Ministry of Digital Governance
Digitally signed by Ministry of Digital Governance
Date: 2025.02.14 13:58:52 EET
Reason:
Location: Athens

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΕΥΒΟΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΣΚΥΡΟΥ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ
ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
της 13ης ΦΕΒΡΟΥΑΡΊΟΥ 2025

Αριθμός Απόφασης **17 / 2025**

Στη Σκύρο σήμερα την 13η του μηνός Φεβρουαρίου του έτους 2025, ημέρα Πέμπτη και ώρα 19:00 συνήλθε σε **έκτακτη** δια περιφοράς συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή Δήμου Σκύρου, ύστερα από την υπ΄ αρ. 987 από 13-2-2025 πρόσκληση του Προέδρου, η οποία γνωστοποιήθηκε σε καθέναν από τα μέλη της Δημοτικής Επιτροπής με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο και μήνυμα σύμφωνα με το άρθρο 75 του ν.3852/10.
Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο πέντε (5) μελών βρέθηκαν παρόντες άπαντες και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	**ΑΠΟΝΤΕΣ**
Αντωνόπουλος Κυριάκος , Πρόεδρος Δ.Ε	
Μαυρίκος Νικόλαος Αντιπρόεδρος Δ.Ε	
Μανωλάκης Γεώργιος τακτικό μέλος	
Κωστής Ιπποκράτης τακτικό μέλος	
Παπαλημναίου Ευφροσύνης Μαρίας- (Φρύνη)	

Θέμα: «Προσαρμογή προϋπολογισμού 2025 στην Γνώμη του Παρατηρητηρίου»

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τη δημοτική υπάλληλο Μανδηλαρά Μερσύνη

Ο κ. Πρόεδρος θέτει προς συζήτηση το μοναδικό θέμα της ημερήσιας διάταξης το οποίο εισάγεται στην συνεδρίαση με την πιο κάτω εισήγηση της προϊσταμένης του τμήματος Διοικητικού-Οικονομικού του Δήμου κ. Μανδηλαρά Μερσύνης, η οποία έχει ως ακολούθως:

Με την 14/2025 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής (ΑΔΑ 6Σ4ΑΩ1Σ-ΚΟ8) καταρτίστηκε το σχέδιο του προϋπολογισμού εσόδων-δαπανών του δήμου Σκύρου για το έτος 2025.
Η απόφαση αυτή μαζί με το σχέδιο του προϋπολογισμού αναρτήθηκε στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, το οποίο με το με αρ πρωτ 185/13-2-2025 διατύπωσε Γνώμη επ΄ αυτού, με την οποία υποχρεούται ο Δήμος να προσαρμόσει τον προϋπολογισμό του σύμφωνα με τις παρατηρήσεις.
Συγκεκριμένα οι παρατηρήσεις αφορούν:
α) στον μηδενισμό του ΚΑ εσόδων 4311 (τίτλος κωδικού : ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (αρ 55 Ν 1946/91) εκ ποσού 34.240,00€ και με ίδιο ποσό την πίστωση του ΚΑ εσόδων 0616 (τίτλος κωδικού: ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (από τους ίδιους τους δήμους))
β) την συμπλήρωση με ποσό 5.000,00€ του ΚΑ εσόδων 0619 (τίτλος ΚΑ : κάλυψη δαπανών αποκομιδής απορριμμάτων του οδικού δικτύου αρμοδιότητας Περιφερειών)

γ) την μείωση κατά ποσό 27.084,00€ του ΚΑ εσόδων 0621 (τίτλος ΚΑ: Κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας, με σχέση εργασίας ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες).
Όπως γίνεται κατανοητό, μετά την υποχρεωτική μείωση κατά 27.084,00€ του προϋπολογισθέντος εσόδου και προκειμένου για την ισοσκέλιση εσόδων δαπανών θα πρέπει να γίνει διαγραφή δαπανών για τις οποίες προτείνεται:

- η διαγραφή ποσού 3.500,00 από τον ΚΑ 00-6443.003 με τίτλο «Δαπάνες γιορτής αποκριάς» δεδομένου ότι εκτιμάται ότι θα μείνει αναξιοποίηση η σχετική δαπάνη λόγω μη ύπαρξης εγκεκριμένου προϋπολογισμού
- η διαγραφή ποσού 17.000,00 από τον ΚΑ 15-6117.001 με τίτλο «εξωραϊσμός κοινόχρηστων χώρων και εγκαταστάσεων»
- η διαγραφή ποσού 2.000,00 από τον ΚΑ 15-6234.001 με τίτλο «μισθώματα μεταφορικών μέσων»

Κατόπιν τούτων καλείται η Δημοτική Επιτροπή αφενός για τον χαρακτηρισμό της συνεδρίασης ως επείγουσας και αφετέρου να προσαρμόσει το σχέδιο του προϋπολογισμού στις παρατηρήσεις της 185/13-2-2025 Γνώμης του Παρατηρητήριου και να προβεί στην ανασύνταξη του σχεδίου του προϋπολογισμού του Δήμου Σκύρου για το έτος 2025.

Κατόπιν τούτων τα μέλη της Δημοτικής Επιτροπής έχοντας υπόψη τα ανωτέρω και μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΝ ΟΜΟΦΩΝΑ

Με την δήλωση «παρών» που κατέθεσε ο κ. Μαυρίκος Νικόλαος όπου σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 10 του άρθρου 74 με τίτλο «σύγκληση του δημοτικού συμβουλίου - Αντικατάσταση του άρθρου 67 του ν. 3852/2010» του ν 4555/2018 αναφέρεται ότι : «Τόσο η άρνηση ψήφου, όσο και η λευκή ψήφος δεν υπολογίζονται στην καταμέτρηση θετικών και αρνητικών ψήφων»

1) Η Δημοτική Επιτροπή αποφαίνεται για τον χαρακτηρισμό της συνεδρίασης ως κατεπείγουσας και αναγκαία την άμεση λήψη απόφασης προκειμένου για την επίσπευση των διαδικασιών που αφορούν στην διαδικασία εγκεκριμένου προϋπολογισμού για το έτος 2025

2) Προσαρμόζουν το σχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου Σκύρου για το έτος 2025 στις παρατηρήσεις της 185/13-2-2025 Γνώμης του Παρατηρητήριου και προβαίνουν στην ανασύνταξη του σχεδίου του προϋπολογισμού του Δήμου Σκύρου για το έτος 2025 , με την πιο κάτω αιτιολόγηση των επι μέρους εσόδων και δαπανών:

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 17/ 2025

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Πρόεδρος Τα μέλη

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ

ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΣΚΥΡΟΥ ΕΤΟΥΣ 2025

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 208 του ν.3463/06 (δημοτικός κώδικας) η Δημοτική Επιτροπή με την 108/2024 απόφασή της (ΑΔΑ ΨΗΡΞΩ1Σ-Ξ08) κατάρτισε το σχέδιο τεχνικού προγράμματος για το έτος 2025, το οποίο ψήφισε και ενέκρινε το Δημοτικό Συμβούλιο με την 133/2024 απόφασή του (ΑΔΑ 6ΝΥ8Ω1Σ-Τ14) , απόφαση η οποία διαβιβάστηκε στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση για έλεγχο με το με αρ πρωτ 5696/8-11-2024 έγγραφο Δήμου Σκύρου.

