



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ Υποστήριξης Πολιτικών
Οργάνων
Γραμματεία Δημοτικού Συμβουλίου**

Ταχ. Δ/ση: Ανδρόγεω 2
Ταχ. Κώδικας: 712 02
Πληροφορίες: Κεφάκης Εμμανουήλ
Σμυρνάκη Αγγελική
Τηλ.: 2813 409119, 117
E-mail: dsymvouliao@heraklion.gr

**Ηράκλειο 08- 4 - 2024
Αρ. Πρωτ. : 34.142**

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ

ΠΡΟΣ:

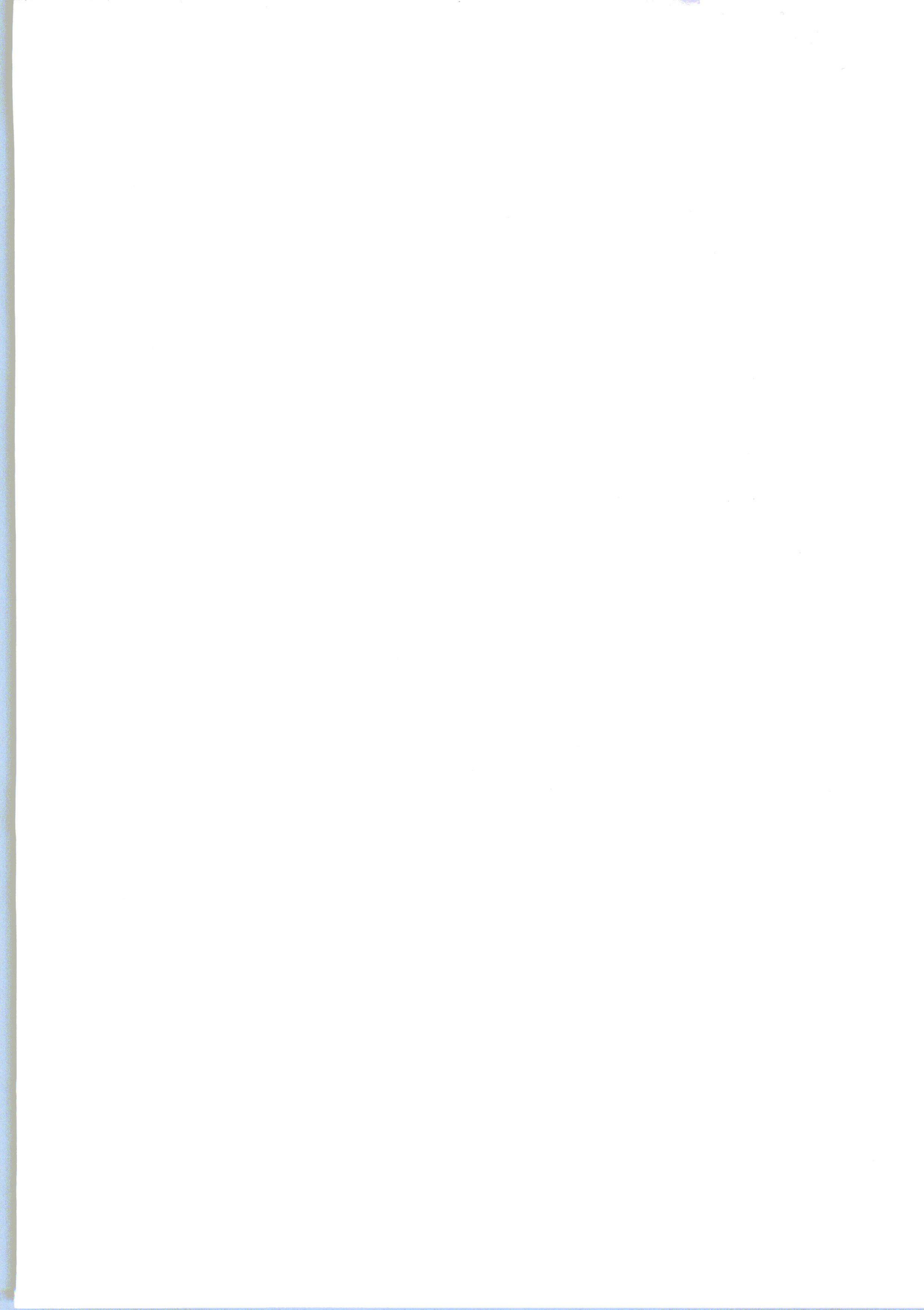
**τον κ. Δήμαρχο
τους κ.κ. Δημοτικούς Συμβούλους
τους κ.κ. Προέδρους των
Δημοτικών Κοινοτήτων**

Σας προσκαλούμε σε ειδική δημόσια δια ζώσης συνεδρίαση στο Δημαρχείο Ηρακλείου, (αίθουσα ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΒΕΝΙΖΕΛΟΣ), την Παρασκευή 12 Απριλίου 2024 και ώρα 18:00 μ.μ. σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010, το άρθρο 189 του ν. 4555/2018, την αριθμ. 98 Εγκύκλιο με αριθμ. πρωτ. 8.182/26.01.2024 και ΑΔΑ: 9ΝΚ846ΜΤΛ6-Π6Λ, με μοναδικό θέμα συζήτησης:

Ψήφιση Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου Ηρακλείου έτους 2024, σύμφωνα με την απόφαση 145/2024 της Δημοτικής Επιτροπής Ηρακλείου με θέμα «Έγκριση σχεδίου Προϋπολογισμού (Εσόδων - Δαπανών) και Ο.Π.Δ του Δήμου Ηρακλείου οικονομικού έτους 2024 μετά την προσαρμογή του στις υποδείξεις του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.».

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

ΡΥΑΚΙΩΤΑΚΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ





**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤ.ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Ταχ. Δ/ση: Λ.Νικ.Πλαστήρα αρ.49

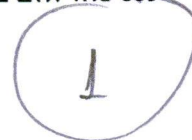
Τ.Κ: 71201

Πληροφορίες: Σφακιανάκη Μαρία

Τηλ.: 2813 409-171

E-mail: depitropi@heraklion.gr

Έκδ.1 αναθ.3 ημ/νία έγκρ. 15/7/2011 ΔΥΠ-ΥΠΟ-009



1. Βαθμός Ασφαλείας:
 2. Βαθμός προτεραιότητας:
 3. Χρόνος διατήρησης:
- Ηράκλειο, 08-04-2024**
Αρ.πρωτ.:

ΠΡΟΣ :
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΚΟΙΝ. :

- 1.Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών
- 2.Τμήμα Προϋπολογισμού

Σας στέλνουμε αντίγραφο της παρακάτω απόφασης και παρακαλούμε για τις δικές σας ενέργειες:

Με αριθμ.145/2024 με χρονολογία 08-04-2024 της Δημοτικής Επιτροπής μαζί με το σχετικό πρακτικό συνεδρίασης με αριθμό 14/1^ο με θέμα: «Έγκριση σχεδίου Προϋπολογισμού (Εσόδων-Δαπανών) και Ο.Π.Δ του Δήμου Ηρακλείου οικ. έτους 2024 μετά την προσαρμογή του στις υποδείξεις του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α». (ΑΔΑ: 9ΓΓΟΩ00-5ΓΞ).

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΔΕΣΣΠΟΤΑΚΗ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

ΜΑΡΙΑ ΣΦΑΚΙΑΝΑΚΗ
ΔΕ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ-ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ

MARIA SFAKIANAKI

08.04.2024 14:05

Συνημμένα: τα δικαιολογητικά

Εσωτερική διανομή:
Δημοτική Επιτροπή



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων

ΑΠΟΔΕΙΚΤΙΚΟ ΤΟΙΧΟΚΟΛΛΗΣΕΩΣ

Ηράκλειο σήμερα 08-04-2024 ημέρα Δευτέρα και ώρα 14.00 μ.μ. η υπογραφόμενη Τζανάκη Κωνσταντίνα, Κλητήρας Δήμου Ηρακλείου, τοιχοκόλλησα στο συνηθισμένο τόπο τοιχοκόλλησης αντίγραφο αποφάσεως της Δημοτικής Επιτροπής Ηρακλείου με αριθ.145/2024 και χρονολογία 08-04-2024 με θέμα: «Έγκριση σχεδίου Προϋπολογισμού (Εσόδων-Δαπανών) και Ο.Π.Δ του Δήμου Ηρακλείου οικ. έτους 2024 μετά την προσαρμογή του στις υποδείξεις του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α».

