

**ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΣΧΕΔΙΟΥ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2024.**

Το σχέδιο προϋπολογισμό έτους 2024 του Δήμου Καρπάθου έχει συνταχθεί σύμφωνα με την ΚΥΑ 63726/28-7-2023 (ΦΕΚ 4795) «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του Προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2024-μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης.

Σύμφωνα με τις ανωτέρω ΚΥΑ:

- Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον προϋπολογισμό για την κάλυψη λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών (0611) πρέπει να είναι ίση με το ποσό που προκύπτει από το γινόμενο της τρίτης μηνιαίας τακτικής κατανομής έτους 2023 που αποδόθηκε στο δήμο (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: ΡΞ7Ψ46ΜΤΛ6-336) επί δώδεκα (12). Συγκεκριμένα $12 \times 99.860,00 = 1.198.320,00\text{€}$.

- Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον προϋπολογισμό για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (4311), υπολογίζονται στο ύψος του ποσού που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής που αποδόθηκε στον δήμο κατά το έτος 2023, (απόφαση με ΑΔΑ: ΨΛ1Τ46ΜΤΛ6-ΚΤ1) επί (2,66). Συγκεκριμένα $2,66 \times 33.540 = 89.216,40\text{€}$

- Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον προϋπολογισμό από τον Φόρο Εισοδήματος Φυσικών και Νομικών Προσώπων (0613) υπολογίζονται στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε κατά το έτος 2023 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: Ψ5Θ946ΜΤΛ6-ΥΜΒ) και αφορά στους δήμους του Νομού Δωδεκανήσου. Συγκεκριμένα **€ 950.000,00**.

- Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον προϋπολογισμό για κάλυψη δαπανών εκτέλεσης έργων και επενδυτικών δραστηριοτήτων (0612) υπολογίζονται στο ύψος του ποσού που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής του έτους 2023 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: ΨΥΡΧ46ΜΤΛ6-ΔΒΣ) που αποδόθηκε στον δήμο επί τέσσερα (4). Συγκεκριμένα $4 \times 52.830 = 211.320,00\text{€}$. **Οι πιστώσεις από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών.**

Παρακάτω αναλύεται ποιες δράσεις θα χρηματοδοτηθούν από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών συνολικά και τα ποσά που θα αποδοθούν το έτος 2024 αλλά και τα χρηματικά υπόλοιπα που θα μεταφερθούν από το έτος 2023 (Πρώην ΣΑΤΑ).

Οι επενδυτικές δαπάνες που προβλέπεται να χρηματοδοτηθούν από τους ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών είναι οι εξής:

ΚΑΕ	Περιγραφή	Πίστωση 2024	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ
15-7326.0010	Κατασκευή, επισκευή, συντήρηση αθλητικών εγκαταστάσεων ΔΕ Καρπάθου	4.503,45 €	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
30-7323.0170	Ανάπλαση περιοχής σαούρα Λευκού	52.728,31 €	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
30-7326.0001	Τεχνικά έργα σε χώρους στάθμευσης	9.573,29 €	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
25-7413.0031	Μελέτη για αποχετευτικό τύπου compact περιοχής Φοινικίου Αρκάσας και ΜΠΕ Λευκού Μεσοχωρίου	6.000,00 €	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
25-7312.0001	Κατασκευή διερευνητικών παραγωγικών γεωτρήσεων Δ.Ε. Καρπάθου	74.400,00 €	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
25-7312.0061	Μεταφορά αντλιοστασίου λυμάτων περιοχής Φοινικίου Αρκάσας	74.400,00 €	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
25-7312.0036	Κατασκευή διερευνητικών παραγωγικών γεωτρήσεων Δ.Ε. Ολύμπου	37.200,00 €	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
25-7336.0024	Αντικατάσταση αποχετευτικών Δικτύων Καρπάθου	61.500,00 €	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
25-7413.0002	Μελέτη Κατάρτισης Προγράμματος Επιχειρησιακής Παρακολούθησης Ποιότητας Νερού Ανθρώπινης Κατανάλωσης	15.000,00 €	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
25-7413.0003	Μελέτη Εκτίμησης Κινδύνου και διαχείρισης κινδύνου του συστήματος υδροδότησης	15.000,00 €	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
20-7325-0001	Επέλταση - κατασκευή Δημοτικού φωτισμού κ.λ.π.	10.000,00 €	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών

ΚΑΕ	Περιγραφή	Π/Υ 2024	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ
20.7131.0001	Προμήθεια λοιπών μηχανημάτων και παγίων	12.400,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
20.7131.0011	Προμήθεια ταχογράφων για τα οχήματα του Δήμου	12.400,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
20.7132.0012	Προμήθεια οχήματος υπηρεσίας ηλεκτροφωτισμού	37.200,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
20.7132.0013	Προμήθεια τρίκυκλο μηχανάκι	18.600,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
20.7133	Έπιπλα σκεύη	5.000,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
20.7134.0001	Προμήθεια ηλεκτρονικού εξοπλισμού για τις Αποθήκες του Δήμου	6.200,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
20.7135.0002	Προμήθεια κάδων απορριμμάτων	24.800,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
20.7135.0007	Προμήθεια υλικών για την συντήρηση εγκαταστάσεων	10.000,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
20.7135.0013	Προμήθεια 2 βενζινοκίνητων γεννητριών ρεύματος	6.200,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών

20.7135.0016	Προμήθεια και εγκατάσταση προστατευτικών καλυμμάτων για κάδους απορριμμάτων	37.200,00	ΚΑΠ δαπανών	επενδυτικών
25.7131.0001	Προμήθεια αντλητικών μηχανημάτων ΔΕ Καρπάθου	37.200,00	ΚΑΠ δαπανών	επενδυτικών
25.7131.0002	Προμήθεια λοιπών μηχανημάτων (προμήθεια προκατασκευασμένου αντλιοστασίου αποχέτευσης)	37.200,00	ΚΑΠ δαπανών	επενδυτικών
25.7131.0003	Προμήθεια ειδικού σάκου στεγανοποίησης δεξαμενής νερού	20.000,00	ΚΑΠ δαπανών	επενδυτικών
25.7131.0004	Προμήθεια και τοποθέτηση συστημάτων απόσμησης και σχετικών αναλώσιμων για αντλιοστάσια λυμάτων και φρεάτια αποχέτευσης	37.200,00	ΚΑΠ δαπανών	επενδυτικών
25.7131.0005	Προμήθεια και τοποθέτηση συστημάτων γείωσης για τις εγκαταστάσεις ύδρευσης αποχέτευσης	55.800,00	ΚΑΠ δαπανών	επενδυτικών
25.7131.0006	Προμήθεια αντλητικών μηχανημάτων ΔΕ Ολύμπου	37.200,00	ΚΑΠ δαπανών	επενδυτικών
25.7131.0008	Προμήθεια μηχανημάτων και εργαλείων για την υπηρεσία ύδρευσης αποχέτευσης	2.500,00	ΚΑΠ δαπανών	επενδυτικών
25.7132.0004	Αγορά οχήματος για την υπηρεσία ύδρευσης	37.200,00	ΚΑΠ δαπανών	επενδυτικών

25.7133.0002	Προμήθεια σιδηροκατασκευών για τις εγκαταστάσεις ύδρευσης αποχέτευσης	15.000,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
25.7133.0003	Προμήθεια πλαστικών βυτίων δεξαμενών αποθήκευσης νερού	5.000,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών
25.7135.0003	Προμήθεια και τοποθέτηση εξοπλισμού για αντλιοστάσια λυμάτων	25.000,00	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών

-Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον προϋπολογισμό για την κάλυψη δαπανών επισκευής και συντήρησης σχολικών κτιρίων (0615) υπολογίζονται στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε στον δήμο κατά το έτος 2023 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ:ΩΝΘΩ46ΜΤΛ6-77Η). Συγκεκριμένα € **19.900,00**.