Στην συνέχεια η Δημοτική Επιτροπή με την 14/2025 απόφασή της (ΑΔΑ 6Σ4ΑΩ1Σ-ΚΟ8) κατάρτησε το σχέδιο του Προϋπολογισμού στην οποία και ενσωμάτωσε τις προβλέψεις εσόδων -δαπανών.

Η απόφαση αυτή μαζί με το σχέδιο του προϋπολογισμού αναρτήθηκε στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, το οποίο με το με αρ πρωτ 185/13-2-2025 έγγραφό του διατύπωσε Γνώμη επ΄ αυτού, με την οποία υποχρεούται ο Δήμος να προσαρμόσει τον προϋπολογισμό του σύμφωνα με τις παρατηρήσεις.

Την αναμόρφωση του σχεδίου προϋπολογισμού θα πρέπει να ακολουθήσει και το σχέδιο του ΟΠΔ

Σημειώνουμε ότι η μεταφορά οικονομικών στοιχείων και το άνοιγμα προϋπολογισμού χρήσης 2025 έγινε με βάση τον μήνα Σεπτέμβριο 2024, πλην όμως τελικά η σύνταξη του προϋπολογισμού ολοκληρώθηκε μέσα στον μήνα Δεκέμβριο.

Κατόπιν τούτων θέτουμε υπόψη των κ.κ. δημοτικών συμβούλων ότι για τη σύνταξη και ανασύναξη του προϋπολογισμού σχεδίου λάβαμε υπόψη τα παρακάτω στοιχεία:

Α. ΕΣΟΔΑ

1. Τα έσοδα πού εισπράχθηκαν
   α) συνολικά κατά το οικονομικό έτος 2023 ,
   β) τα έσοδα και για το χρονικό διάστημα Ιανουάριος-Σεπτέμβριος 2023
   γ) τα έσοδα για το χρονικό διάστημα Ιανουάριος – Σεπτέμβριος 2024, όπως προκύπτουν από το καθημερινό βιβλίο εσόδων της ταμειακής υπηρεσίας του Δήμου

2. Το χρηματικό υπόλοιπο στις 30-9-2024 καθώς και την εκτίμηση του χρηματικού υπολοίπου με το κλείσιμο του έτους , τις τρέχουσες συμβάσεις και το χρονοδιάγραμμα ολοκλήρωσης αυτών .
3. Τα εισπρακτέα υπόλοιπα των περασμένων οικονομικών ετών, όπως και αυτά που προβλέπονται από διατάξεις των σχετικών Νόμων και Προεδρικών Διαταγμάτων, προσαρμοσμένα στις οδηγίες της ΚΥΑ , καθώς και τις εν συνεχεία σχετικές οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών που αφορούν σε επί μέρους είδη εσόδων και δαπανών
4. Τα μισθωτήρια που έχουν συναφθεί και ισχύουν με εκμισθωτή Δήμο Σκύρου
5. Την εξέλιξη του προϋπολογισμού έτους 2024 μέχρι και τον Σεπτέμβριο έτους 2024
6. Τις εγκεκριμένες χρηματοδοτήσεις - εντάξεις έργων

Β. ΔΑΠΑΝΕΣ

Για τον προϋπολογισμό των δαπανών ελήφθησαν υπόψη:

• Οι γενικές δαπάνες πού προϋπολογίστηκαν, εγκρίθηκαν και αναλήφθηκαν και δεν έχουν αποπληρωθεί μέχρι την ημερομηνία αυτή.

• Οι υποχρεωτικές εισφορές.

• Το Τεχνικό Πρόγραμμα του έτους 2025, καθώς και τις προτάσεις των επί μέρους υπηρεσιών του Δήμου μας

Για να έχετε πλήρη εικόνα του σχεδίου προϋπολογισμού πού προτείνουμε, σας παρουσιάζουμε την κατάσταση του ταμειακού υπολοίπου έτους 2023, το ταμιακό υπόλοιπο έως τον Σεπτέμβριο 2024 με βάση τον μήνα ανοίγματος και μεταφοράς οικονομικών στοιχείων για το έτος 2025, καθώς και τα κονδύλια εσόδων και δαπανών έτους 2024 πού είχαν γραφτεί στους επί μέρους ΚΑ του σχεδίου στην πρώτη στήλη και εισπράχτηκαν ή πληρώθηκαν με τις αντίστοιχες εκτιμήσεις και τελικά τις προβλέψεις εσόδων και δαπανών για τον προϋπολογισμό του 2025.

Συγκεκριμένα η κατάσταση ταμειακού υπολοίπου έτους 2023 καθώς και η ταμιακή εικόνα του Δήμου έως 30-9-2024 έχει ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ έτους 2023

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης	Συν. Εισπράξεων	Συν. Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο
ΤΑΚΤΙΚΑ	1.262.306,70	2.975.873,01	3.433.515,35	804.664,36
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	0,00	29.905,06	13.448,10	16.456,96
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	807.131,42	1.835.364,77	1.603.533,85	1.038.962,34
ΣΥΝΟΛΟ	2.069.438,12	4.841.142,84	5.050.497,30	1.860.083,66

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ στις 30-9-2024

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης	Συν. Εισπράξεων	Συν. Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο
ΤΑΚΤΙΚΑ	1.676.577,54	2.577.051,68	2.213.801,02	2.039.825,20
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	0,00	8.409,83	126,15	8.283,68
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	356.638,69	2.598.433,52	2.279.156,80	375.915,41
ΣΥΝΟΛΟ	2.033.216,23	5.183.895,03	4.793.083,97	2.424.027,29

ΣΗΜ: η επί πλέον διαφορά ποσού 173.132,57 μεταξύ του συνολικού ταμειακού υπολοίπου έτους 2023 με το υπόλοιπο έναρξης έτους 2024 (2.033.216,23 - 1.860.083,66) αφορά στα χρηματικά υπόλοιπα των καταργημένων νομικών προσώπων του Δήμου ΠΕΑΠ, ΚΟΙΠΑΠ και Σχολικών Επιτροπών, τα οποία μεταφέρθηκαν στο χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου Σκύρου, σύμφωνα με τις οδηγίες στην 51757/25/09/2024 Απόφαση Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας-Στερεάς Ελλάδας.