Για επιβεβαίωση των παραπάνω υπογράφεται
Το παρόν αποδεικτικό

Ο Κλητήρας που έκανε την τοιχοκόλληση

Τζανάκη Κωνσταντίνα

Για την αντιγραφή

MARIA SFAKIANAKI

08.04.2024 14:06

Οι Μάρτυρες

Κουνάλη Κατερίνα

Σφακιανάκη Μαρία

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ****ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΡΙΘΜΟΣ 145**
(Αριθμός πρακτικού 14)

Η Δημοτική Επιτροπή Ηρακλείου αποτελούμενη από τα παρόντα τακτικά μέλη της κ.κ. Αλέξιο Καλοκαιρινό Δήμαρχο ως Πρόεδρο, Μαρία Αντωνακάκη-Χαλβατζή Αντιπρόεδρο, Γεώργιο Αग्रιμανάκη, Μιχαήλ Αρβανιτάκη, Νικόλαο Γιαλιτάκη, Γεώργιο Καραντινό, Νικόλαο Κονταράκη και Γεώργιο Σισαμάκη.

Απόντος του κ. Σταύρου Στεφανάκη, τακτικού μέλους, ο οποίος αν και προσκλήθηκε νόμιμα δεν παρευρίσκεται.

Συνήλθε σε **έκτακτη συνεδρίαση** στο Δημοτικό Κατάστημα Ηρακλείου, σήμερα **08-04-2024 ημέρα Δευτέρα και ώρα 12.00 μ.μ.**, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν.4555/2018, την Εγκύκλιο 488/25-04-2023 του Υπουργείου Εσωτερικών και των άρθρων 8 και 9 του Ν.5056/2023.

Τα μέλη κλήθηκαν νόμιμα με την υπ' αριθμ. **33473/05-04-2024** πρόσκληση του Προέδρου της, παρούσες είναι και οι γραμματείς της Επιτροπής υπάλληλοι του Δήμου Μαρία Σφακιανάκη και Ειρήνη Φιλιππίδου.

Η Δημοτική Επιτροπή βρισκόμενη σε νόμιμη απαρτία, άρχισε τη συνεδρίαση.

Θέμα 1^ο: «Έγκριση σχεδίου Προϋπολογισμού (Εσόδων-Δαπανών) και Ο.Π.Δ του Δήμου Ηρακλείου οικ. έτους 2024 μετά την προσαρμογή του στις υποδείξεις του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α».

Ο κ.Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα, αναφέρει ότι υποβάλλεται για ψήφιση το σχέδιο του προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Δήμου Ηρακλείου, οικονομικού έτους 2024, που διαβιβάστηκε στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α και το οποίο εξέφρασε γνώμη επ' αυτού με το αριθ.πρωτ.470/5-4-2024 έγγραφό του. Σύμφωνα με το ανωτέρω έγγραφο, ο προϋπολογισμός είναι ισοσκελισμένος, ενώ οι σχετικές παρατηρήσεις οι οποίες είναι κατά κύριο λόγο λογιστικού χαρακτήρα, ενσωματώθηκαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος αναφέρει ότι η έγκριση του σχεδίου προϋπολογισμού του Δήμου Ηρακλείου οικ. έτους 2024 όπως διαμορφώθηκε μετά τις αλλαγές που υπέδειξε το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α, εισάγεται προς συζήτηση ως κατεπείγον θέμα σε έκτακτη συνεδρίαση, προκειμένου να διαβιβασθεί η απόφαση που θα λάβει η Δημοτική Επιτροπή στο Δημοτικό Συμβούλιο το συντομότερο δυνατόν και να ολοκληρωθεί η διαδικασία έγκρισής του, καθότι η μη ύπαρξη εγκεκριμένου προϋπολογισμού ενώ διανύουμε τον τέταρτο μήνα του έτους, δημιουργεί ανυπέβλητα προβλήματα στην εύρυθμη λειτουργία του Δήμου και των υπηρεσιών του και ζήτησε από τα μέλη της Επιτροπής να αποφανθούν για το κατεπείγον της έκτακτης συζήτησης του θέματος.

Τα μέλη της Επιτροπής ομόφωνα δέχθηκαν τη συζήτηση του θέματος ως κατεπείγοντος.

Ακολούθως ο κ.Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών της Επιτροπής το περιεχόμενο του σχεδίου του Προϋπολογισμού του Δήμου Ηρακλείου και του Ο.Π.Δ, οικονομικού έτους 2024, όπως διαμορφώθηκαν μετά τις αλλαγές που υπέδειξε το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α και τα οποία διαβιβάστηκαν στη Δημοτική Επιτροπή με το αριθ.πρωτ.33559/5-4-2024 έγγραφο της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου.

Η συνοπτική εικόνα των εσόδων και των εξόδων που περιλαμβάνονται στον προϋπολογισμό του Δήμου έτους 2024 είναι η εξής :

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΙΚΟΝΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2024

ΕΣΟΔΑ

0.	Τακτικά	59.194.400,37 €
1.	Έκτακτα	46.251.744,71 €
2.	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.921.258,64 €
3.	Έσοδα από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	140.904.234,33 €
4.	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και Τρίτων	18.804.920,46 €
5.	Χρηματικό Υπόλοιπο	14.516.100,54 €
ΣΥΝΟΛΟ:		281.592.659,05 €

ΕΞΟΔΑ

6.	Έξοδα χρήσης	78.178.685,15 €
7.	Επενδύσεις	74.441.824,14 €
8.	Πληρωμές, Π.Ο.Ε. Αποδόσεις και Προβλέψεις	128.359.608,66 €
9.	Αποθεματικό	612.541,10 €
ΣΥΝΟΛΟ:		281.592.659,05 €

Στη συνεδρίαση κλήθηκαν και συμμετέχουν και υπηρεσιακά στελέχη του Τμήματος Προϋπολογισμού.

Στη συνέχεια ακολούθησε συζήτηση, κατά την οποία ο κ. Πρόεδρος πρότεινε την έγκριση του σχεδίου του Προϋπολογισμού και του Ο.Π.Δ οικ.έτους 2024 του Δήμου Ηρακλείου. Η πρόταση του κ.Προέδρου έγινε δεκτή από τα μέλη της Επιτροπής, εκτός της Αντιπροέδρου κας Μαρίας Αντωνοκάκη-Χαλβατζή και του μέλους κ.Μιχαήλ Αρβανιτάκη, οι οποίοι καταψηφίζουν με το σκεπτικό ότι η παράταξη «ΗΡΑΚΛΕΙΟ Η ΠΟΛΗ ΜΑΣ» την οποία εκτροσωπούν, είναι αντίθετη με το δανεισμό του Δήμου, όπως έχουν αναφέρει κατ'επανάληψη.

Ακολούθως ο κ.Πρόεδρος παρακάλεσε για τη λήψη σχετικής απόφασης.

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αφού έλαβε υπόψη της:

1. Το σχέδιο του προϋπολογισμού και του Ο.Π.Δ του Δήμου Ηρακλείου οικ.έτους 2024, τα οποία διαβιβάστηκαν στη Δημοτική Επιτροπή με το αριθ.πρωτ.33559/5-4-2024 έγγραφο της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου.