Οι πιστώσεις που εγγράφονται για την συντήρηση των σχολικών κτιρίων μαζί με το χρηματικό υπόλοιπο των καπ για την συντήρηση σχολικών μονάδων έτους 2023 αποτυπώνονται στον κάτωθι πίνακα:

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΙΣΤΩΣΗ 2024	ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ
15.7331.0002	Συντήρηση επισκευή σχολικών μονάδων Δήμου Καρπάθου	126.579,57€	ΚΑΠ για την συντήρηση σχολικών μονάδων

-Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον προϋπολογισμό για την κάλυψη δαπανών που αφορούν την πυροπροστασία (0614) υπολογίζονται στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε στον δήμο κατά το έτος 2023 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: ΕΨΚ446ΜΤΛ6-ΡΕΥ).

Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση 60.000,00€ και μαζί με χρηματικό υπόλοιπο από πυροπροστασία που θα προκύψει από το 2023 θα καλύψει τις κάτωθι δαπάνες:

ΚΑΕ	Περιγραφή	Π/Υ 2024	Παρατηρήσεις
35.6041.0001	Αποδοχές έκτακτου προσωπικού πυρασφάλειας	19.000,00	
35.6054.0001	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού πυρασφάλειας	5.500,00	
35.6233.0001	Μίσθωση μηχανημάτων έργου για την αποκατάσταση βατότητας αγροτικών οδών Δημοτικής Ενότητας Καρπάθου	37.200,00	

35.6233.0002	Μίσθωση μηχανημάτων έργου για αποκατάσταση βατότητας αγροτικών οδών Δημοτικής Ενότητας Ολύμπου	37.200,00	
35.7131.0001	Προμήθεια διαφόρων ειδών και εξαρτημάτων πυροπροστασίας	5.000,00	
35.7135.0002	Προμήθεια δεξαμενών πυρασφάλειας	37.000,00	
35.6262.0001	Καθαρισμός ζωνών πυρασφάλειας ΔΕ Καρπάθου	25.000,00	
35.6262.0002	Καθαρισμός ζωνών πυρασφάλειας ΔΕ Καρπάθου	13.500,00	
35.6262.0003	Καθαρισμός περιφερειακού δρόμου Πυλών για τις ανάγκες πυροπροστασίας	5.000,00	

-Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και αφορούν στην κάλυψη δαπάνης μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας με σχέση εργασίας Ιδιωτικού Δικαίου Ορισμένου Χρόνου στις σχολικές μονάδες της χώρας, υπολογίζονται στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε στον δήμο για το διδακτικό έτος 2022-2023 (αποφάσεις κατανομής με ΑΔΑ: ΨΟ1146ΜΤΛ6-8ΦΧ και 6ΓΧΤ46ΜΤΛ6-ΛΓΟ). Συγκεκριμένα ποσό € **42.090,00**)

- Για τα έσοδα που αφορούν απόδοση στους Δήμους για τέλη διαφήμισης (ΚΑΕ 0715) και τέλος ακίνητης περιουσίας (ΚΑΕ 0441), εγγράφονται τα ποσά που αφορούν τις αποδόσεις έτους 2022. Για τον Δήμο μας εγγράφεται πίστωση για τέλη διαφήμισης **14.810,00 €** και για τέλος ακίνητης περιουσίας **18.730,00 €**.

-Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και αφορούν στην κάλυψη δαπάνης μισθοδοσίας προσωπικού του προγράμματος «Βοήθεια στο Σπίτι» υπολογίζονται στο ύψος του ποσού που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης κατανομής έτους 2023 που αποδόθηκε στον Δήμο (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: 9ΨΟΚ46ΜΤΛ6-ΛΑΖ) επί 1.20. Συγκεκριμένα $1,20 \times 29.850 = 35.820,00€$.

- Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων του έτους 2024 για νέα έργα μπορούν να εγγραφούν μόνο εφόσον υπάρχει σχετική απόφαση ένταξης.

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

Κατ' εξαίρεση παρέχεται η δυνατότητα στους δήμους να συνομολογούν δάνεια, χωρίς τις ανωτέρω προϋποθέσεις, κατ' εφαρμογή των διατάξεων:

1,Της παρ. 1 του άρθρου 43 του ν. 4325/2015 (Α' 47), όπως συμπληρώθηκε και ισχύει, όπου 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.

2. Με τις οποίες χορηγούνται δάνεια δυνάμει ειδικών προγραμμάτων [Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του άρθρου 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κοινής υπουργικής απόφασης υπ' αρ. 22766/ 09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (άρθρου 69 του ν. 4509/2017)].

3. Του άρθρου 208 «Δανεισμός των Ο.Τ.Α. για δράσεις βελτίωσης της ενεργειακής αποδοτικότητας» του ν. 4555/2018.

4. Του άρθρου 70 του ν. 4509/2017, που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια.

5. Του άρθρου 37 του ν. 4608/2019, που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων.

Απαραίτητη προϋπόθεση για την εγγραφή εσόδου από δάνειο στον προϋπολογισμό είναι η ύπαρξη εγκριτικής, για τη δανειοδότηση του φορέα, απόφασης του αρμόδιου οργάνου του πιστωτικού ιδρύματος ή του χρηματοπιστωτικού οργανισμού, καθώς και απόφασης του δανειοδοτούμενου φορέα, περί αποδοχής των όρων του δανείου.

- Βάσει του άρθρου 3 της περ. Γ της ΚΥΑ 38347/18 ορίζεται ότι μετά την έκδοση της απόφασης ένταξης του έργου στο πρόγραμμα ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ και της απόφασης έγκρισης του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων για χορήγηση δανείου στον φορέα, θα πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 3123 «**Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του άρθρου 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της υπ' αρ. 22766/09-04-2020 κοινή υπουργική απόφαση) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (άρθρο 69 του ν. 4509/2017)]**» το εγκεκριμένο ποσό χρηματοδότησης που αναμένεται να εκταμειωθεί εντός του έτους με βάση την εκτιμώμενη υλοποίηση του έργου, - σε ΚΑΕ χρηματοδοτούμενων δαπανών Π.Δ.Ε. (υπηρεσίες 60 - 69), οι πιστώσεις της αντίστοιχης δαπάνης που αναμένεται να υλοποιηθεί εντός του έτους. Κατόπιν υπογραφής της δανειακής σύμβασης, αναμορφώνεται εφόσον απαιτείται το ποσό που είχε εγγραφεί στον ΚΑΕ 3123 και πραγματοποιείται εγγραφή στο σκέλος των εσόδων στον ΚΑΕ 1315 «**Επιχορηγήσεις από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του άρθρου 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, υπ' αρ. 22766/09-04-2020 κοινή υπουργική απόφαση) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (άρθρο 69 του ν. 4509/2017)]**» ίση με το ποσό του ετήσιου κόστους εξυπηρέτησης του δανείου (τόκους+χρεωλύσια), όπως αυτό προκύπτει από την εν λόγω δανειακή σύμβαση.

Αντίστοιχα, στο σκέλος των δαπανών πραγματοποιούνται εγγραφές στους ΚΑΕ 6521 «**Τόκοι δανείων εσωτερικού**» και 6526 «**Χρεολύσια δανείων εσωτερικού**» και σε υπηρεσίες χρηματοδοτούμενων δαπανών Π.Δ.Ε. (υπηρεσίες 60 - 69), καθώς οι ΚΑΕ των δανείων μπορούν να δημιουργούνται πλέον σε όλες τις υπηρεσίες.