Παραθέτουμε κατωτέρω ομαδοποιημένα τα οικονομικά στοιχεία που αφορούν στον προϋπολογισμό οικονομικού έτους 2025

ΓΙΑ ΤΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2025 ΠΡΟΒΛΕΠΟΝΤΑΙ

ΕΣΟΔΑ

0	Τακτικά Έσοδα	2.934.228,07

1	(πλην 13)	234.652,47
13	επιχορηγήσεις για επενδύσεις	5.222.310,35
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	34.150,00
31	Εισπράξεις από Δάνεια	2.934.926,47
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από Βεβαιωθέντα έσοδα ΠΟΕ	499.077,62
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου, Ασφ. Φορέων και Τρίτων	1.005.500,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.585.305,00
	Σύνολο εσόδων	15.450.149,98

ΕΞΟΔΑ

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.340.110,00
61,62	Αμοιβές και Παροχές τρίτων	2.096.445,42
63,64	φόροι, τέλη και λοιπά έξοδα	756.431,54
651	τοκοχρεολύσια δανείων	13.000,00
652	τοκοχρεωλύσια δανείων επενδύσεων	99.500,00
66	Δαπάνες προμήθεια αναλωσίμων	1.693.251,79
67,68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους και Λοιπά έξοδα	14.593,97
71	αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	451.404,40
73	Έργα	6.301.513,25
74	Μελέτες	92.454,91
75	συμμετοχές σε επιχειρήσεις ΟΤΑ	8.000,00
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε	1.265.332,72
82,85	Αποδόσεις και προβλέψεις μη είσπραξης	1.310.522,39
9111	Αποθεματικό	7.589,59
	Σύνολο Εξόδων και Πληρωμών	15.450.149,98

Στον προτεινόμενο προϋπολογισμό 2025 και στα σκέλη των Εσόδων και των Δαπανών επισημαίνονται τα εξής:

ΕΣΟΔΑ

Κατ αρχάς θέτουμε υπόψη σας ότι το παρόν σχέδιο προϋπολογισμού συντάχθηκε σύμφωνα με τις εγκύκλιες οδηγίες που αφορούν στην απεικόνιση ενός συγκρατημένου και ρεαλιστικού προϋπολογισμού χωρίς υπερεκτίμηση αναμενόμενων εσόδων.

Ως τόσο επισημαίνεται ότι με την 134/2024 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ 619ΗΩ1Σ-090) η νομιμότητα της οποίας διαπιστώθηκε με την 64230/2-12-2024 Απόφαση Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Θεσσαλίας Στερεάς Ελλάδας (ΑΔΑ ΨΙ7ΦΟΡ10-45Μ)

αναπροσαρμόστηκαν τα δημοτικά τέλη προκειμένου για τον εξορθολογισμό μέρους των εσόδων σε σχέση με τις δαπάνες των ανταποδοτικών υπηρεσιών.

Συγκεκριμένα ανά ομάδα εσόδων διατυπώνουμε την πιο κάτω αιτιολόγηση των οικονομικών στοιχείων του προϋπολογισμού για το έτος 2025:

0. ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

01. ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ

Προβλέπονται έσοδα ύψους 26.000,00 €, ενώ εισπράχθηκε μέχρι την ολοκλήρωση της κατάρτισης του προϋπολογισμού έτους 2025 το ποσό των 16.979,95€ έναντι βεβαιωμένου ποσού 11.726,79€ και τούτο γιατί στα βεβαιωμένα συμπεριλαμβάνονται ποσά που αφορούν σε μακροχρόνιες μισθώσεις από τους δημοτικούς νησιωτικούς βοσκοτόπους έως και το έτος 2028.

Τα έσοδα αυτά αναφέρονται αποκλειστικά σε ισχύουσες μισθώσεις δημοτικής περιουσίας του Δήμου Σκύρου (μισθωμένος οικίσκο στον ΟΤΕ, έσοδα από σχολικό κυλικείο, μισθώσεις χερσαίων και νησιωτικών βοσκοτόπων , μισθώματα από εταιρείες κινητής τηλεφωνίας για τοποθέτηση κεραιών).

02. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ

Προβλέπονται έσοδα τόκων από τις καταθέσεις του Δήμου (Τ.Π.κ.Δ. , Εθνική Τράπεζα και Τράπεζα Πειραιώς), ποσού 22.157,65 €, έχοντας εισπράξει το έτος 2024 το ποσό των 22.190,86 . Το έσοδο της ομάδας αυτής θα μπορούσε να εκτιμηθεί στο διπλάσιο με τον συνυπολογισμό των τόκων του β΄ εξαμήνου 2024 τα οποία μέχρι την κατάρτιση του προϋπολογισμού δεν έχουν εισπραχθεί.

03. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

Στην ομάδα αυτή προβλέψαμε

α) στην υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού (ομάδα 0.31) εγγράψαμε έσοδα ύψους 555.000,00 έναντι βεβαιωθέντων για το έτος 2024 ποσού 487.009,12 και τούτο γιατί προϋπολογίσαμε αύξηση περίπου 12,5%, σύμφωνα και με την εγκεκριμένη απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου(134/2024 με ΑΔΑ 619ΗΩ1Σ-090) για την αύξηση των τελών της ομάδας αυτής,

β) στην υπηρεσία ύδρευσης-αποχέτευσης (ομάδα 03) προβλέψαμε έσοδα ύψους 831.000,00€ έναντι βεβαιωθέντων για το έτος 2024 ποσού 528.648,47 και τελικώς εισπραχθέντων 663.355,03 και τούτο γιατί θεσπίστηκε για πρώτη φορά τέλος σύνδεσης αποχέτευσης και πάγιο τέλος αποχέτευσης, σε συνδυασμό με τόσον με το γεγονός της επέκτασης δικτύου αποχέτευσης στον οικισμό «Μώλο» και «Αχερούνες» όσο και με την αύξηση των δημοτικών τελών.

04. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Προβλέπονται συνολικά έσοδα ύψους 146.127,22€, αντί εισπραχθέντων το έτος 2024 μέχρι την κατάρτιση του προϋπολογισμού έτους 2025 ποσού 151.008,54€. Την μικρότερη πρόβλεψη αιτιολογούμε αφενός για την συγκράτηση αναμενόμενων εσόδων και αφετέρου για την τήρηση των οδηγιών που αφορούν στην ΟΜΑΔΑ ΕΣΌΔΩΝ 1

Αναλυτικότερα

α) (ΚΑ 041 έσοδα νεκροταφείων): προβλέψαμε έσοδο 2.800,00€ ενώ μέχρι 31-12-2024 είχαμε εισπράξει ποσό 3.750,00€

β) (ΚΑ 042 έσοδα από σφαγεία): υπολογίσαμε από έσοδα σφαγείων για το έτος 2025 ποσό 1.500,00€ έναντι εισπραχθέντος για το 2024 ποσό των 1.234,50€ έως την κατάρτιση του προϋπολογισμού.

γ) (ΚΑ 044 έσοδα από ΤΑΠ) προϋπολογίσαμε ποσό 59.800,00€, έναντι βεβαιωθέντος και εισπραχθέντος έως 31-12-2024 ποσού 63.859,00€

δ) (ΚΑ 045 τέλος ακαθαρίστων εσόδων επαγγελματιών) υπολογίσαμε για το έτος 2025 το ποσό των 40.000,00€ αντί του ποσού των 53.150,44 που εισπράχθηκε μέχρι την κατάρτιση του προϋπολογισμού.