2. Την αριθ.49/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα : «Καθορισμός συντελεστών Δημοτικών Τελών και Φόρων για το έτος 2024 (απόφαση 19/2024 Δημοτικής Επιτροπής)», αρ.πρωτ.εγκρ.Αποκεντρωμένης Διοίκησης 22255/5-3-2024.
3. Την αριθ.50/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα : «Καθορισμός καταβολής τελών χρήσης κοινοχρήστων χώρων (απόφαση 20/2024 Δημοτικής Επιτροπής)», αρ.πρωτ.εγκρ.Αποκεντρωμένης Διοίκησης 22254/5-3-2024.
4. Την αριθ.60/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα : «Καθορισμός τελών ύδατος άρδευσης έτους 2024 (απόφαση 59/2024 Δημοτικής Επιτροπής)», αρ.πρωτ.εγκρ.Αποκεντρωμένης Διοίκησης 23959/8-3-2024.
5. Την αριθ.76/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα : «Καθορισμός ημερήσιου τέλους Λαϊκών αγορών έτους 2024 (απόφαση αρ.72/2024 Δημοτικής Επιτροπής)», αρ.πρωτ.εγκρ.Αποκεντρωμένης Διοίκησης 27659/20-3-2024.
6. Την αριθ.77/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα : «Έγκριση του Τεχνικού Προγράμματος του Δήμου Ηρακλείου έτους 2024 (απόφαση 73/2024 Δημοτικής Επιτροπής)», αρ.πρωτ.διαβιβαστικού Δήμου Ηρακλείου στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση 1923/28-2-2024.
7. Την αριθ.78/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα : «Έγκριση σχεδίου Προϋπολογισμού (Εσόδων-Δαπανών) του Δήμου Ηρακλείου έτους 2024, λήψη δανείου ισοσκελισμού, από αναγνωρισμένα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα ή χρηματοπιστωτικούς οργανισμούς ή από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43 του Ν.4325/2015, ποσού 26.987.420,40€, παραπομπή στην Δημοτική Επιτροπή για να προβεί σε όλες τις περαιτέρω ενέργειες που απαιτούνται για τη λήψη του ανωτέρω δανείου ισοσκελισμού, όπως προβλέπεται από τις αρμοδιότητες της, σύμφωνα με την παρ. ιβ) του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010, (απόφαση με αρ. 74/2024 Δημοτικής Επιτροπής σε ορθή επανάληψη)».
8. Την αριθ.76/2024 απόφασή της σε ορθή επανάληψη με θέμα : «Υλοποίηση απαιτούμενων ενεργειών για την λήψη Δανείου Ισοσκελισμού, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 43 του Ν.4325/2015, μετά την υπ' αρ.78/2024 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου».
9. Την αριθ.94/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα : «Υποβολή αίτησης προς το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, για τη χορήγηση δανείου ισοσκελισμού του προϋπολογισμού του Δήμου Ηρακλείου οικ. έτους 2024 ύψους 26.987.420,40 € (απόφαση 78/2024 Δημοτικής Επιτροπής)».
10. Την απόφαση που έλαβε το Διοικητικό Συμβούλιο του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων στην 3846/7/21-3-2024 [ΑΔΑ: 6ΖΩΣ469ΗΗ7-ΗΚΜ] συνεδρίασή του, με την οποία εγκρίνεται η χορήγηση δανείου ύψους 26.987.420,40 € προς χρηματοδότηση χρεών του Δήμου Ηρακλείου που προέρχονται από πάσης φύσεως δαπάνες για την ισοσκέλιση του προϋπολογισμού οικ. έτους 2024 και καθορίζονται οι όροι και προϋποθέσεις του δανείου.
11. Την αριθ.96/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα : «Αποδοχή των όρων για τη λήψη τοκοχρεωλυτικού δανείου από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, για τη χρηματοδότηση χρεών του Δήμου Ηρακλείου που προέρχονται από πάσης φύσεως δαπάνες, για την ισοσκέλιση του προϋπολογισμού οικ. έτους 2024, σε εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 43 του Ν. 4325/2015 (ΦΕΚ 47/Α/11-5-2015) όπως συμπληρώθηκε με το άρθρο 2 της από 26-8-2015 ΠΝΠ που κυρώθηκε με το Ν. 4350/2013 (απόφαση 118/2024 Δημοτικής Επιτροπής)».
12. Την αριθ.142/2024 απόφασή της με θέμα : «Έγκριση σχεδίου Προϋπολογισμού (Εσόδων-Δαπανών) και Ο.Π.Δ του Δήμου Ηρακλείου οικ.έτους 2024».
13. Το με αριθ.πρωτ.470/5-4-2024 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.
14. Τις διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 155 και 4 του άρθρου 175 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του Ν. 3463/2006 (ΦΕΚ 114 Α'), τις διατάξεις των περιπτ. δ και ε του άρθρου 63, καθώς και των παρ. 1 του άρθρου 72, 1-3 του άρθρου 86, 1-9 του άρθρου 266 και 1-2 του άρθρου 267 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87 Α'), τα οριζόμενα στην υπ'

αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ 253 Β') απόφασή του ΥΠ.ΕΣ, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/15-11-2007 (ΦΕΚ 2253 Β') και 70560/16-11-2009 (ΦΕΚ 2394 Β'), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/18-12-12 (Β' 3390), 30842/2013 (Β' 1896), 29530/2014 (Β' 2059), 26945/2015 (Β' 1621), 23976/22.07.2016 (ΦΕΚ 2311/26.07.2016, τεύχος Β'), 25595/26.07.2017 (ΦΕΚ 2658/28.07.2017 τεύχος Β'), 38347/25.07.2018 (ΦΕΚ 3086/27.07.2018 τεύχος Β'), 55905/29.07.2019 (ΦΕΚ 3054/29.07.2019 τεύχος Β'), 46735/23.07.2020 (ΦΕΚ 3170/ 1.08.2020 τεύχος Β'), 55040/21.07.2021 (ΦΕΚ 3291/ 26.07.2021 τεύχος Β') και 49039/25.07.2022 (ΦΕΚ 3976/ 26.07.2022 τεύχος Β') όμοιες και ισχύει, Τα οριζόμενα στην εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ με αριθμ. 8/17515/29-4-2013, την με Α.Π. 7261/22-2-13 Κ.Υ.Α. των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης και την εφαρμογή του προγράμματος εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του Ν.4111/2013» και την με Α.Π. 5/14065/9-4-13 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «Παροχή οδηγιών και διευκρινήσεων επί της αριθμ. 7261/22-2-2013 ΚΥΑ», τις διατάξεις του άρθρου 189 του Ν. 4555/2018 «Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης-Εμβάθυνση της Δημοκρατίας-Ενίσχυση της συμμετοχής-Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των Ο.Τ.Α. - Πρόγραμμα Κλεισθένης Ι» (ΦΕΚ 133 Α'), την παρ.2 άρθρο 2 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') και τα οριζόμενα στην ΚΥΑ 63726/28.07.2023 (ΦΕΚ 4795/ 28.07.2023 τεύχος Β'): «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2024 – μερική τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης».

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Κ Α Τ Α Π Λ Ε Ι Ο Ψ Η Φ Ι Α

Την έγκριση του σχεδίου προϋπολογισμού όπως απεικονίζεται αναλυτικά στην παρακάτω εισηγητική έκθεση και του Ο.Π.Δ του Δήμου Ηρακλείου οικονομικού έτους 2024, το οποίο συνοδεύει την παρούσα απόφαση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της και την υποβολή τους προς ψήφιση από το Δημοτικό Συμβούλιο :

«ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΓΙΑ ΤΟΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2024

Σας υποβάλλουμε για ψήφιση το σχέδιο του προϋπολογισμού εσόδων - εξόδων του Δήμου Ηρακλείου, οικονομικού έτους 2024, που συντάξαμε σύμφωνα με:

1. Τις διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 155 και 4 του άρθρου 175 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του Ν. 3463/2006 (ΦΕΚ 114 Α'),

2. Τις διατάξεις των περιπτ. δ και ε του άρθρου 63, καθώς και των παρ. 1 του άρθρου 72, 1-3 του άρθρου 86, 1-9 του άρθρου 266 και 1-2 του άρθρου 267 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87 Α'),
3. Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ 253 Β') απόφασή του ΥΠ.ΕΣ, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/15-11-2007 (ΦΕΚ 2253 Β') και 70560/16-11-2009 (ΦΕΚ 2394 Β'), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/18-12-12 (Β' 3390), 30842/2013 (Β'1896), 29530/2014 (Β' 2059), 26945/2015 (Β'1621), 23976/22.07.2016 (ΦΕΚ 2311/26.07.2016, τεύχος Β'), 25595/26.07.2017 (ΦΕΚ 2658/28.07.2017 τεύχος Β'), 38347/25.07.2018 (ΦΕΚ 3086/27.07.2018 τεύχος Β'), 55905/29.07.2019 (ΦΕΚ 3054/29.07.2019 τεύχος Β'), 46735/23.07.2020 (ΦΕΚ 3170/ 1.08.2020 τεύχος Β'), 55040/21.07.2021 (ΦΕΚ 3291/ 26.07.2021 τεύχος Β') και 49039/25.07.2022 (ΦΕΚ 3976/ 26.07.2022 τεύχος Β') όμοιες και ισχύει,
4. Τα οριζόμενα στην εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ με αριθμ. 8/17515/29-4-2013,
5. Την με Α.Π. 7261/22-2-13 Κ.Υ.Α. των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης και την εφαρμογή του προγράμματος εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του Ν.4111/2013» και την με Α.Π. 5/14065/9-4-13 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «Παροχή οδηγιών και διευκρινήσεων επί της αριθμ. 7261/22-2-2013 ΚΥΑ».
6. Τις διατάξεις του άρθρου 189 του Ν. 4555/2018 «Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης-Εμβάθυνση της Δημοκρατίας-Ενίσχυση της συμμετοχής-Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των Ο.Τ.Α. - Πρόγραμμα Κλεισθένης Ι» (ΦΕΚ 133 Α'),
7. Την παρ.2 άρθρο 2 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')
8. Τα οριζόμενα στην ΚΥΑ 63726/28.07.2023 (ΦΕΚ 4795/ 28.07.2023 τεύχος Β'): «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2024 – μερική τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης».
9. Το με υπ' αριθμ. πρωτ.470/05-04-2024 έγγραφο του **Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας**.