Για τον Δήμο μας εγγράφονται οι κάτωθι πιστώσεις:

Κωδικός	Περιγραφή	Π/Υ 2024	Παρατηρήσεις
3123.0002	Προμήθεια Ηλεκτρικών οχημάτων και σταθμών φόρτισης Δήμου Καρπάθου (Αντώνης Τρίτσης)	1.476.418,40	Ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 64.7132.0002 και 64.7131.0001
3123.0003	Αντικατάσταση Εσωτερικών δικτύων ύδρευσης οικισμών ΔΕ Καρπάθου (Αντώνης, Τρίτσης)	7.300.000	Ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 63.7312.0001

-ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι.

Στην ομάδα αυτή περιλαμβάνονται οι κάτωθι κατηγορίες εσόδων:

Κ.Α.	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι	ΠΟΣΑ
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	126.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	713.000,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	300.930,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	32.000,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	26.950,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00
14	ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ-ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ-ΠΡΟΣΤΙΜΑ-ΠΑΡΑΒΟΛΑ	71.238,83
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	150.000,00
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ-ΤΑΚΤΙΚΑ	650.169,96

22	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ -ΕΚΤΑΚΤΑ	14.000,00
	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΘΡΟΙΣΜΑ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑΣ Ι	<u>2.084.288,79€</u>

Για τον υπολογισμό της Ομάδας Ι λήφθηκε υπόψη το αποτέλεσμα εκτέλεσης των προϋπολογισμών των δύο προηγούμενων οικονομικών ετών και ειδικότερα με βάση τα ποσά που εισπράχθηκαν κατά το έτος 2022 σε συνδυασμό με την απόδοση των εισπράξεων από τον Οκτώβριο 2023. Το άθροισμα των εισπράξεων της Ομάδας Ιδίων Εσόδων Ι κατά το έτος 2022 ήταν €1.845.723,14 και ο Δήμος μας προϋπολόγισε για το έτος 2024 € **2.084.288,79**. Υπήρχε θετική απόκλιση των εισπράξεων του Οκτωβρίου 2023 έναντι του Οκτωβρίου 2022 από την οποία χρησιμοποιήθηκαν κατά την σύνταξη του προϋπολογισμού έτους 2024 τα 238.565,65€.

-ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ:

Η Ομάδα Εσόδων ΙΙ αποτελείται από τον ΚΑ Εσόδων 32 «Εισπρακτέα Υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη». Στον ΚΑΕ 32 εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις (βεβαιωθέντα) που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα Οικονομικά Έτη (ΠΟΕ) και στην Ομάδα δαπανών 85 « Προβλέψεις μη εισπραχθείσες εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους», υποχρεωτικά εγγράφεται ως πρόβλεψη μη εισπραχθείσες το ποσό που προκύπτει από τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δύο προηγούμενων ετών (2022-2023). Συγκεκριμένα για το έτος 2024 ΚΑΕ 32: € 1.601.610,56 και ΚΑΕ 85: 1.281.610,56 (Πραγματικές εισπράξεις στην Ομάδα 32 (32-85): **320.000,00€**. Δηλαδή οι εισπράξεις υπολογίζονται με βάση τα ποσά του έτους 2022 που ήταν 271.278,41€ συν την επιτρεπόμενη αύξηση που προκύπτει από την εκτέλεση Οκτώβριος 2023-Οκτώβριος 2022 **Αύξηση +48.721,59** .

ο ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραχθείσες» διαμορφώνεται ως εξής:

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2024	
00.8511	Προβλέψεις μη εισπραχθείσες εισπρακτέων υπολοίπων	597.800,00	
25.8511	Προβλέψεις μη εισπραχθείσες εισπρακτέων υπολοίπων	637.210,56	
45.8511	Προβλέψεις μη εισπραχθείσες εισπρακτέων υπολοίπων	46.600,00	
Σύνολο 8511		1.281.610,56€	

-ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (5)

Το χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου Καρπάθου υπολογίζεται βάση των εκτιμήσεων έτους 2023 με αφαίρεση του ποσού εκτιμήσεων Πληρωθέντων Εξόδων 2023 από το ποσό εκτιμήσεων Εισπραχθέντων Εσόδων 2023 που προκύπτει € 6.764.744,54 για τον