ε) (ΚΑ 0461 τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων) υπολογίσαμε για το έτος 2025 συνολικό ποσό 29.000,00€ το οποίο αναλύεται σε 12.000,00€ από μίσθωση κοινόχρηστων τμημάτων (δρόμων) και τμημάτων πλατείας και 17.000,00€ που αφορά σε μίσθωση τμημάτων παραλίας, έναντι βεβαιωθέντος το έτος 2024 αντίστοιχου συνολικού ποσού 22.251,88€

στ) (ΚΑ 0467 Τέλος αδειών οικοδομών (άρθρο 23 του β.δ. 24/9-20/10/1958) προβλέψαμε για το έτος 2025 ποσό 4.000,00€ έχοντας υπόψη οτι μέχρι την κατάρτιση του προϋπολογισμού είχε εισπραχθεί ποσό 4.609,25€

ζ) (ΚΑ 0527 Τροφεία δημοτικού παιδικού σταθμού) προβλέψαμε ποσό 10.000,00€ περίπου ισόποσο με το βεβαιωθέν έσοδο της ομάδας αυτής κατά το έτος 2024 και τελικώς εισπραχθέν 12.684,00

06. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ

Σύμφωνα με τις εγκύκλιες οδηγίες εγγράψαμε:

α) στον ΚΑ 0611.001 με ονομασία «ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 259, ν. 3852/2010)» εγγράψαμε έσοδο 1.559.625,48 €, (ποσό α δόσης 2024 για τον Δήμο Σκύρου: 120.901,20€ επί 12,9 σύμφωνα με την Αριθμ. 79737 /27-11-2024 ΚΥΑ ΦΕΚ Β 6595/02.12.2024).

β) στον ΚΑ 0612.001 με ονομασία «ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών» εγγράψαμε ποσό 103.710,00 με υπολογισμό του ποσού που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής του έτους 2024 με την απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: 9ΒΚΚ46ΜΤΛ6-Ψ2Η επί 4 (ποσό πρώτης κατανομής για τον Δήμο Σκύρου: 25.927,50€.

γ) στον ΚΑ 0614.001 με ονομασία «επιχορηγήσεις για πυροπροστασία» εγγράψαμε ποσό 140.000,00 ισόποσο με το ύψος του ποσού που αποδόθηκε στον δήμο κατά το έτος 2024 με την απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: 6ΚΞΗ46ΜΤΛ6-ΩΤΖ.

δ) στον ΚΑ 0615.001 με ονομασία«επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 Ν 2880/2001)» εγγράψαμε ποσό 9.400,00 ισόποσο με το ποσό που αποδόθηκε στον δήμο κατά το έτος 2024 με την απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: 9Λ6446ΜΤΛ6-ΝΕΨ.

ε) στον ΚΑ 0619 με ονομασία «κάλυψη δαπανών αποκομιδής απορριμμάτων του οδικού δικτύου αρμοδιότητας Περιφερειών» **εγγράψαμε τελικώς ποσό 18.550,72 σύμφωνα με την σχετική παρατήρηση στην Γνώμη του Παρατηρητηρίου** αντί του αρχικά προβλεφθέντος ποσού των 13.550,72€

στ) στον ΚΑ 0621.001 με ονομασία «Κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας, με σχέση εργασίας ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες» **εγγράψαμε τελικώς ποσό 32.417,00 σύμφωνα με την σχετική παρατήρηση στην Γνώμη του Παρατηρητηρίου** αντί του ποσού των 59.501,00€ που αρχικά είχαμε προβλέψει (αποφάσεις κατανομής με ΑΔΑ: Ψ5Δ246ΜΤΛ6-ΖΣΣ ποσό 39.528,00 και ΨΦΩΠ46ΜΤΛ6-ΞΜΝ ποσό 19.973,00).

Στο σημείο αυτό σημειώνεται ότι ο Δήμος Σκύρου με την 65 / 2024 απόφαση Δημοτικής Επιτροπής (ΑΔΑ 9ΨΨΤΩ1Σ-ΘΔΛ) αποφάσισε να καλύψει από ίσιους πόρους το επιπλέον ποσό της προκαλούμενης δαπάνης από την πρόσληψη καθαριστριών σχολικών μονάδων.

07. ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ

α) στον ΚΑ 0713.001 με ονομασία «Παράβολα για την έκδοση των αδειών ίδρυσης και λειτουργίας επιχειρήσεων υγειονομικού ενδιαφέροντος» προβλέψαμε ποσό 1.000,00€ έναντι ποσού 1.230,00 που εισπράχθηκε το έτος 2024

β) στον ΚΑ 0715.001 με ονομασία «Τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ΄ του άρθρου 15 του ΒΔ 24/9-20/10/1958 (άρθρο 9 Ν 2880/2001)» προβλέψαμε ποσό 9.027,22€ υπολογιζόμενο στο ύψος του ποσού που αποδόθηκε στον δήμο κατά το έτος 2023 (απόφαση με ΑΔΑ: 616246ΜΤΛ6-ΘΘΕ).

1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ

12 ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ

α) στον ΚΑ 1211.005 με ονομασία «υλοποίηση δράσεων διαχείρισης αδέσποτων ζώων συντροφιάς» εγγράψαμε ποσό 5.000,00€ ισόποσο με το ύψος του ποσού που αποδόθηκε στον δήμο κατά το έτος 2023 με την απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: 9ΗΖ146ΜΤΛ6-ΗΡΝ).

β) στον ΚΑ 1213.002 με ονομασία «Προγραμματική σύμβαση ΟΑΕΔ» εγγράψαμε ποσό 580,00€ ισόποσο με το εισπραχθέν κατά το έτος 2024 στα πλαίσια προγραμματικής σύμβασης μεταξύ Δήμου Σκύρου και ΔΥΠΑ

β) στον ΚΑ 1216.001 με ονομασία «Χρηματοδότηση ΚΑΠΕ για αφαλάτωση» εγγράψαμε πίστωση 193.072,47€ ποσό το οποίο αναλύεται σε: ποσό 16.746,70€ προερχόμενο από την υπ. άριθμ. 2238/10-5-2022 συνεχιζόμενη σύμβαση (αρ πρωτ 4122.77-40/1191 με ΑΔΑ ΨΙ5Ω4653ΠΩ-ΜΒΧ απόφασης επιχορήγησης) συν ποσό 176.325,77€ από την υπ.αρίθμ.3619/31-7-2024 συνεχιζόμενη σύμβαση (αρ πρωτ 4122.77-60/991 με ΑΔΑ 6ΙΑΡ4653ΠΩ-ΗΣ4απόφαση επιχορήγησης της Γενικής Γραμματείας Αιγαίου και Νησιωτικής Πολιτικής του Υπουργείο Ναυτιλίας και Νησιωτικής

132 ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ

Προβλέπονται συνολικά έσοδα ύψους 5.071.409,93€, με την παρακάτω ανάλυση-αιτιολόγηση και με την επισήμανση ότι έχουμε εγγράψει το υπολειπόμενο ποσό των εγκεκριμένων πιστώσεων για ενταγμένα και χρηματοδοτούμενα έργα τα οποία είναι σε εξέλιξη , όπως και νέων ενταγμένων όπως αυτά προκύπτουν από τις συνημμένες αποφάσεις σύμφωνα με την ΚΥΑ που αφορά στην σύνταξη προϋπολογισμού έτους 2024.