Το προσχέδιο του προϋπολογισμού συντάχθηκε σύμφωνα με τις οδηγίες της υπ' αριθμ. 63726/28.07.2023 Κοινής Υπουργικής Απόφασης.

Όσον αφορά στα έσοδα στον προϋπολογισμό εγγράφηκαν μόνο νομοθετημένα έσοδα και για το ύψος αυτών ελήφθησαν υπόψη όλα τα διαχειριστικά αποτελέσματα των οικονομικών ετών 2022 και 2023 και συγκεκριμένα τα ποσά που βεβαιώθηκαν.

Για τον υπολογισμό των εξόδων ελήφθησαν υπόψη τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου έτους καθώς και τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεση του α' βμηνου του 2023 και του β' βμηνου του 2023 (δηλαδή στοιχεία έως 31/12/2023).

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΕΙΚΟΝΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ 2024

ΕΣΟΔΑ

0.	Τακτικά	59.194.400,37 €
1.	Εκτακτα	46.251.744,71 €
2.	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.921.258,64 €
3.	Έσοδα από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	140.904.234,33 €
4.	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και Τρίτων	18.804.920,46 €
5.	Χρηματικό Υπόλοιπο	14.516.100,54 €
ΣΥΝΟΛΟ:		281.592.659,05 €

ΕΞΟΔΑ

6.	Έξοδα χρήσης	78.178.685,15 €
7.	Επενδύσεις	74.441.824,14 €
8.	Πληρωμές, Π.Ο.Ε. Αποδόσεις και Προβλέψεις	128.359.608,66 €
9.	Αποθεματικό	612.541,10 €
ΣΥΝΟΛΟ:		281.592.659,05 €

Παρακάτω δίνονται διευκρινήσεις που αφορούν στη διαίρεση του Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων σύμφωνα με το Ν. 3202/2003.

ΕΣΟΔΑ

Κ.Α. 0	Τακτικά
Κ.Α. 1	Εκτακτα
Κ.Α. 2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών
Κ.Α. 3	Έσοδα από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.
Κ.Α. 4	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και Τρίτων
Κ.Α. 5	Χρηματικό Υπόλοιπο

ΕΞΟΔΑ

Κ.Α. 6	Έξοδα χρήσης
Κ.Α. 7	Επενδύσεις
Κ.Α. 8	Πληρωμές Π.Ο.Ε - Αποδόσεις και προβλέψεις
Κ.Α. 9	Αποθεματικό

Παρακάτω παρατίθεται η διάταξη και κωδικοποίηση των Υπηρεσιών σύμφωνα με την ΚΥΑ 26945/31.07.2015.

Κ.Α. 00	Γενικές Υπηρεσίες
Κ.Α. 10.	Οικονομικές – Διοικητικές Υπηρεσίες – ΚΕΠ
Κ.Α. 15.	Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού, Κοινωνικής Πολιτικής
Κ.Α. 20.	Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού
Κ.Α. 25.	Υπηρεσίες Ύδρευσης, Άρδευσης και Αποχέτευσης
Κ.Α. 30.	Υπηρεσία Τεχνικών Έργων
Κ.Α. 35.	Υπηρεσία Πρασίνου
Κ.Α. 40.	Υπηρεσία Πολεοδομίας
Κ.Α. 45.	Υπηρεσία Νεκροταφείων
Κ.Α. 50.	Υπηρεσία Δημοτικής Αστυνομίας
Κ.Α. 55.	Υπηρεσία όπου κατανέμονται έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας
Κ.Α. 60.	Υπηρεσίες Κοινωνικής Πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
Κ.Α. 61.	Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
Κ.Α. 62.	Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
Κ.Α. 63.	Υπηρεσίες Ύδρευσης Άρδευσης Αποχέτευσης (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
Κ.Α. 64.	Υπηρεσίες Τεχνικών Έργων, Πρασίνου και Πολεοδομίας (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
Κ.Α. 69.	Λοιπές Υπηρεσίες (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)
Κ.Α. 70.	Λοιπές Υπηρεσίες

ΜΕΡΟΣ Ι
ΕΣΟΔΑ
ΣΧΕΔΙΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Α' ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

Τα τακτικά έσοδα ύψους 59.194.400,37 € συμπεριλαμβάνονται στον **Κ.Α. 0** και διαχωρίζονται στις παρακάτω κατηγορίες:

1. Στον Κ.Α. 01 «Πρόσοδοι από Ακίνητη περιουσία», προϋπολογίζονται τα έσοδα από μισθώματα ακινήτων, βοσκήσιμων εκτάσεων, καλλιεργήσιμης γης, δημοτικής αγοράς, από την παραχώρηση κοινόχρηστων χώρων, από την εκμετάλλευση διαφημιστικών χώρων σε αθλητικές εγκαταστάσεις και στέγαστρα αστικών και υπεραστικών συγκοινωνιών και από τέλη και δικαιώματα από λαϊκές αγορές, ύψους 788.740,45€.
2. Στον Κ.Α. 02 «Έσοδα από κινητή περιουσία», προϋπολογίστηκαν τα έσοδα από τόκους χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες ή άλλων πιστωτικών ιδρυμάτων, στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και από λοιπές κινητές αξίες, ύψους 500.000,00€.
3. Στον Κ.Α. 03 «Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη καθαριότητας, αποκομιδής απορριμμάτων και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89), του Δήμου, των Δημοτικών Διαμερισμάτων και των Δημοτικών Ενοτήτων που εισπράττονται από τον Δήμο και τη ΔΕΗ, ύψους 24.029.833,36€. Το παραπάνω ποσό που προϋπολογίζουμε ότι θα εισπραχθεί κατά το οικονομικό έτος 2024 υπολογίστηκε βάση του ποσού που εισπράχθηκε το οικονομικό έτος 2023 και προστέθηκε το ποσό που προκύπτει σύμφωνα με την ΚΥΑ μετά την αναπροσαρμογή του ύψους των Δημοτικών Τελών.
4. Στον Κ.Α. 04 «Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών», προϋπολογίστηκαν έσοδα ύψους 5.132.566,11€. Το ποσό αυτό προέρχεται από έσοδα νεκροταφείων (από διάθεση οικογενειακών τάφων, από δικαιώματα ενταφιασμού, από διάθεση τάφων τριετούς ταφής, από δικαιώματα παράτασης χρόνου ταφής, από τέλη ανακομιδής και δικαιώματα χρήσης οστεοφυλακίων κ.λ.π.), από τέλη ακίνητης περιουσίας ΤΑΠ (αρθρ. 24 Ν 2130/93), από τέλη διαμονής παρεπιδημούντων (αρθρ. 6 Ν. 1080/80, αρθρ. 27 παρ. 10 Ν. 2130/93), από τέλη επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (αρθρ. 20 Ν. 2539/97), από τέλη χρήσης κοινοχρήστων χώρων (αρθρ. 3 Ν. 1080/80), από τέλη διαφήμισης (αρθρ. 5 Ν 1900/90), από τέλη ελεγχόμενης στάθμευσης σε κοινόχρηστους χώρους, από τέλη αδειών οικοδομών και λοιπά δυνητικά τέλη (πολιτικοί γάμοι). Κι εδώ τα ποσά υπολογίστηκαν βάσει των εισπραχθέντων 2023 και σύμφωνα με την ΚΥΑ μετά τις αποφάσεις των τελών για τα Τέλη Κοινοχρήστων και του Τέλους Ακίνητης Περιουσίας.
5. Στον Κ.Α. 05 «Φόροι και Εισφορές», περιλαμβάνονται τα έσοδα από φόρους ηλεκτροδοτούμενων χώρων (αρθρ. 10 Ν.), η εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων (αρθρ. 24 Συντ. 1975/01, αρθρ. 9 Ν. 1337/83, ΑΡΘΡ. 21 ν 2508/97), η εισφορά σε γη που μετατρέπεται σε χρήμα και λοιπές εισφορές συνολικού ύψους 1.905.727,01€. Το ποσό αυτό προϋπολογίστηκε βάση των σχετικών εγγράφων από τα τμήματα ΤΑΠ της Δ/νσης

Οικονομικών και Τοπογραφικών και Πολεοδομικών Εφαρμογών και Απαλλοτριώσεων της Δ/σης Πολεοδομίας, σχετικά με το ύψος των εσόδων της συγκεκριμένης κατηγορίας που πρόκειται να εισπράξει ο Δήμος το οικονομικό έτος 2024. Επίσης εδώ τα ποσά υπολογίστηκαν βάσει των εισπραχθέντων 2023 και σύμφωνα με την ΚΥΑ μετά την απόφαση αύξησης του ύψους του Δημοτικού Φόρου.

