



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΡΑΦΗΝΑΣ-ΠΙΚΕΡΜΙΟΥ

Διεύθυνση Οικονομικής Διαχείρισης
 Συντάκτης: Γεωργοπούλου Παναγιώτα
 Τηλέφωνο: 22943 21017
 e-mail: ggeorgopoulou@0164.syzefxis.gov.gr

Απόσπασμα
από το πρακτικό της 58^{ης}
διά ζώσης Συνεδρίασης έτους 2023
της Οικονομικής Επιτροπής
του Δήμου Ραφήνας - Πικερμίου

ΑΡΙΘ. ΑΠΟΦ 285 /2023

3ο θέμα ΗΔ: Λήψη απόφασης περί έγκρισης του τροποποιημένου σχεδίου Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 σύμφωνα με την αρ. πρωτ.: 1036/21-12-2023 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ

Στην Ραφήνα, σήμερα την **28η Δεκεμβρίου 2023, ημέρα Πέμπτη και ώρα 10.00**, συνήλθε στο Δημοτικό Κατάστημα Ραφήνας, στην αίθουσα Δημοτικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις διατάξεις της υπ' αριθ. 374/39135/30.5.2022 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών, τις διατάξεις, του άρθρου 11 του Ν. 5043/2023 και της ακόλουθης υπ' αριθ. 488/35496/25-4-2023 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών, η **Οικονομική Επιτροπή του Δήμου** σε **διά ζώσης συνεδρίαση**, κατόπιν της υπ' αριθ. πρωτ. 23586/22-12-2023 πρόσκλησης του Προέδρου, η οποία δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε/ή διαβιβάστηκε με αποδεικτικό στα μέλη αυτής, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Στη συνεδρίαση συμμετείχαν:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. ΓΑΒΡΙΗΛ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ, ΠΡΟΕΔΡΟΣ	1. ΦΑΦΟΥΤΗΣ ΔΑΜΙΑΝΟΣ
2. ΤΣΕΜΠΕΡΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	
3. ΑΡΑΠΚΙΔΗΣ ΣΑΒΒΑΣ	
4. ΚΑΡΛΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	
5. ΜΠΑΤΑΛΗΣ ΠΑΥΛΟΣ-ΙΩΑΝΝΗΣ σε πλήρωση κενωθείσας θέσης ΜΠΟΥΡΑΝΗ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗ	
6. ΠΙΣΤΙΚΙΔΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	

Από το σύνολο των επτά (7) μελών συμμετείχαν στη συνεδρίαση τα έξι (6) μέλη και αναφορικά με το υπ' αριθ. 3ο θέμα της ημερήσιας διάταξης με τίτλο «**Λήψη απόφασης περί έγκρισης του τροποποιημένου σχεδίου Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 σύμφωνα με την αρ. πρωτ.: 1036/21-12-2023 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ**», ο Πρόεδρος έθεσε υπόψη των συμμετεχόντων μελών την υπ' αριθ. πρωτ. ΠΕΑ 5113/27-12-2023 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικής Διαχείρισης, η οποία έχει ως εξής:

Αφού λάβετε υπόψη:

- Την υπ' αριθμ. οικ. 63726/ 28-7-2023 απόφαση του ΥΠΕΣ περί κατάρτισης Προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2024
- Την 276/2023 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής περί «Λήψη απόφασης περί έγκρισης του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024»
- Το έγγραφο με αρ. πρωτ. 1036/21-12-2023 του Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Σας κοινοποιούμε το παραπάνω έγγραφο με τη γνώμη επί του σχεδίου του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024, το οποίο αναφέρει :

Γ. Γνώμη του επί του Σχεδίου Προϋπολογισμού έτους 2024 Συνεπώς το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι το σχέδιο του προϋπολογισμού που αξιολόγησε: 01. Είναι τουλάχιστον ισοσκελισμένο. 02. Δεν έχει τηρήσει τις οδηγίες που δόθηκαν με την 67326/28.07.2023 (Β' 4795) ΚΥΑ. 03. Δεν έχουν τηρηθεί οι οδηγίες του άρθρου 4 «Τροποποίηση κωδικών αριθμών του προϋπολογισμού» της 67326/28.07.2023 (Β' 4795) ΚΥΑ ως προς την εγγραφή και παρακολούθηση των εισφορών προς τους ΦΟ.Δ.Σ.Α (μη τήρηση της αρχής της ειδίκευσης του προϋπολογισμού και της ειδικότητας των πιστώσεων). Ως εκ τούτου, δεδομένων των αποτελεσμάτων της διενεργηθείσας αξιολόγησης, είναι απολύτως αναγκαία η προσαρμογή των εγγραφών του σχεδίου του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις προαναφερθείσες διαπιστώσεις ώστε κατά τον έλεγχο που θα διενεργηθεί από την οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση να αποφευχθεί η αναπομπή του προϋπολογισμού και να διασφαλιστεί η ολοκλήρωση του ελέγχου του και η επικύρωσή του το συντομότερο δυνατόν, εντός της προθεσμίας που προβλέπεται στο νόμο (31/12/2023).