Αναλυτικότερα:

Στον ΚΑ 1321.014 με τίτλο «χρηματοδότηση Ε.Π Στ. Ελλάδας για αποχέτευση Μώλου» εγγράψαμε για το έτος 2025 ποσό 246.513,57€ για την υλοποίηση σχετικού έργου, σύμφωνα με την 1771/20-6-2018 απόφαση Περιφερειάρχη Στερεάς Ελλάδας (ΑΔΑ ΨΗΠΦ7ΛΗ-ΦΣΓ) για την ένταξη του έργου σε επιχειρησιακό πρόγραμμα χρηματοδότησης καθώς και την συμπληρωματική πράξη με αρ πρωτ 2502/26-11-2020 και ΑΔΑ Ω8ΟΤ7ΛΗ-0ΦΖ. Ισόποσο ποσό εγγράψαμε ως δαπάνη στον ΚΑ 63-7341.005 με ονομασία «κατασκευή δικτύου αποχέτευσης οικισμού Μώλου». (Το προβλεφθέν ποσό προκύπτει από το τεχνικό πρόγραμμα έτους 2025 και αφορά στο υπολειπόμενο ανεκτέλεστο ποσό της σύμβασης.)

Στον ΚΑ 1321.015 εγγράψαμε ποσό 605.007,99 για το υλοποιούμενο έργο που αφορά στην ανέγερση νέου κτιρίου για το Λύκειο Σκύρου σύμφωνα με την 1266/21-5-2019 απόφαση Περιφερειάρχη Στερεάς Ελλάδας με ΑΔΑ 61ΟΚ7ΛΗ-26Φ και με ισόποσο ποσό πιστώσαμε τον ΚΑ 15-7321.003 με ποσό 544.012,39 και ονομασία «Ανέγερση νέου κτιρίου για το Λύκειο Σκύρου» και τον ΚΑ 15-7133.004 με ονομασία «εξοπλισμός Λυκείου Σκύρου» και ποσό 60.995,60. (Το προβλεφθέν ποσό προκύπτει από το τεχνικό πρόγραμμα έτους 2025 και αφορά στο υπολειπόμενο ανεκτέλεστο ποσό της σύμβασης.)

Στον 1321.016 εγγράψαμε ποσό 367.587,94€ μετά την δημοπράτηση και συμβασιοποίηση του έργου με τίτλο «ανάπλαση δρόμου προς πλατεία αιώνιας ποίησης και πλακόστρωση δρόμων περιοχής Κρόκου» σύμφωνα με την 579/1-4-2021 απόφαση της Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας με ΑΔΑ Ψ60Θ7ΛΗ-ΝΑΙ και με ισόποσο ποσό πιστώσαμε τον ΚΑ 30-7323.024 με ονομασία «Ανάπλαση δρόμου προς πλατεία αιώνιας ποίησης και πλακόστρωση δρόμων περιοχής Κρόκος.

Στον ΚΑ 1321.017 με τίτλο «Αποκατάσταση ζημιών σε Αχερούνες και Πεύκο από Θεομηνία» εγγράψαμε πίστωση 2.653.483,95€ ποσό που αφορά στο οικονομικό αντικείμενο της υπογραφείσας σύμβασης. (σχετική 67027/3-4-2023 Απόφαση Περιφερειάρχη Στερεάς Ελλάδας με ΑΔΑ ΨΙΨ97ΛΗ—22Θ που αφορά σε ένταξη χρηματοδότησης σχετικής πράξης). Ισόποσο ποσό εγγράψαμε ως δαπάνη στον ΚΑ δαπανών 64-7333.012

Στον ΚΑ 1322.008 με τίτλο Κέντρο Κοινότητας Δήμου Σκύρου εγγράψαμε ποσό 78.455,28€ (μέρος από πολυετή δαπάνη) για την υλοποίηση σχετικής δράσης σύμφωνα με την 3350 από 03/10/2023 απόφαση Περιφερειάρχη Στερεάς Ελλάδας (ΑΔΑ ΨΡ9Θ7ΛΗ-ΦΩ6) με θέμα: « Ένταξη της Πράξης «Συνέχιση Δράσης Κέντρου Κοινότητας Δήμου Σκύρου» με Κωδικό ΟΠΣ 6002358 και ένταξη στο Πρόγραμμα «ΣΤΕΡΕΑ ΕΛΛΑΔΑ 2021-2027». Το έσοδο αφορά μισθοδοσίες υπαλλήλων. Για τον λόγο αυτό εγγράψαμε πίστωση 51.000,00 στον ΚΑ 60-6041.001 με ονομασία «αποδοχές επί συμβάση υπαλλήλων» και πίστωση 12.000 στον ΚΑ 60-6054.001 με ονομασία «εργοδοτικές εισφορές επί συμβάση υπαλλήλων», ενώ το υπολειπόμενο ποσό των 15.455,28€ αφορά στο ποσοστό του 20% του απλοποιημένου κόστους, σύμφωνα με τους όρους του προγράμματος

Στον ΚΑ 1322.010 με τίτλο «χρηματοδότηση ΥΠΕΣ για λειψυδρία» εγγράψαμε ποσό 89.904,92€ για την υλοποίηση σχετικής δράσης σύμφωνα με την 2057/15-1-2025 Απόφαση ΥΠΕΣ με ΑΔΑ ΨΦΜΧ46ΜΤΛ6-ΧΞΠ και αντίστοιχα ισόποσο ποσό εγγράψαμε στον ΚΑ 25-7312.003

Στον ΚΑ 1322.019 με ονομασία «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ πυροπροστασία σχολικών μονάδων» εγγράψαμε πίστωση ποσού 24.800,00€ σύμφωνα με την 66084 από 2-10-2020 απόφαση Υπηρεσιακής Γραμματέως του Υπουργείου Εσωτερικών (ΑΔΑ 6Χ5Χ46ΜΤΛ6-5ΗΓ) και τροποποιήθηκε με την 80776/3-12-2024 Απόφαση Υπουργού ΥΠΕΣ με ΑΔΑ ΨΣ5846ΜΤΛ6-Α1Ψ. Με ισόποσο ποσό πιστώσαμε τον ΚΑ 61-7413.001 με ονομασία «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ μελέτη πυροπροστασίας σχολικών μονάδων».

Στον ΚΑ 1322.022 με ονομασία «αναβάθμιση υποδομών δημοτικού σταδίου Δήμου Σκύρου εγγράψαμε πίστωση 251.079,81€ σύμφωνα με την 40941 από1-6-2021 απόφαση ΥΠ.ΕΣ με ΑΔΑ 9ΔΞΨ46ΜΤΛ6-ΒΚΟ και την συναφθείσα σύμβαση . Με ποσό 105.937,43 πιστώσαμε τον ΚΑ 15-7326.003 με ονομασία «αναβάθμιση υποδομών δημοτικού σταδίου» και ποσό 145.142,38 εγγράψαμε στον ΚΑ 15-8122 (105.937,43 + 145.142,38 =251.079,81)

Στον ΚΑ 1322.024 εγγράψαμε πίστωση 490.246,31€ με ονομασία «ΥΠ.ΥΠΟΔΟΜΩΝ συντήρηση δρόμων Μώλου» σύμφωνα με την 301031 από 26-10-2021 απόφαση Υπουργείου Υποδομών και Μεταφορών με ΑΔΑ 6ΓΘ8465ΧΘΞ-ΧΛΝ και με ισόποσο ποσό πιστώσαμε τον ΚΑ 30-7333.005 με ονομασία «Συντήρηση δημοτικών δρόμων στον οικισμό Μώλου»