6. Στον Κ.Α. 06 «Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες», συνολικού ύψους 26.332.808,44 € περιλαμβάνονται έσοδα από θεσμοθετημένους πόρους για κάλυψη λειτουργικών δαπανών.

Τα έσοδα από θεσμοθετημένους πόρους για λειτουργικές δαπάνες διακρίνονται:

α)	ΚΑΠ (0611.001) για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25, Ν. 1828/89) προϋπολογίζεται έσοδο 21.574.349,64€. Το ποσό αυτό υπολογίστηκε βάση της τακτικής επιχορήγησης που έχουμε λάβει μέχρι σήμερα. Τυχόν αυξομειώσεις στο προϋπολογισθέν ποσό θα τακτοποιηθούν στη διάρκεια του 2024 με αναμόρφωση.
β)	ΚΑΠ (0612.001) για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών προϋπολογίζουμε έσοδο 1.781.970,00 €.
γ)	ΚΑΠ (0614.001) για την κάλυψη δαπανών σχετικά με την πυροπροστασία προϋπολογίζεται έσοδο 64.000,00€
δ)	ΚΑΠ (0615.001) για την κάλυψη δαπανών σχετικά με την επισκευή και συντήρηση σχολικών κτηρίων Ν. 2880/01 προϋπολογίζεται έσοδο 630.000,00€
ε)	ΚΑΠ (0621.001) για την κάλυψη δαπανών σχετικά με την μισθοδοσία προσωπικού καθαριότητας προϋπολογίζεται έσοδο 1.442.040,00 €
στ)	ΚΑΠ (0624.001) για την κάλυψη της μισθοδοσίας για το Πρόγραμμα Βοήθεια στο Σπίτι ύψους 775.548,00€.

7. Στον Κ.Α. 07 «Λοιπά τακτικά έσοδα», συνολικού ποσού 504.725,00€ προϋπολογίστηκαν έσοδα από παράβολα για την έκδοση αδειών ίδρυσης και λειτουργίας καταστημάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος (άρθρ. 25 ΔΚΚ), από παράβολα αδειών παραμονής αλλοδαπών (αρθρ. 16 Ν 2946/01), και λοιπά τακτικά έσοδα όπως λευκώματα μουσείων και πινακοθηκών, έσοδα από τέλη χρήσης δικαιωμάτων διέλευσης.

Β' ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

Τα έκτακτα έσοδα ύψους 46.251.744,71€ συμπεριλαμβάνονται στον Κ.Α. 1 και διακρίνονται:

- Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας με Κ.Α. 11 προϋπολογίζεται ποσό 50.000,00 € που προέρχεται από προσκύρωση δημοτικών ή κοινοτικών εκτάσεων (αρθρ. 300-309 ΚΒΠΝ, αρθρ.56 Ν 1416/84) και προσκύρωση καταργούμενων κοινόχρηστων χώρων.
- Έκτακτες Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών με Κ.Α. 12 προϋπολογίζεται ποσό 160.000,00 € που προέρχεται από λοιπές επιχορηγήσεις.
- Επιχορηγήσεις για επενδύσεις με Κ.Α. 13 : Στην υποκατηγορία αυτή των εκτάκτων εσόδων προβλέπονται :

	<i>Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες στους οποίους περιλαμβάνονται (Κ.Α. 131):</i>
1.	<i>Κ.Α. 1315 - Επιχορηγήσεις από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα "Αντώνης Τρίτσης" (παρ. 5 του άρθρου 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, υπ. Αρ' 22766/9-4-2020 ΚΥΑ) - Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρο 69 του ν. 4509/2017)] ποσό 51.300,00€.</i>
2.	<i>Κ.Α. 1321 - Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά Επιχειρησιακά Προγράμματα με ποσό 6.840.601,70€</i>
3.	<i>Κ.Α. 1322 - Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του ΠΔΕ) ποσό 3.628.441,63€.</i>
4.	<i>Κ.Α. 1323 - Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε., (Ευρωπαϊκά Προγράμματα) ποσό 290.068,28€.</i>
5.	<i>Κ.Α. 1324 - Χρηματοδοτήσεις από το ταμείο ανάκαμψης και ανθεκτικότητας ποσό 17.851.218,74€.</i>
6.	<i>Κ.Α. 1328 - Χρηματοδοτήσεις από το ΕΣΠΑ εκτός ΠΕΠ ποσό 12.019.923,33€.</i>
7.	<i>Κ.Α. 1329 - Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα με ποσό 3.482.848,32€</i>

- Έσοδα από δωρεές- κληρονομίες- κληροδοσίες με Κ.Α. 14. Στον κωδικό αυτό αναλογεί ποσό ύψους 52.677,07€.
- Έσοδα από πρόστιμα – προσανξήσεις – παράβολα με Κ.Α. 15 ύψους 1.317.567,43€. Στον κωδικό αυτό προβλέπονται οι προσανξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών, τα πρόστιμα του Κ.Ο.Κ., έσοδα από πρόστιμα καθαριότητας και λοιπά πρόστιμα και παράβολα που επιβάλλονται βάσει ειδικών διατάξεων.
- Λοιπά έκτακτα έσοδα με Κ.Α. 16 ύψους 507.098,21€ προϋπολογίζονται ποσά που προέρχονται από δαπάνες πραγματοποιηθείσες για λογαριασμό τρίτων, έσοδα από την πώληση αγαθών ή την παροχή υπηρεσιών, έσοδα από αγορά τευχών δημοπρασίας, έσοδα από συναυλίες ή άλλες εκδηλώσεις και λοιπά έκτακτα έσοδα.

Γ' ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ (ΤΑΚΤΙΚΑ ΚΑΙ ΕΚΤΑΚΤΑ)

Τα έσοδα από παρελθόντα οικονομικά έτη που βεβαιώνονται για πρώτη φορά εγγράφονται στον Κ.Α. 2 και ανέρχονται στο ποσό των 1.921.258,64 €. Στην υποκατηγορία 211 εγγράφονται τα τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών και στην υποκατηγορία 221 τα έκτακτα έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών. Η ξεχωριστή παρακολούθηση των εσόδων από παρελθόντα οικονομικά έτη που αντιστοιχούν στις παραπάνω υποκατηγορίες εσόδων επιβάλλεται λόγω του ανταποδοτικού ή ειδικευμένου χαρακτήρα των εσόδων αυτών.

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

Στο κεφάλαιο με Κ.Α. 3 συμπεριλαμβάνονται τα έσοδα που προέρχονται από δάνεια και από εισπρακτέα υπόλοιπα που έχουν βεβαιωθεί κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη, προϋπολογισμού ύψους 140.904.234,33€. Συγκεκριμένα, ο ΚΑ 31 Εισπράξεις από δάνεια έχει προϋπολογισμό 35.124.042,55€ και περιλαμβάνει τον 3131.001 «Δάνειο για την ισοσκέλιση του προϋπολογισμού από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων 2024» ύψους 26.987.420,40€ και ο ΚΑ 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα 105.780.191,78€.

Ε' ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ - ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ

Τα έσοδα των δήμων από επιστροφές χρημάτων από δημοτικές τους επιχειρήσεις για δάνεια τα οποία είχαν εξυπηρετηθεί από αυτούς έπειτα από κατάπτωση της σχετικής εγγύησης που αυτοί είχαν παράσχει, εγγράφονται σε διακριτό κωδικό αριθμό (4218) της υποκατηγορίας 421 «ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ» του σκέλους των εσόδων του προϋπολογισμού.

Συνεπώς, η υποκατηγορία 421 διαμορφώνεται ως ακολούθως:

421 - ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ

4211 - Επιστροφή χρημάτων από υπολόγους χρηματικών ενταλμάτων προπληρωμής,

4212 - Επιστροφή πάγιας προκαταβολής,

4213 - Επιστροφή αχρεωστήτων καταβληθέντων χρηματικών ποσών (άρθρο 26 Ν. 318/1969, απόφαση Υπ. Οικονομικών 2081241/11652/1997),

4218 - Επιστροφή χρημάτων από δημοτικές επιχειρήσεις έπειτα από κατάπτωση των υπέρ αυτών εγγυήσεων,

4219 - Επιστροφή εν γένει χρημάτων.

