ Μ Ε Λ Η

Ακριβές Αντίγραφο

Πολύγυρος 22 Απριλίου 2024
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΚΑΡΑΦΟΥΛΙΔΗΣ