Στον ΚΑ 1322.027 εγγράψαμε πίστωση 209.900,00 σύμφωνα με την με αρ. πρωτ 2584 από 29-11-2024 απόφαση ένταξης του Υπουργείου Ψηφιακής Διακυβέρνησης με ΑΔΑ ΨΜΠΕ46ΜΠΥΓ-

ΝΥΝ και με ισόποσο ποσό πιστώσαμε τον ΚΑ 61-6142.001 με ονομασία «Δράσεις ψηφιακού μετασχηματισμού»

Στον ΚΑ 1324.001 με τίτλο «Χρηματοδοτήσεις από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας» εγγράψαμε πίστωση 13.028,68€ ποσό που αφορά υπολειπόμενη χρηματοδότηση από το Υπουργείο Ψηφιακής Διακυβέρνησης για την πράξη με τίτλο «ανακαίνιση των ΚΕΠ» και με ποσό 14.756,00€ πιστώθηκε ως δαπάνη ο ΚΑ 15-8121 για την πληρωμή οφειλών ΠΟΕ που αφορούν στην δράση ανακαίνισης των ΚΕΠ. Σημειώνεται ότι το υπόλοιπο της δαπάνης εκ ποσού 1.727,32€ βρίσκεται στο χρηματικό υπόλοιπο από την α’ δόση της χρηματοδότησης, ενώ παράλληλα η Πράξη της αναβάθμισης των ΚΕΠ μεταφέρθηκε στο ΥΠΕΣ.

Στον ΚΑ 1329.005 με τίτλο «επιχ/ση Πράσινου Ταμείου για πλακοστρώσεις καλντεριμιών περιοχής Κοχύλια» εγγράψαμε πίστωση ποσού 29.906,90€ σύμφωνα με την 174.7/2020 απόφαση Δ.Σ Πράσινου Ταμείου (ΑΔΑ 919Λ46Ψ844-Ν3Μ) και αντίστοιχα ισόποση δαπάνη εγγράψαμε στον ΚΑ 30-7333.016 με ονομασία «πλακόστρωση καλντεριμιών περιοχής Κοχύλια»

Στον ΚΑ 1329.008 με τίτλο «επιχ/ση Πράσινου Ταμείου-δίκτυο κίνησης πεζών» εγγράψαμε ποσό 86.719,00€ σύμφωνα με την με αρ πρωτ 255.8.2/2023 από 25 Ιανουαρίου 2023 απόφαση του Πράσινου Ταμείου με ΑΔΑ 9Τ5Τ46Ψ844-3ΙΑ. Με συνολικό ποσό 108.600,04€ εγγράψαμε στον ΚΑ 30-7324.001 με ονομασία « δίκτυο κίνησης πεζών-εργασίες πρασίνου» την συνολική δαπάνη του έργου συμπληρώνοντας ποσό 21.881,04 € από ίδιους πόρους. (σχετική η 16/2023 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής με ΑΔΑ ΨΛΟΛΩ1Σ-Ξ5Ι)

Στον ΚΑ 1329.009 με τίτλο «επιχ/ση Πράσινου Ταμείου-περιβαλλοντική αναβάθμιση» εγγράψαμε ποσό 75.676,00€ σύμφωνα με την με αρ πρωτ 255.8.2/2023 από 25 Ιανουαρίου 2023 απόφαση του Πράσινου Ταμείου με ΑΔΑ 9Τ5Τ46Ψ844-3ΙΑ. Με συνολικό ποσό 94.810,40€ εγγράψαμε στον ΚΑ 30-7135.003 με ονομασία «προμήθεια αστικού εξοπλισμού» την συνολική δαπάνη του έργου συμπληρώνοντας ποσό 19.134,40€ από ίδιους πόρους. (σχετική η 16/2023 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής με ΑΔΑ ΨΛΟΛΩ1Σ-Ξ5Ι)

15 ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ

Για τα είδη των εσόδων της παρούσας ομάδας εγγράψαμε συνολικό ποσό 31.000,00€ έχοντας υπόψη ότι το έτος 2024 βεβαιώθηκαν 28.129,82 και τελικώς εισπράχθηκε ποσό 39.092,54 . Στα έσοδα αυτά έχουν υπολογιστεί. Στα έσοδα της ομάδας αυτής υπολογίζονται προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών, πρόστιμα ΚΟΚ και πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων

Στον ΚΑ 1699.004 με τίτλο «Έσοδα που δεν εμπίπτουν σε κανέναν από τους λοιπούς κωδικούς της ομάδας 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ» εγγράψαμε ποσό 5.000,00€ λαμβάνοντας υπόψη ότι κατά το έτος 2024 βεβαιώθηκε ποσό 4.090,75 και τελικώς εισπράχθηκε ποσό 4.172,65.

2 ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ

Προβλέπονται τακτικά έσοδα παρελθόντων ετών ύψους 34.150,00€ συνεκτιμώντας ότι το έτος 2024 προϋπολογίστηκε ποσό 107.470,42€ και έως τον μήνα βάσης (Σεπτέμβριος) με τον οποίο ανοίχτηκε η χρήση 2025 είχε βεβαιωθεί στην ομάδα αυτή ποσό ύψους 26.761,09€ και τελικώς εισπράχθηκε ποσό 25.696,79 € και έως την λήξη του έτους 2024

312 ΔΑΝΕΙΑ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ

Προβλέπονται έσοδα ύψους 2.934.926,47 € προερχόμενα στο σύνολό τους από το πρόγραμμα Αναπτυξιακά –επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ -ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι)

και αφορούν είτε υπολειπόμενα ποσά εκτελούμενων έργων είτε νέα εγκεκριμένα επενδυτικά δάνεια.

Παραθέτουμε αναλυτικά τις επί μέρους χρηματοδοτήσεις της ομάδας αυτής.

ΚΑ 3123.005 Ασφαλτοστρώσεις αγροτικών δρόμων ποσό 21.864,84€ (σχετική η με αριθμό 18228/13-3-2019 απόφαση Υπουργού ΥΠΕΣ με ΑΔΑ 6ΚΚ9465ΧΘ7-ΡΙ2) και αντίστοιχα ισόποση πίστωση ως δαπάνη εγγράψαμε στον ΚΑ 64-7323.002 .

ΚΑ 3123.007 Αποχέτευση Ασπούς -Αχερούνες-Λιναριά ποσό 656.117,38€ και αντίστοιχα ως δαπάνη με ισόποσο ποσό πιστώθηκε ο ΚΑ 63-7326.001 με ονομασία «ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι Αποχέτευση Ασπούς Αχερούνες Λιναριά» (σχετική η με αριθμό 41824/30-5-2019 απόφαση Υπουργού ΥΠΕΣ με ΑΔΑ ΩΩΜΩ465ΧΘ7-ΘΧΓ και η με ΑΔΑ: ΨΩ6346ΜΤΛ6-ΥΥΡ όμοια που αφορά σε συμπληρωματική πίστωση).