Τα έσοδα υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και οι επιστροφές χρημάτων ανέρχονται συνολικά σε 18.804.920,46 € εγγράφονται στον Κ.Α. 4 και διακρίνονται:

- 1) **Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων ποσού 16.301.963,62€.** Το ποσό αυτό αφορά τις κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου (σύνταξης 10% επί εξόδων παράστασης Δημάρχου, 6,67% επί των αποδοχών μονίμων υπαλλήλων ΤΥΔΚΥ, ΙΚΑ, ΤΑΔΚΥ (ΤΕΑΔΥ & ΤΠΔΥ), ΤΣΜΕΔΕ) τόσο του Εργοδότη όσο και του Ασφαλισμένου.
Επίσης στο ανώτερο ποσό συμπεριλαμβάνονται φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις δηλαδή οι φόροι και το χαρτόσημο Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δ.Σ και λοιπών συλλογικών οργάνων, οι φόροι και το χαρτόσημο που παρακρατείται από προμηθευτές, εργολάβους, μελετητές, ελεύθερους επαγγελματίες κ.λ.π. και οι κρατήσεις επί των αποδοχών του προσωπικού για την εξόφληση των δανείων που έχουν λάβει οι υπάλληλοι από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων και το Ταχυδρομικό Ταμιευτήριο.
- 2) **Επιστροφές χρημάτων ποσού 531.000,04€** που αφορά την επιστροφή χρημάτων πάγιας προκαταβολής καθώς και τα αχρεωστήτως καταβληθέντα χρηματικά ποσά από περικοπές αποδοχών λόγω απεργίας, άδειας άνευ αποδοχών κ.λ.π.
- 3) **ΚΑΠ για κάλυψη λειτουργικών αναγκών σχολείων Α/θμιας & Β/θμιας εκπαίδευσης (Ν. 1946/91)** που αποδίδονται στις σχολικές επιτροπές προϋπολογίζουμε έσοδο 1.827.340,20€. Το ποσό αυτό υπολογίστηκε βάση της επιχορήγησης που έχουμε λάβει μέχρι σήμερα. Τυχόν αυξομειώσεις στο προϋπολογισθέν ποσό θα τακτοποιηθούν στη διάρκεια του 2024 με αναμόρφωση. Το συνολικό του ΚΑ 43 είναι 1.971.956,80€.

ΣΤ' ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Το Χρηματικό Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης εγγράφεται στον Κ.Α. 5. Σε αυτή την εισηγητική έκθεση το χρηματικό υπόλοιπο ανέρχεται στο ποσό των 14.516.100,54€.

ΜΕΡΟΣ ΙΙ**ΕΞΟΔΑ****ΣΧΕΔΙΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**

Το ύψος των εξόδων του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 ανέρχεται στο ποσό των 281.592.659,05 € όπως φαίνεται και από την γενική εικόνα (σελίδα 4) της παρούσης Εισηγητικής Έκθεσης.

Στο μέρος των εξόδων έχουμε συμπεριλάβει:

- 1. Όλες τις υποχρεωτικές δαπάνες (μισθοδοσίες, καύσιμα, κρατήσεις ασφαλιστικών ταμείων, είδη ατομικής προστασίας, γραφική ύλη, μισθώματα, ασφάλειες οχημάτων, δαπάνες για εκτέλεση τελεσίδικων δικαστικών αποφάσεων, ΔΕΗ, ΟΤΕ, τοκοχρεολύσια – ΚΑΠΗ – ΣΧΟΛΕΙΑ κ.λ.π.)
- 2. Όλες τις προαιρετικές δαπάνες (δημόσιες σχέσεις, διαφημίσεις, δημοσιεύσεις, βραβεία, επιχορηγήσεις κ.λ.π.)
- 3. Όλες τις λειτουργικές δαπάνες (βιβλία, έντυπα, είδη υγιεινής και καθαριότητας, διάφορα καταναλωτικά αγαθά κ.λ.π.).
- 4. Το σύνολο των δράσεων (νέων και συνεχιζόμενων).

Στη συνέχεια σας παραθέτουμε συγκεντρωτικό πίνακα των εξόδων του προϋπολογισμού για να σας δώσουμε μια καλύτερη εικόνα του σχεδίου των εξόδων του.

ΠΙΝΑΚΑΣ Α'

Κ.Α.	ΤΙΤΛΟΣ ΕΞΟΔΟΥ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ
00	Γενικές Υπηρεσίες	26.074.015,83 €

10	Οικονομικές – Διοικητικές Υπηρεσίες – ΚΕΠ	52.211.971,88 €
15	Υπηρεσίες Πολιτισμού, Αθλητισμού, Κοινωνικής Πολιτικής	21.177.713,24 €
20	Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού	23.696.130,81 €
25	Υπηρεσίες Υδρευσης, Άρδευσης και Αποχέτευσης	4.188.219,61 €
30	Υπηρεσία Τεχνικών Έργων	29.112.529,64 €
35	Υπηρεσία Πρασίνου	4.889.792,26 €
40	Υπηρεσία Πολεοδομίας	59.861.374,34 €
45	Υπηρεσία Νεκροταφείων	816.261,42 €
50	Υπηρεσία Δημοτικής Αστυνομίας	1.455.820,83 €
55	Υπηρεσία όπου κατανέμονται έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας	16.421.423,50 €
60	Υπηρεσίες Κοινωνικής Πολιτικής (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)	6.488.462,69 €
61	Υπηρεσίες Πολιτισμού και Αθλητισμού (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)	4.748.530,40 €
62	Υπηρεσίες Καθαριότητας και Ηλεκτροφωτισμού (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)	4.123.731,43 €
63	Υπηρεσίες Υδρευσης Άρδευσης Αποχέτευσης (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)	450.000,00 €
64	Υπηρεσίες Τεχνικών Έργων, Πρασίνου και Πολεοδομίας (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)	19.304.866,73 €
69	Λοιπές Υπηρεσίες (Έργα και δράσεις χρηματοδοτούμενες από ΠΔΕ)	867.689,22 €
70	Λοιπές Υπηρεσίες	5.091.584,12 €
	Αποθεματικό	612.541,10 €
	ΣΥΝΟΛΟ	281.592.659,05 €

ΠΙΝΑΚΑΣ Β'

Κ.Α.	ΤΙΤΛΟΣ ΔΑΠΑΝΩΝ	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤ Α.
6	Εξοδα χρήσης	78.178.685,15 €
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	39.838.195,95 €
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	5.549.175,91 €
62	Παροχές τρίτων	10.944.722,80 €
63	Φόροι Τέλη	372.356,05 €
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	4.407.248,11 €
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστωσης	2.852.800,00 €
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.665.512,03 €
67	Πληρωμές Μεταβιβάσεις σε τρίτους	10.374.674,30 €
68	Λοιπά έξοδα	174.000,00 €
7	Επενδύσεις	74.441.824,14 €
71	Αγορές κτηρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	20.533.255,24 €
73	Έργα	47.524.706,75 €
74	Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	6.374.962,15 €
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	8.900,00 €
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	128.359.608,66 €
81	Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	8.102.082,19 €
82	Λοιπές Αποδόσεις	16.868.363,62 €
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00 €
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά το Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	103.389.162,85 €
9	Αποθεματικό	612.541,10 €
	ΣΥΝΟΛΟ	281.592.659,05 €

Ακολουθεί ανάλυση των επιμέρους κονδυλίων του σχεδίου του προϋπολογισμού εξόδων με παρατηρήσεις και διευκρινήσεις, όπου κρίνεται σκόπιμο.

Στον Κ.Α. 00-607 «Δαπάνες πρόσληψης, εκπαίδευσης και επιμόρφωσης προσωπικού». Για δαπάνες διαδικασιών πρόσληψης που αποδίδονται στο ΑΣΕΠ (αρθρ. 13 Ν. 2597/97) προβλέπεται πίστωση **6.000,00€.**

Στον Κ.Α 00-6121.001 «Αντιμισθία Δημάρχου»: η αντιμισθία Δημάρχου σε Δήμο με πληθυσμό άνω των 100.000 κατοίκων είναι ισόποση με το σύνολο των πάσης φύσεως αποδοχών του Γεν. Γραμματέα Υπουργείου (παρ.2 αρθρ. 92, Ν 3852/10) (Εγκύκλ. 62, αριθμ πρωτ: 74893/30-12-10 Αντιμισθία αιρετών). Το ανώτατο όριο αποδοχών του Γ.Γ Υπουργείου διαμορφώθηκε από 1-1-2014 στο ποσό των 4.275,00 (άρθρο πρώτο υποπαρ.Γ1 περιπτ.6^α του Ν.4093/2013). Σύμφωνα με την παρ.3^α του άρθρου 3 του Ν.4051/2012 η αντιμισθία των Δημάρχων μειώθηκε από το 2013 κατά 10% οπότε η αντιμισθία δημάρχου καθορίστηκε μηνιαίως στο ποσό των 4.275,00 € (ακαθάριστες αποδοχές) και ετησίως στο ποσό των 51.300€ (4.275,00€ X 12μήνες). Για στρογγυλοποίηση στον προϋπολογισμό έχει εγγραφεί το ποσό των **52.000,00 €.**

