



Π Ρ Α Κ Τ Ι Κ Ο

της υπ' αριθ. 4/2023 (επαναληπτικής) Τακτικής Συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης

Στην Καστοριά και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα, **Παρασκευή 15 Δεκεμβρίου 2023** και ώρα 11:00, συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης, ύστερα από την με αριθ. πρωτ. 55368/04-12-2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που στάλθηκε με κάθε νόμιμο μέσο στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν.4555/18, για συζήτηση και διατύπωση γνώμης στο θέμα:

«Διατύπωση γνώμης επί του προσχεδίου προϋπολογισμού του Δήμου Καστοριάς, έτους 2024».

Πριν την έναρξη της συνεδρίασης ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι σε σύνολο τριάντα τριών (33) μελών βρέθηκαν παρόντα τέσσερα (4) μέλη:

ΠΑΡΩΝ/ΠΑΡΟΥΣΑ : 4

1. Μηταλίδης Κίμων, Πρόεδρος της Επιτροπής, Πρόεδρος Δημοτικού Συμβουλίου
2. Ζήσης Λάζαρος, εκπρόσωπος Ένωσης Βενζινοπωλών Ν. Καστοριάς
3. Βαϊνάς Χρυσόστομος, δημότης
4. Τόντη Ευθυμία, δημότισσα

ΑΠΟΝΤΕΣ : 29

1. Εκπρόσωπος Συλλόγου Λογιστών Ν. Καστοριάς
2. Εκπρόσωπος Συλλόγου Ιδιοκτητών Καταστημάτων Υγειονομικού Ενδιαφέροντος
3. Εκπρόσωπος Αστικού ΚΤΕΛ Ν. Καστοριάς
4. Εκπρόσωπος Ένωσης Γονέων Δήμου Καστοριάς
5. Εκπρόσωπος Αθλητικού Ομίλου Αντισφαίρισης Καστοριάς – Α.Ο.Α.Κ.
6. Εκπρόσωπος Πολιτιστικού Συλλόγου «ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ»
7. Εκπρόσωπος Μορφωτικού και Εξωραϊστικού Συλλόγου Καλλιθέας
8. Εκπρόσωπος Συλλόγου γονέων παιδιών & ενηλίκων με νεοπλασματική ασθένεια και φίλων αυτών «Μαζί σου»
9. Εκπρόσωπος Παπαδοπούλειου Βιβλιοθήκης Πενταβρύσου
10. Εκπρόσωπος Αγροτικού Συνεταιρισμού Πενταβρύσου
11. Εκπρόσωπος Καστοριάς του Συλλόγου Τυφλών Δυτικής Μακεδονίας
12. Εκπρόσωπος Εργαστηρίου Λαογραφίας & Παραδοσιακού Χορού «ΟΡΜΟΣ»
13. Εκπρόσωπος Συνδέσμου Γουνοποιών Καστοριάς «Ο ΠΡΟΦΗΤΗΣ ΗΛΙΑΣ»
14. Εκπρόσωπος Ναυτικού Ομίλου Καστοριάς
15. Εκπρόσωπος Συλλόγου Υπαλλήλων Δήμων Νομού Καστοριάς
16. Εκπρόσωπος Πολιτιστικού – Εξωραϊστικού Συλλόγου «ΑΦΟΙ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ»
17. Εκπρόσωπος ΓΕΟΚ Α.Ε.
18. Εκπρόσωπος Συνδέσμου εγκαταστατών υδραυλικών, θερμικών & κλιματιστικών έργων Ν. Καστοριάς
19. Εκπρόσωπος Φαρμακευτικού Συλλόγου Καστοριάς

20. Εκπρόσωπος Εμπορικού Συλλόγου Καστοριάς
21. Εκπρόσωπος Εκπολιτιστικού Συλλόγου Δισπηλιού
22. Εκπρόσωπος Συνδέσμου Φιλολόγων Καστοριάς
23. Εκπρόσωπος Εργατοϋπαλληλικού Κέντρου Καστοριάς
24. Σιώμος Κωνσταντίνος
25. Σαλαγιάννης Στέφανος
26. Μαρινέλης Χρήστος
27. Μαντζούρας Γεώργιος
28. Κωτσάκη Βερονίκη
29. Μπαλλή Ξανθίππη

Επίσης, στη συνεδρίαση παρευρέθηκε (χωρίς δικαίωμα ψήφου) η κα Κουράκλη Χαρίκλεια – Πρόεδρος Συμβουλίου Κοινότητας Καστοριάς

Από τους υπηρεσιακούς παράγοντες του Δήμου, στη συνεδρίαση παρευρέθηκε η Αναπληρώτρια Προϊσταμένη της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών κα Μαγδαληνή Πετμεζιά.