ΚΑ 3123.008 βελτίωση υποδομών ύδρευσης ποσό 2.256.944,25€ (σχετική η 24011 από 5-8-2021 απόφαση ΥΠ.ΕΣ με ΑΔΑ ΩΦ4Γ46ΜΤΛ6-ΘΝ9) και με ισόποσο ποσό πιστώθηκαν οι ΚΑ 63-7326.002 με ποσό 946.574,35 και ονομασία «βελτίωση υποδομών ύδρευσης και αρχαιολογική παρακολούθηση» (ενυπάρχει ποσό 27.354,07€ για αρχαιολογική παρακολούθηση) και ΚΑ 63-6662.002 με ποσό 1.310.370,00€ και ονομασία «προμήθεια ηλεκτρονικών υδρομέτρων».

Δεν υπάρχουν αναμενόμενα έσοδα από άλλα δάνεια στην ομάδα αυτή

32 ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΕΤΗ

ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ: 470.914,92€

ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ: 28.162,70€

Σύνολο : 499.077,62€

Αναφέρουμε ότι για τον υπολογισμό τους ελήφθη υπόψη α) η συγκεντρωτική εικόνα των βεβαιωμένων έως μήνα αναφοράς Σεπτέμβριο 2023 β) βεβαιωμένα έσοδα έως 31-12-2023 και γ) βεβαιωμένα έως 30-9-2024 (μήνας αναφοράς κατάρτισης προϋπολογισμού 2025) και με βάση της οδηγίες της ΚΥΑ καθώς και τα τελικώς εισπραχθέντα έτους το έτους 2024, και τελικώς διαμορφώθηκε το ποσό του ΚΑ 32 στο ποσό των 499.077,62€

Τα ως άνω ποσά ελήφθησαν υπόψη για τον υπολογισμό των επισφαλών απαιτήσεων (ομάδα δαπανών 85) σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ

4. ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ

Το έσοδο της ομάδας αυτής ανέρχεται στο συνολικό ποσό των 1.005.500,00€. Στην ομάδα αυτή προβλέφθηκαν στους παρακάτω κωδικούς εσόδων οι αντίστοιχες δαπάνες :

ΚΑ 4111.002 υπέρ συντάξεως ποσό 147.000,00

ΚΑ 412 φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις 448.500,00€

ΚΑ 413 ασφαλιστικές εισφορές 400.000,00€

ΚΑ 414 λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων 10.000,00€

Σύνολο : ποσό 1.005.500,00€ σε πλήρη αντιστοίχιση-ισοσκέλιση με τις προβλέψεις αποδόσεων της ομάδας σε όλες τις υπηρεσίες του προϋπολογισμού

Στην ομάδα αυτή εντάσσονται επίσης

ΣΗΜ: Από την ομάδα αυτήν και συγκεκριμένα από τον ΚΑ 4311.001 που αφορά ΚΑΠ για κάλυψη λειτουργικών αναγκών σχολείων διαγράψαμε ποσό 34.240,00 σύμφωνα με την σχετική παρατήρηση στην Γνώμη του Παρατηρητηρίου και με ισόποσο ποσό πιστώθηκε ο ΚΑ εσόδων 0616

5. ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Το χρηματικό υπόλοιπο συνολικού ύψους 2.585.305,00€ προκύπτει από την διαφορά εκτίμησης εισπράξεων έτους 2024 μείον εκτίμηση πληρωμών έτους 2024.

Η ανάλυση του χρηματικού υπολοίπου γίνεται κατ εκτίμηση των υποχρεώσεων του Δήμου σε συνδυασμό με την πηγή προέλευσης των πιστώσεων .

Σε κάθε περίπτωση η οριστικοποίηση και ο επιμερισμός του χρηματικού υπολοίπου θα οριστικοποιηθεί κατά την πρώτη αναμόρφωση προϋπολογισμού όπου και θα διαπιστωθεί τόσον το πραγματικό ποσό όσο και η πηγή προέλευσή του.

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

Έχουν υπολογιστεί τα έσοδα από ΚΑΠ για την κάλυψη λειτουργικών αναγκών σύμφωνα με τις διατάξεις της ΚΥΑ , τα υπολειπόμενα ποσά από αναγγελίες για χρηματοδότηση έργων και δράσεων, καθώς και το σύνολο των ενταγμένων δράσεων σε χρηματοδοτικά προγράμματα, προκειμένου για την έναρξη των διαδικασιών δημοπράτησής τους, μετά την οποία θα οριστικοποιηθεί τόσον το τελικό ποσό που θα προκύψει μετά από πιθανό ποσοστό έκπτωσης όσο και η κατ έτος κατανομή τους.

Όσον αφορά στα έσοδα από ανταποδοτικές υπηρεσίες σημειώνουμε ότι για τον ισοσκελισμό των δαπανών αξιοποιούμε πιστώσεις από το χρηματικό υπόλοιπο και συγκεκριμένα από τον ΚΑ 5113. αξιοποιούμε πίστωση α) εκ ποσού 291.232,38€ για την υπηρεσία καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού και β) ποσό 205.566,43€ για την υπηρεσία ύδρευσης

ΔΑΠΑΝΕΣ

Όσον αφορά στο σκέλος των δαπανών, οι προϋπολογιζόμενες δαπάνες για το 2025 ανέρχονται στο ποσό των 15.465.060,39€ και ισοσκελίζονται με τα έσοδα με τον συνυπολογισμό του αποθεματικού εκ ποσού 7.173,59€, επισημαίνοντας τα εξής:

1/ Το τεχνικό πρόγραμμα του 2025 αφορά έργα ύψους 6.393.968,16€ (6.301.513,25 έργα + 92.454,91 μελέτες) με συνεχιζόμενα έργα, μελέτες καθώς και νέα ενταγμένα σε χρηματοδοτούμενα προγράμματα έργα.

2/ Μισθοδοσίες

Οι μισθοδοσίες μονίμου και με σχέση ΙΔΑΧ προσωπικού υπολογίστηκαν με βάση τις ισχύουσες προς τούτο διατάξεις του Ενιαίου Μισθολογίου (Ν.4024/2011) .

2.1 Σημειώνεται ότι εκτός των ήδη υπηρετούντων υπαλλήλων έχουν προβλεφθεί πιστώσεις για τις πιο κάτω προσλήψεις μόνιμου προσωπικού που αιτήθηκε ο Δήμος με την 73/2024 απόφαση Δημοτικής Επιτροπής με θέμα «Προγραμματισμός προσλήψεων τακτικού προσωπικού έτους 2025» (ΑΔΑ: 6ΖΓ4Ω1Σ-ΧΟΣ) για χρονικό διάστημα 4 μηνών εντός του έτους 2025 και συγκεκριμένα:

Μία (1) θέση ΥΕ Τεχνιτών Υδραυλικών

Μία (1) θέση ΤΕ Διοικητικού-Λογιστικού

Μία (1) θέση ΔΕ χειριστών μηχανημάτων έργου

Δύο (2) θέσεις ΔΕ βοηθών βρεφονηπιοκόμων

2.2 παράλληλα προβλέψαμε κόστος μισθοδοσίας και εργοδοτικών εισφορών για τις ως άνω προσλήψεις τις οποίες αιτήθηκε ο Δήμος με την 73/2024 απόφαση Δημοτικής Επιτροπής