Στον Κ.Α 00-6121.002 «Αντιμισθία Αντιδημάρχων»: η αντιμισθία Αντιδημάρχων ορίζεται στο 50% της αντιμισθίας του δημάρχου. Το ποσό στον συγκεκριμένο ΚΑ θα κυμανθεί στο ύψος των **231.000,00 €.**

Στον Κ.Α 00-6122.001 παρουσιάζεται η «Αποζημίωση Δημοτικών Συμβούλων» για την συμμετοχή τους σε δημοτικά συμβούλια. Σύμφωνα με το Ν. 3852/2010 άρθρο 92 παρ. 9 και Ν.4483/31-7-17 (ΦΕΚ 107 /31-7-17 τεύχος Α') άρθρο 33 η αποζημίωση των Δημοτικών Συμβούλων (πλην αυτών που λαμβάνουν αντιμισθία) είναι ίση με το 1% της αντιμισθίας του Δημάρχου Αθηναίων, ήτοι 4.292,00 X1% = 43,00 € X 4 συνεδριάσεις το μήνα X 12 μήνες. Η ανωτέρω αποζημίωση δεν καταβάλλεται στους δημοτικούς συμβούλους εφόσον η κατοικία τους απέχει λιγότερο από 10 χλμ. από τη δημοτική ή τοπική κοινότητα που φιλοξενεί την έδρα του Δήμου. Στον προϋπολογισμό έχει εγγραφεί το ποσό των **80.000,00 €.**

Στον Κ.Α 00-6123.001 « Έξοδα κίνησης Προέδρων Δημ. Κοινοτήτων και Προέδρων Τοπ. Κοινοτήτων» προϋπολογίστηκαν τα έξοδα κίνησης των Προέδρων των Δημοτικών Κοινοτήτων και των προέδρων των Τοπικών Κοινοτήτων. Με την 74447/29-12-10 απόφαση Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης & Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης καθορίστηκαν τα έξοδα κίνησης των προέδρων των Δημοτικών

Κοινοτήτων, των προέδρων των Τοπικών Κοινοτήτων και των εκπροσώπων Τοπικών Κοινοτήτων βάσει της χιλιομετρικής απόστασης καθεμιάς από τις Δημοτικές ή Τοπικές Κοινότητες από την έδρα του οικείου δήμου. Στο Δήμο Ηρακλείου τα έξοδα μηνιαίως, βάσει χιλιομετρικής απόστασης, είναι 350,00 €. Επομένως $350,00€ \times 24 \text{ πρόεδροι} \times 12 \text{ μήνες} = 100.800,00€$. Στον προϋπολογισμό έχει εγγραφεί το ποσό των **103.000,00€**.

Στον Κ.Α 00-6141.001 με τίτλο «Αμοιβές νομικών προσώπων Δημοσίου Δικαίου (1,50/οο ΤΠΔ)» προβλέπεται πίστωση **50.000,00€**.

Ο Δήμος εισπράττει μέσω του Τ.Π.Δ.: (1) τους ΚΑΠ (για γενικές ανάγκες, Σχολεία, Σχολικούς Τροχονόμους, κ.λ.π.), (2) την ΣΑΤΑ (για επενδύσεις, συντήρηση σχολικών κτηρίων, πολιτική προστασία), (3) τις χρηματοδοτήσεις των έργων που είναι ενταγμένα σε προγράμματα, (4) το ποσό που προέρχεται από την ανακατανομή του 15% του ΤΑΠ που αποδίδεται στους ΟΤΑ, (5) Τέλη διαφήμισης, (6) επιχορηγήσεις για το προσωπικό μερικής απασχόλησης, (7) ποσά προερχόμενα από Δάνεια.

Πιο συγκεκριμένα, πρόκειται για λογιστική τακτοποίηση των αντίστοιχων ποσών που παρακρατούνται από το Τ.Π.Δ.

Στον Κ.Α. 00-6222.001 «Τηλεφωνικά τέλη» προβλέπεται πίστωση **152.000,00€** για το 2024.

Στον Κ.Α. 00-6223.001 «Κινητή Τηλεφωνία» εγγράφεται πίστωση **12.000,00€**, σύμφωνα με την 18391/22-9-05 απόφ. Υφ. Δημ. Διοίκ. & Αποκ. 7 Οικ. & Οικονομικών και την 731/07 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία προβλέπονται για κινητή τηλεφωνία του Δημάρχου με ανώτατο επιτρεπτό όριο 200€ μηνιαίως – 10 Αντιδημάρχων με ανώτατο επιτρεπτό όριο 100,00€ μηνιαίως - Πρόεδρου Δημοτικού Συμβουλίου, με ανώτατο επιτρεπτό όριο 80,00€ μηνιαίως).

Οι δαπάνες δημοσίων σχέσεων συμπεριλαμβάνονται στους Κ.Α. 00-643 και 00-644 και αφορούν τα έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων του Δήμου, εκθέσεις, συνέδρια εορτές, δεξιώσεις, έξοδα Εθνικών και Τοπικών εορτών, αδελφοποιήσεων κ.λ.π. Το σύνολο των προϋπολογισθέντων για τους παραπάνω Κ.Α. ανέρχεται στο ποσό των **202.000,00€**.

Στον Κ.Α. 00-65 εγγράφονται οι πιστώσεις που αφορούν σε πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης (Δάνεια) και ανέρχονται στο ποσό των **2.801.500,00 €**.

Το σχέδιο του προϋπολογισμού απαιτεί τον διαχωρισμό των δαπανών:

- α) **Κ.Α. 00-651** Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης (Δάνεια για κάλυψη λειτουργικών δαπανών), ποσού **20.000,00€**.

Στον Κωδικό αυτό προβλέπονται αμοιβές και προμήθειες τραπεζών και χρεολύσια λοιπών χρεών.

- β) **Κ.Α. 00-652** Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης (Δάνεια για κάλυψη επενδυτικών δαπανών), ποσού **2.781.500,00€**. Αναλυτικότερα:

Στον **Κ.Α 00-6521** οι τόκοι δανείων μακροπρόθεσμων εσωτερικού από το ΤΠΔ, Τράπεζα Πειραιώς και Παγκρήτια Τράπεζα, ποσού **80.000,00 €**,

Στον **Κ.Α 00-6522** οι τόκοι μακροπρόθεσμων δανείων (Ευρωπαϊκή Τράπεζα Επενδύσεων), ποσού **700.000,00€**,

Στον **Κ.Α 00-6524** συμβολικά έξοδα και δαπάνες σύναψης δανείων, ποσού **200.000,00€**,

Στον **Κ.Α 00-6525** αμοιβές και προμήθειες Τραπεζών, ποσού **1.500,00€**,

Στον **Κ.Α 00-6526** Χρεολύσια δανείων εσωτερικού, ποσού **200.000,00€**.

Στον **Κ.Α 00-6527** Χρεολύσια δανείων εξωτερικού, ποσού **1.600.000,00€**.

Στον **Κ.Α. 00-671** εγγράφονται οι υποχρεωτικές μεταβιβάσεις σε Νομικά Πρόσωπα συνολικού ύψους **2.177.340,20 €** ως εξής:

α)	Κ.Α.00-6711.001	Απόδοση σε Σχολικές Επιτροπές Α/θμιας & Β/θμιας Εκπαίδευσης.	1.827.340,20 €
β)	Κ.Α. 00-6718.006	Μεταβίβαση ποσοστού 15% επί των εισπράξεων ΤΑΠ υπέρ ΟΤΑ	350.000,00€
		ΣΥΝΟΛΟ	2.177.340,20 €

Κατόπιν, τα ποσά στους κωδικούς μισθοδοσίας αποτυπώνονται στον Προϋπολογισμό ως εξής:

- Στους **Κ.Α 6011** όλων των Υπηρεσιών υπολογίζονται οι αποδοχές όλων των μονίμων υπηρετούντων υπαλλήλων, συνολικού ύψους **15.123.500,00€**,
- Στους **Κ.Α 6021** όλων των Υπηρεσιών υπολογίζονται οι αποδοχές όλων των υπηρετούντων υπαλλήλων αορίστου χρόνου συν την αποζημίωση των συνταξιοδοτούμενων υπαλλήλων από το ΙΚΑ, οι οποίες ανέρχονται στο συνολικού ποσό των **3.792.481,80€**,

- Στους Κ.Α 6041 όλων των Υπηρεσιών υπολογίζονται οι αποδοχές όλων των υπηρετούντων υπαλλήλων ορισμένου χρόνου συνολικού ύψους 11.308.975,46 €.