Δήμο Καρπάθου. Στο χρηματικό υπόλοιπο προστίθεται η εκτίμηση των χρηματικών υπολοίπων των 2 καταργούμενων Νομικών προσώπων του Δήμου Καρπάθου ΚΟΠΑΠ (Καρπαθιακός Οργανισμός Πολιτισμού Αθλητισμού Παιδείας) και ΠΟΡΟΚ (Πολιτιστικός Οργανισμός Ολύμπου Καρπάθου). Το παρατηρητήριο έχει ήδη ενημερωθεί εγγράφως από την Δ/ση Οικονομικών και Διοικητικών για τα καταργηθέντα ΝΠΔΔ. Συγκεκριμένα δημιουργήθηκαν οι κάτωθι ΚΑΕ:

-5119.0001 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από Τακτικά Έσοδα κατάργησης ΝΠΔΔ ΚΟΠΑΠ €260.000,00

-5119.0002 Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από Τακτικά Έσοδα κατάργησης ΝΠΔΔ ΠΟΡΟΚ €90.000,00

Επομένως στο συνολικό ποσό στην κατηγορία 5 Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης εγγράφεται πίστωση **€ 7.114.744,54**.

-ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΕΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΕΙΣ

-Η ΚΥΑ στο άρθρο 5 αναφέρει ότι: «Μετά τη λήξη της χρήσης 2023 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2024, οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον προϋπολογισμό του 2024 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στις ειδικές παρατηρήσεις επί του άρθρου 3, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31.12.2023, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός.»

-ΔΑΠΑΝΕΣ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ:

00 ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	3.823.722,84
10 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ	1.659.108,91
15 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	1.056.530,67
20 ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	2.779.705,68
25 ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	2.931.463,11
30 ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	1.098.081,56
35 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	1.011.097,16
40 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	186.500,00
45 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	97.795,02
50 ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΑΣΤΥΝΟΜΙΑ	40.200,00
55 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΩΝ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ	80.185,84
60 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΕΣΠΑ ΚΑΙ ΠΔΕ	40.000,00
61 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΣΕ ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΕΣΠΑ ΚΑΙ ΠΔΕ	984.324,00
62 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ ΣΕ ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΕΣΠΑ ΚΑΙ ΠΔΕ	313.600,00

63 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΕΣΠΑ ΚΑΙ ΠΔΕ	7.680.609,06
64 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΕΣΠΑ ΚΑΙ ΠΔΕ	2.031.418,40
69 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑ ΚΑΙ ΔΡΑΣΕΙΣ ΕΣΠΑ ΚΑΙ ΠΔΕ	510.800,00
70 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	577.829,48
90 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	15.052,38
ΣΥΝΟΛΑ	26.918.024,11

- ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

Όσον αφορά τις ανταποδοτικές υπηρεσίες (καθαριότητα και ηλεκτροφωτισμός, ύδρευσης -αποχέτευσης) ισοσκελίζουν από ανειδίκευτα έσοδα του Δήμου σύμφωνα με το άρθρο με το άρθρο 15 του ν.4915/2022 που ισχύουν και για την κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2024. ([άρθρο 35 ν.5056/23](#)).

Συγκεκριμένα:

1. ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ:

Ισοσκελισμός ανταποδοτικών τελών καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού για το οικονομικό έτος 2024

ΕΣΟΔΑ

ΕΣΟΔΑ 2024	
0311	548.000,00
0313	0,00
2111	360.000,00
5113.0001	1.089.030,29
Σύνολο	€ 1.997.030,29

ΕΞΟΔΑ

ΕΞΟΔΑ 2024:

	Χρηματοδ.	σύνολο υπηρεσίας 20	Παρατηρήσεις
ανταποδοτικές δαπάνες			

Λειτουργικές Δ. (20.6)	1.997.030,29	371.849,82	2.368.880,11	-από Ανειδίκευτα έσοδα του Δήμου(Φόρος Εισοδήματος έτους 2024) €371.849,82
Επενδύσεις (20.7)	0,00	387.080,00	387.080,00	-Πράσινο Ταμείο: 164.980,80€ ΑΔΑ: Ω3ΞΥ46Ψ844- ΣΒΚ (20.7135.0017) -από Έκτακτα Ανειδίκευτα έσοδα του Δήμου (5129)€42.099,20 (στον 20.7135.0017) - Από -ΚΑΠ επενδυτικών Δαπανών 180.000 ευρώ
Ανεξόφλητες υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα πληρωθούν το 2023 (20.81)	0,00	23.745,57	23.745,57	-από Έκτακτα Ανειδίκευτα έσοδα του Δήμου (5129) €23.745,57
Πρόβλεψη μη είσπραξης (20.8511)	0,00	0,00	0,00	
Σύνολο	1.997.030,29	782.675,39	2.779.705,68	

2. ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ:

Ισοσκελισμός ανταποδοτικών τελών ύδρευσης -αποχέτευσης για το οικονομικό έτος 2024

ΕΣΟΔΑ 2024

ΕΣΟΔΑ

0321	15.000
0322	125.000
0341	25.000
2112	200.000
2114	36.000
3212	769.042
3213	2.131,70
3214	131.036,86
5113.0002	0,00
Σύνολο	1.303.210,56

ΕΞΟΔΑ 2024

Ανταποδοτικές Δαπάνες		Χρηματοδ. δαπάνες	Σύνολο υπηρεσίας 25	Παρατηρήσεις
Λειτουργικές (25.6)	469.808,75	1.010.568,90	1.480.377,65	Εκτακτα ανειδίκευτα (5129): 432.418,72 ευρώ + 578.150,18 ευρώ Φόρος εισοδήματος (ΚΑΕ 0613)
Επενδύσεις (25.7)	0,00	617.683,65	617.683,65	Από ΚΑΠ Επενδυτικών Δαπανών ποσό €592.,800 -24.883,65€ από χρηματοδότηση εισπρακτέα στον καε 5123 χρηματικού υπολοίπου

Ανεξόφλητες υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα πληρωθούν το 2023 (25.81)	196.191,25	0,00	196.191,25
Πρόβλεψη μη είσπραξης (25.8511)	637.210,56		637.210,56
Σύνολο	1.303.210,56	1.628.252,55	2.931.463,11

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΤΟΥΣ 2024

ΕΣΟΔΑ		2024	ΕΞΟΔΑ		2024
0	ΤΑΚΤΙΚΑ	3.716.330,00	6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	10.482.349,41
1	ΕΚΤΑΚΤΑ	3.787.534,25	7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	13.337.212,35
2	ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	664.169,96	8	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ-ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ - ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	3.083.409,97
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ	10.378.028,96	9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	15.052,38
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	1.257.216,40			
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	7.114.744,54			
	ΣΥΝΟΛΟ	26.918.024,11		ΣΥΝΟΛΟ	26.918.024,11

Επισυνάπτεται Προϋπολογιστικός Πίνακας Εσόδων Εξόδων έτους 2024 με τις εκτιμήσεις έτους 2023 όπως ψηφίστηκαν από την ΕΕ με την αριθ.6/2023 απόφαση.

Η συντάξασα

Πολυχρονίου Σοφία
Διευθύντρια Οικονομικών
και Διοικητικών Υπηρεσιών

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΕ
ΚΑΙ ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΡΠΑΘΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΝΙΣΥΡΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

1. ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
2. ΝΤΑΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
3. ΠΑΡΑΓΥΙΟΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
4. ΠΡΩΤΟΠΑΠΑΣ ΜΗΝΑΣ
5. ΤΣΑΜΠΟΥΝΙΕΡΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ
6. ΤΣΕΡΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