2.3 Όσον αφορά στο προσωπικό με σύμβαση εργασίας ορισμένου χρόνου, έχοντας υπόψη την 74/2024 απόφαση Δημοτικής Επιτροπής που αφορά σε προγραμματισμό προσλήψεων έκτακτου προσωπικού έτους 2025, αλλά και με βάση την επιτακτική υποχρέωση να επιλύσουμε το πρόβλημα που αφορά στην διαχείριση απορριμμάτων σε συνεργασία με τον ΦΟΔΣΑ Στερεάς Ελλάδας μειώσαμε τις προβλέψεις πιστώσεων για τις αιτηθείσες θέσεις που αφορούν στην υπηρεσία καθαριότητας, θέσεις οι οποίες πρόκειται να καλυφθούν μέσω προγραμματικής σύμβασης με τον ΦΟΔΣΑ) και σε συνδυασμό με την εμπειρία προηγούμενων ετών προβλέψαμε και υπολογίσαμε κόστος μισθοδοσίας και ασφαλιστικών εισφορών για το κάτωθι προσωπικό:

Δύο (2) θέσεις ΥΕ ΤΕΧΝΙΤΩΝ ΥΔΡΑΥΛΙΚΩΝ για 8 μήνες

Τέσσερις (4) θέσεις ΥΕ ΕΡΓΑΤΕΣ ΦΥΛΑΞΗΣ ΔΑΣΟΥΣ για 5 μήνες για την φύλαξη και προστασία του πευκοδάσους του οποίου ιδιοκτήτης είναι ο Δήμος Σκύρου σύμφωνα με το αρ 15 του Ν 3208/2003 (ΦΕΚ 303/Α/24-12-2003)

Δύο (2) θέσεις ΥΕ ΕΡΓΑΤΩΝ ΠΡΑΣΙΝΟΥ για 8 μήνες

Τέσσερις (4) ΥΕ ΕΡΓΑΤΗΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ-ΣΥΝΟΔΟΣ ΑΠΟΡΡΙΜΜΑΤΟΦΟΡΟΥ για 6 μήνες

Μία θέση (1) ΤΕ κοινωνικών λειτουργών για το Κέντρο Κοινότητας

Μία θέση (1) ΠΕ ψυχολόγων για το Κέντρο Κοινότητας

Μία θέση (1) ΔΕ Διοικητικού για το Κέντρο Κοινότητας

ΣΗΜ: οι εργαζόμενοι στο Κέντρο Κοινότητας προσελήφθησαν και υπηρετούν μετά από πρόσληψή τους μέσω ΑΣΕΠ , η σύβαση των οποίων ανανεώθηκε μετά από σχετική ανανέωση της πράξης του συγχρηματοδοτούμενου αυτού έργου

Επίσης προβλέφθηκε η μισθοδοσία και οι ασφαλιστικές εισφορές για πέντε (5) εργαζομένους με σχέση εργασίας ΙΔΟΧ από υφιστάμενες συμβάσεις οι οποίες λήγουν εντός του έτους 2025

Δύο ΥΕ ΕΡΓΑΤΕΣ ΦΥΛΑΞΗΣ Χ.Υ.Τ.Α για 5 μήνες

Δύο (2) θέσεις ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΚΑΘΑΡΙΣΤΡΙΩΝ ΜΕ ΠΛΗΡΗ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗ

Δύο (2) θέσεις ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΚΑΘΑΡΙΣΤΡΙΩΝ ΜΕΡΙΚΗΣ ΑΠΑΣΧΟΛΗΣΗΣ

Μία (1) θέση ΣΧΟΛΙΚΟΥ ΤΡΟΧΟΝΟΜΟΥ

Δύο (2) θέσεις ΔΕ ΒΟΗΘΟΥ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΟΚΟΜΟΥ για 4 μήνες

Μία (1) θέση ΔΕ ΧΕΙΡΙΣΤΗ Μ.Ε για 8 μήνες

Μία (1) θέση ΥΕ ΕΡΓΑΤΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΩΝ ΕΡΓΑΣΙΩΝ για 8 μήνες

Μία (1) θέση ΥΕ ΕΡΓΑΤΩΝ ΟΔΟΠΟΙΙΑΣ για 8 μήνες

Μία (1) θέση ΥΕ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ για 8 μήνες

3/ Οι δαπάνες για τις ανταποδοτικές υπηρεσίες (χωρίς να υπολογίζονται οι επενδύσεις) υπολογίστηκαν στις απολύτως ανελαστικές προκειμένου για τον ισοσκελισμό τους και συγκεκριμένα προϋπολογίζονται :

α/ Έσοδα στην υπηρεσία 20 καθαριότητας : 959.386,03 και αναλυτικά :

ποσό 555.000,00 € από την ομάδα 031

+ ποσό 4.500,00 € από την ομάδα 2111

+ ποσό 38.115,25 € από την ομάδα 3211

+ ποσό 361.770,78€ από τον ΚΑ 5113. του χρηματικού υπολοίπου

Έξοδα στην υπηρεσία 20 καθαριότητας : 959.386,03 €

αναλυτικά : ποσό 836.741,89 € από την ομάδα 20.6

+ ποσό 55.454,91 € από την ομάδα 20.7

+ ποσό 67.189,23 € από την ομάδα 20.8

β/ Έσοδα στην υπηρεσία 25 ύδρευσης-αποχέτευσης 776.886,20€ και αναλυτικά:

250.000,00 € από έσοδα ομάδας 032

+ 26.000,00€ από έσοδα της ομάδας 034

+ 276.954,68 € από έσοδα της ομάδας 3212

+ 18.365,09 € από έσοδα της ομάδας 3214

+ 205.566,43 € από τον ΚΑ 5113

Έξοδα στην υπηρεσία 25 ύδρευσης-αποχέτευσης: 733.179,06€ και αναλυτικά:

517.833,00 € στην ομάδα 25.6

+ 37.200,00 € στην ομάδα 25.71

+ 64.802,87 € στην ομάδα 25.81

+ 157.050,33 € από την ομάδα 25-85

Σε κάθε περίπτωση πάντως τα ποσά των ανταποδοτικών εσόδων και δαπανών θα οριστικοποιηθούν με την πρώτη αναμόρφωση του προϋπολογισμού οπότε και θα υπάρχουν τα πραγματικά ποσά των ΠΟΕ και αναλόγως θα αναμορφωθεί τόσον ο συνολικός προϋπολογισμός όσο και το χρηματικό υπόλοιπο.

4/ Προβλέφθηκαν οι κατ έτος πάγιες και οι λειτουργικές δαπάνες καθώς και δαπάνες που εισηγήθηκαν οι επιμέρους υπηρεσιακές μονάδες του Δήμου μας

Κλείνοντας την παρούσα αιτιολόγηση των επί μέρους εσόδων και δαπανών για τον προϋπολογισμό του Δήμου Σκύρου για το έτος 2025 αναφέρουμε ότι

για την κατάρτιση του προϋπολογισμού δόθηκε ιδιαίτερη μέριμνα στην αποφυγή της υπερεκτίμησης εσόδων προκειμένου για την ρεαλιστική εικόνα του,

δόθηκε ιδιαίτερη βαρύτητα στην επίλυση χρόνιων ζητημάτων που αφορούν στην δημόσια υγεία όπως ο εκσυγχρονισμός των δικτύων ύδρευσης και αποχέτευσης, καθώς και στην επίλυση του τεράστιου ζητήματος της διαχείρισης των απορριμμάτων