Στους Κ.Α. 626 κάθε Υπηρεσίας εγγράφονται οι δαπάνες συντήρησης κτηρίων, μεταφορικών μέσων, μηχανημάτων και λοιπού εξοπλισμού (ανταλλακτικά αυτοκινήτων, μηχανημάτων και λοιπού εξοπλισμού).

Στους Κ.Α. 66 κάθε Υπηρεσίας εγγράφονται όλες οι δαπάνες για προμήθεια αναλωσίμων ειδών ανά κατηγορία προμήθειας.

Στην κατηγορία 664 κάθε υπηρεσίας συμπεριλαμβάνονται οι δαπάνες για καύσιμα και λιπαντικά μεταφορικών μέσων και για θέρμανση.

Στην ομάδα 7 των εξόδων ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ κάθε υπηρεσίας συμπεριλαμβάνονται αγορές, απαλλοτριώσεις, προμήθειες παγίων (αυτοκινήτων, μηχανημάτων, εξοπλισμού), κατασκευές κτηρίων – εγκαταστάσεων κοινής χρήσης, μελέτες, δαπάνες εφαρμογής σχεδίου πόλεως. Το Τεχνικό Πρόγραμμα, πλέον, αποτελεί μόνο ένα μέρος των Επενδύσεων στην ομάδα 7. Μόνο οι ΚΑ: .. – 73. που αντιστοιχούν σε έργα απαρτίζουν, πλέον, το Τεχνικό Πρόγραμμα. Οι μελέτες, οι αγορές παγίων και οι προμήθειες παγίων είναι μέρος της ομάδας επενδύσεων αλλά όχι του Τεχνικού Προγράμματος.

Στην ομάδα 8 των εξόδων «ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε και ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΠΟΕ ΕΝΤΟΣ ΤΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ», προβλέπεται πίστωση 128.359.608,66 €.

Στην κατηγορία 81 προβλέπεται πίστωση ύψους 8.102.082,19 €. Το ποσό αυτό είναι πρόβλεψη για: (α) Χρηματικά Εντάλματα Πληρωμής που θα μείνουν ανεξόφλητα 31.12.2023 στο Ταμείο για διάφορους λόγους, (β) δαπάνες που εκκρεμούν σε όλα τα τμήματα των Υπηρεσιών του Δήμου που δεν θα προλάβουν να εκκαθαριστούν και να ενταλματοποιηθούν μέχρι τέλος του τρέχοντος έτους.

Στην κατηγορία 82 προβλέπεται συνολική πίστωση ύψους 16.868.363,62 €. Αναλυτικότερα:

- Η υποκατηγορία 00-821 αφορά την απόδοση συνταξιοδοτικών εισφορών (αιρετών και υπαλλήλων) και εγγράφεται αντίστοιχο έσοδο,
- Η υποκατηγορία 00-822 αφορά την απόδοση φόρων (ΦΜΥ, προμηθευτών, εργολάβων, μελετητών, ελεύθερων επαγγελματιών κ.λ.π.) και εγγράφεται αντίστοιχο έσοδο,

- Η υποκατηγορία 00-823 αφορά την απόδοση ασφαλιστικών εισφορών σε οργανισμούς και ταμεία και εγγράφεται αντίστοιχο έσοδο,
- Η υποκατηγορία 00-824 αφορά λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων και εγγράφεται αντίστοιχο έσοδο,

Το συνολικό ποσό των παραπάνω υποκατηγοριών είναι 16.373.363,62 €

- Η υποκατηγορία 825 αφορά την πάγια προκαταβολή.

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 62038/11-9-2019 (ΦΕΚ 3440/τ. Β'/11-9-2019) Απόφαση του Υφυπουργού Εσωτερικών, το ύψος της πάγιας προκαταβολής για κάθε κοινότητα, ανάλογα με τον πληθυσμό της, ανέρχεται στο ποσό των: 1.000,00 € για κοινότητες με μόνιμο πληθυσμό έως και 300 κατοίκους, των 2.000,00 € για κοινότητες με μόνιμο πληθυσμό από 301 έως και 2.000 κατοίκους, των 4.000,00 € για κοινότητες με μόνιμο πληθυσμό από 2.001 έως και 10.000 κατοίκους, των 6.000,00 € για κοινότητες με μόνιμο πληθυσμό από 10.001 έως και 50.000 κατοίκους και των 8.000,00 € για κοινότητες με μόνιμο πληθυσμό άνω των 50.000 κατοίκων.

Έτσι, συνολικά το ποσό που εγγράφεται στον Κ.Α : 00-8251.001 είναι 67.000,00€, δηλαδή:

ΚΟΙΝΟΤΗΤΑ	ΚΑΤΟΙΚΟΙ	ΠΟΣΟ
Τ.Κ. Αγίου Μύρωνα	730	2.000,00 €
Τ.Κ. Άνω Ασιστών	452	2.000,00 €
Τ.Κ. Κάτω Ασιστών	1.228	2.000,00 €
Τ.Κ. Πενταμοδίου	280	1.000,00 €
Τ.Κ. Πετροκεφάλου	129	1.000,00 €
Τ.Κ. Πυργούς	352	2.000,00 €
Δ.Κ. 1 ^ο Διαμερίσματος Δ.Η.	18.020	6.000,00 €
Δ.Κ. 2 ^ο Διαμερίσματος Δ.Η.	22.295	6.000,00 €
Δ.Κ. 3 ^ο Διαμερίσματος Δ.Η.	37.586	6.000,00 €
Δ.Κ. 4 ^ο Διαμερίσματος Δ.Η.	55.111	8.000,00 €
Δ.Κ. Βασιλειών	1.089	2.000,00 €
Τ.Κ. Βουτών	828	2.000,00 €
Τ.Κ. Δαφνών	1.081	2.000,00 €
Τ.Κ. Σκαλανίου	1.004	2.000,00 €
Τ.Κ. Σταυρακίων	697	2.000,00 €
Δ.Κ. Νέας Αλικαρνασσού	11.630	6.000,00€

Τ.Κ. Καλλιθέας	912	2.000,00 €
Τ.Κ. Αυγενικής	812	2.000,00 €
Τ.Κ. Βενεράτου	962	2.000,00 €
Τ.Κ. Κερασίων	366	2.000,00 €
Τ.Κ. Σίβας	264	1.000,00 €
Τ.Κ. Αγίου Σύλλα	881	2.000,00 €
Τ.Κ. Κυπαρίσσου	866	2.000,00 €
Τ.Κ. Προφήτη Ηλία	1.471	2.000,00 €

- Η υποκατηγορία 826 αφορά επιστροφές εσόδων αχρεωστήτως καταβληθέντων.

Στην κατηγορία 85 προβλέπεται πίστωση ύψους 103.389.162,85 €. Ο παραπάνω Κ.Α είναι συννοσημένος με τον Κ.Α Εσόδων «32», με τίτλο «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη».

Στην ομάδα 9 των εξόδων – Αποθεματικό εγγράφεται πίστωση ύψους 612.541,10 €. Το αποθεματικό γράφεται με σκοπό να αναπληρώνει κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους την ανεπάρκεια πιστώσεων ή για την αντιμετώπιση έκτακτων και επείγουσών αναγκών που δεν ήταν δυνατό να προβλεφθούν κατά την σύνταξη και έγκρισή του προϋπολογισμού.

Σε βάρος του κονδυλίου αυτού δεν εκδίδονται χρηματικά εντάλματα και το ύψος του δεν είναι ανώτερο από αυτό που προβλέπεται στην παρ.3 του άρθρου 161 του νέου Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα Ν.3463/06 ΦΕΚ Α'114/06 σύμφωνα με το οποίο το αποθεματικό κεφάλαιο δεν μπορεί να υπερβαίνει το 5% του συνόλου των τακτικών εσόδων που είναι γραμμένα στον προϋπολογισμό (ΚΑ.0 Τακτικά Έσοδα 57.522.110,45 € X 5% = 2.876.105,52 €)».

Η Αντιπρόεδρος της Επιτροπής κα Μαρία Αντωνάκη-Χαλβατζή και το μέλος κ.Μιχαήλ Αρβανιτάκης, διαφωνούν με την λήψη της απόφασης αυτής και καταψηφίζουν για το λόγο που αναφέρεται στο ιστορικό της παρούσας.-

Έγινε, αποφασίστηκε και υπογράφηκε
 Ο Πρόεδρος Τα Μέλη
 (Ακολουθούν οι υπογραφές)
 Ακριβές αντίγραφο ατελές για Δημοτική Υπηρεσία
 Ηράκλειο 08-04-2024
 Η Γραμματέας

MARIA SFAKIANAKI

08.04.2024 13:56