Παρακαλούμε όπως τροποποιήσετε το σχέδιο του Προϋπολογισμού έτους 2024 στους παρακάτω ΚΑΕ όπως αναλύεται ακολούθως:

ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	Σχέδιο Π/Υ (€)	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€)
ΚΑΕ 4311 «ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)»	233.639,50	-10.000,00	223.639,50
Με αντίστοιχη μείωση στους παρακάτω ΚΑΕ:			
00.6711.08 "Επιχορήγηση των σχολικών μονάδων Δήμου Ραφήνας-Πικερμίου Α' Βάθμιας Εκπαίδευσης εκ τακτικών κατανομών του Υπ. Εσωτ. για λειτουργικές δαπάνες"	116.846,75	-5.000,00	111.846,75
00.6711.09 "Επιχορήγηση των σχολικών μονάδων Δήμου Ραφήνας-Πικερμίου Β' Βάθμιας Εκπαίδευσης εκ τακτικών κατανομών του Υπ. Εσωτ. για λειτουργικές δαπάνες"	116.846,75	-5.000,00	111.846,75

00.6726.02 "Απόδοση υπέρ ΟΤΑ 15% των εισπράξεων ΤΑΠ"	40.000,00	-40.000,00	μεταφ. σε ΚΑΕ 00.6729.01
00.6726.03 "Απόδοση στον Φορέα Διαχείρισης Μητροπολιτικού Πάρκου Περιβαλλοντικών & Εκπαιδευτικών δραστηριοτήτων & ανάπτυξης κοινωνικής οικονομίας "Αντώνης Τρίτσης""	3.300,00	-3.300,00	μεταφ. σε ΚΑΕ 00.6729.02
00.6726.04 "Απόδοση στο ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ του περιβαλλοντικού τέλους"	6.440,00	-6.440,00	μεταφ. σε ΚΑΕ 00.6729.03

Ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη όπως αποφασίσουν σχετικά.

Τα συμμετέχοντα μέλη στη συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής, αφού έλαβαν υπόψη τους:

Τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018, τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87Α/7-6-2010) όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 3 του Ν. 4623/2019 καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 31 του Ν. 5013/2023 (ΦΕΚ12,τ.Α'/19.01.2023).

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΝ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ,

μειοψηφούντος του κ. Πιστικίδη Βασίλη, τροποποιούν το σχέδιο του Προϋπολογισμού έτους 2024 στους ΚΑΕ όπως αναλύεται παραπάνω ως εισήγηση, διαμορφώνοντας το σχέδιο του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 το οποίο ανακεφαλαιωτικά έχει ως ακολούθως:

Κ.Α.Ε.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024
0	Τακτικά έσοδα	
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	298.000,00
2	Έσοδα από κινητή περιουσία	94.000,00
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.921.000,00
4	Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	422.540,00
5	Φόροι και εισφορές	787.000,00
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.597.944,64
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	49.980,00
	σύνολα 0	8.170.464,64
1	Έκτακτα έσοδα	
11	Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	7.000,00
12	Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	445.088,21
13	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	31.856.816,99
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	1.000,00
15	Προσαναζήσεις - πρόστιμα- παράβολα	866.980,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	71.500,00
	σύνολα 1	33.248.385,20

2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	
21	Έσοδα Π.Ο.Ε. τακτικά	2.794.000,00
22	Έσοδα Π.Ο.Ε. έκτακτα	87.000,00
	σύνολα 2	2.881.000,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	
31	Εισπράξεις από δάνεια	6.339.434,55
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη	5.007.739,25
	σύνολα 3	11.347.173,80
4	Εισπράξεις υπερ. του δημοσίου & τρίτων - επιστροφές χρήματων - έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	
41	Εισπράξεις υπερ. του δημοσίου και τρίτων	3.652.500,00
42	Επιστροφές χρήματων	49.000,00
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	579.639,50
	σύνολα 4	4.281.139,50
5	Χρηματικό υπόλοιπο	
51	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης	3.498.932,95
	σύνολα 5	3.498.932,95
	Γενικό Σύνολο Εσόδων	63.427.096,09
Κ.Α.Ε.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.133.907,15
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.575.195,11
62	Παροχές τρίτων	2.969.120,48
63	Φόροι - Τέλη	24.345,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	306.115,79
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης	418.420,45
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	888.133,81
67	Πληρωμές μεταβιβάσεις σε τρίτους Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές	1.140.692,83
68	Λοπά έξοδα	5.000,00
	Σύνολα 6	14.460.930,62
7	Επενδύσεις	
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	10.935.886,53
73	Έργα	27.673.013,20
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	1.646.365,93
	Σύνολα 7	40.255.265,66
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	785.178,62
82	Λοιπές αποδόσεις	3.914.888,00
85	Προβλέψεις μη εισπραχθής εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	4.008.504,64
	Σύνολα 8	8.708.571,26

9	Αποθεματικό	
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για την δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	2.328,55
	Σύνολα 9	2.328,55
	Γενικό Σύνολο Εξόδων	63.427.096,09

Η απόφαση αυτή πήρε αριθ. 285/2023

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. ΓΑΒΡΙΗΛ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ, ΠΡΟΕΔΡΟΣ	1. ΦΑΦΟΥΤΗΣ ΔΑΜΙΑΝΟΣ
2. ΤΣΕΜΠΕΡΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	
3. ΑΡΑΠΚΙΔΗΣ ΣΑΒΒΑΣ	
4. ΚΑΡΛΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	
5. ΜΠΑΤΑΛΗΣ ΠΑΥΛΟΣ-ΙΩΑΝΝΗΣ σε πλήρωση κενωθείσας θέσης ΜΠΟΥΡΑΝΗ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗ	
6. ΠΙΣΤΙΚΙΔΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΓΑΒΡΙΗΛ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