Στη συνεδρίαση ήταν και ο Ιωάννης Μπέλλος, υπάλληλος του Δήμου Καστοριάς για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος, ύστερα από την καταγραφή των παρόντων μελών της Επιτροπής, κήρυξε την έναρξη της επαναληπτικής συνεδρίασης, σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν.4555/2018, παρ. 3, που αναφέρει ότι "σε περίπτωση έλλειψης απαρτίας, η συνεδρίαση επαναλαμβάνεται την αμέσως επόμενη εργάσιμη ημέρα, οπότε θεωρείται σε κάθε περίπτωση ότι υφίσταται απαρτία" και εισηγήθηκε ως εξής το θέμα της ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑ : «Διατύπωση γνώμης επί του Προσχεδίου Προϋπολογισμού του Δήμου Καστοριάς, έτους 2024».

Αριθμός Απόφασης (πράξης) : 4/2023

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα της ημερήσιας διάταξης ανέφερε ότι στο άρθρο 78 του Ν. 4555/2018 ορίζεται ότι: «η δημοτική επιτροπή διαβούλευσης διατυπώνει απλή γνώμη επί του προσχεδίου του προϋπολογισμού, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 77 του Ν.4172/2013 (Α' 167)» και έθεσε υπ' όψιν των μελών της Επιτροπής την **εισηγητική έκθεση** της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών για το προσχέδιο προϋπολογισμού του Δήμου Καστοριάς οικον. έτους 2024, η οποία έχει ως εξής:

Σύμφωνα με την αριθμ. 63726/28-07-2023 (ΑΔΑ ΩΧΓ846ΜΤΛ6-Θ5Λ) ΚΥΑ με θέμα: «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικ. έτους 2024 –μερική τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β'253) απόφασης».

Ο Προϋπολογισμός του Δήμου Καστοριάς οικ. έτους 2024 ανέρχεται σε 54.808.035,43€. Έχει καταρτιστεί σύμφωνα με την αριθμ. 63726/28-07-2023 (ΑΔΑ ΩΧΓ846ΜΤΛ6-Θ5Λ) ΚΥΑ με θέμα: «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικ.έτους 2024 –μερική τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β'253) απόφασης» και υποβάλλεται ισοσκελισμένος.

Έχουν εγγραφεί όλα τα νομοθετημένα έσοδα, οι υποχρεωτικές δαπάνες και οι συνεχιζόμενες συμβάσεις.

Αναλυτικά το σχέδιο του προϋπολογισμού περιλαμβάνει:

- **Την ομάδα εσόδων I** που αφορά το άθροισμα των ΚΑΕ 01 - 02 - 03 - 04 (εξαιρουμένων των εσόδων των κεφαλαίων αυτοτελούς διαχείρισης) – 05 – 07 -11-14-15-16-21-22 και η οποία μπορεί να ανέλθει έως **5.172.709,73€**.

Το ανωτέρω ποσό προέκυψε από τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού που ελήφθησαν κατά την 31/08/2023. Σύμφωνα με την εκτέλεση του προϋπολογισμού Ιανουάριος – Αύγουστος 2023 οι εισπράξεις της Ομάδας Εσόδων I ανέρχονται σε 3.420.714,57€ ενώ οι εισπράξεις της Ομάδας Εσόδων I κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού Ιανουάριος – Αύγουστος 2022 ανέρχονται σε 3.046.338,89€. Επειδή προκύπτει θετική διαφορά (3.420.714,57- 3.046.338,89= 374.375,68) το ποσό της Ομάδας Εσόδων I που μπορεί να εγγραφεί στον προϋπολογισμό οικ. έτους 2024 είναι το ποσό της εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2022, προσαυξημένο κατά το ποσό της θετικής διαφοράς, ήτοι 4.798.334,05+ 374.375,68= **5.172.709,73€**.

- **Την ομάδα εσόδων II.**

Η ομάδα εσόδων II αποτελείται από τον ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη.

Στον ΚΑΕ 32 εγράφησαν όλες οι απαιτήσεις ΠΟΕ (Βεβαιωθέντα που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη) και στην ομάδα δαπανών 85 «Προβλέψεις μη εισπραχθών εισπρακτέων υπολοίπων», έχει εγγραφεί υποχρεωτικά ως πρόβλεψη μη εισπραχθών εισπρακτέων υπολοίπων, έχει εγγραφεί υποχρεωτικά ως πρόβλεψη μη εισπραχθών εισπρακτέων υπολοίπων, έχει εγγραφεί υποχρεωτικά ως πρόβλεψη μη εισπραχθών εισπρακτέων υπολοίπων το ποσό που προέκυψε από τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού Ιανουαρίου – Αυγούστου. Η διαφορά της εκτέλεσης του προϋπολογισμού Ιανουαρίου - Αυγούστου 2023 (ποσό εισπραχθών 76.646,82€) και Ιανουαρίου – Αυγούστου 2022 (ποσό εισπραχθών 85.729,07€) είναι αρνητική (85.729,07 - 76.646,82= -9.082,25€).

Σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ, επειδή προκύπτει αρνητική διαφορά το ανώτατο ποσό που δύναται να εγγραφεί στον Π/Υ του οίκου έτους 2024 ως εισπραχθών από βεβαιωθέντα έσοδα παρελθόντων ετών, είναι το ποσό της εκτέλεσης του προϋπολογισμού 2022 (110.821,69 €).

Το εισπρακτέο υπόλοιπο των βεβαιωμένων εσόδων κατά τα παρελθόντα έτη κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού Ιανουαρίου – Αυγούστου 2023 ανέρχεται στο ποσό των 10.561.537,14 €. Στον ΚΑΕ 32 το ποσό που προβλέπεται να εισπραχθεί είναι 110.821,69 € και επομένως η πίστωση που θα εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραχθών εισπρακτέων υπολοίπων ΠΟΕ» οίκου έτους 2023 προκύπτει από τη διαφορά των 10.561.537,14 – 110.821,69 = 10.450.715,45€.

- Η Πίστωση που έχει εγγραφεί στον Προϋπολογισμό 2024 για τα έσοδα από τους ΚΑΠ (ΚΑ 0611) για την κάλυψη γενικών αναγκών είναι ίση με το ποσό που προκύπτει ως γινόμενο της τρίτης τακτικής κατανομής έτους 2023 που αποδόθηκε στο Δήμο με ΑΔΑ: ΡΞ7Ψ46ΜΤΛ6-336 επί δώδεκα $562.052,59 \times 12 = 6.744.631,08€$
- Η πίστωση που έχει εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2023 για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης καθώς και του σχολικού τροχονόμου, ΚΑΕ 4311, υπολογίζονται στο ύψος του ποσού που προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης τακτικής κατανομής (απόφαση με ΑΔΑ: ΨΛ1Τ46ΜΤΛ6-ΚΤ1) που αποδόθηκε στο Δήμο το 2023 επί δύο κόμματα εξήντα έξι εκατοστά ($236.760,00 \times 2,66 = 629.781,60€$).

- Η πίστωση που έχει εγγραφεί στον ΚΑΕ 0614 προϋπολογισμό 2024 για την κάλυψη δαπανών πυροπροστασίας υπολογίζονται στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν κατά το έτος 2023 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: ΕΨΚ446ΜΤΛ6-ΡΞΥ) ήτοι 70.000,00€.
- Στον ΚΑΕ 0624.01 «Επιχορήγηση για την υλοποίηση του προγράμματος «Βοήθεια στο σπίτι» έχει εγγραφεί πίστωση ύψους 632.460,00 για να καλυφθούν δαπάνες του προγράμματος 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 ένα κόμμα είκοσι εκατοστά (1,20).
- Στον ΚΑΕ 0612 έχει εγγραφεί πίστωση € 755.670,00 επιχορήγηση από ΚΑΠ για επενδυτικές δαπάνες (ΣΑΤΑ). Το συνολικό ποσό που έχει εγγραφεί προκύπτει από το γινόμενο της πρώτης κατανομής του έτους 2023 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: ΨΥΡΧ46ΜΤΛ6-ΔΒΣ) που αποδόθηκε στον Δήμο, επί τέσσερα (4) (188.917,50 x 4 = 755.670,00€) .
- Η πίστωση που έχει εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2024 για την κάλυψη δαπανών επισκευών και συντηρήσεων σχολικών κτιρίων ΚΑΕ 0615 ανέρχεται στο ποσό 103.300,00€ που αποδόθηκε κατά το έτος 2023 (απόφαση κατανομής με ΑΔΑ: ΩΝΘΩ46ΜΤΛ6-77Η).
- ΚΑΕ 51 Χρηματικό υπόλοιπο. Έχει εγγραφεί το χρηματικό υπόλοιπο όπως εκτιμάται ότι θα διαμορφωθεί στις 31-12-2023.

Ανάλυση Χρηματικού Υπολοίπου.

5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	0,00
5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	894.602,48
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	338.040,00
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	1.860.000,00
5121	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	500.000,00
5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές	0,00
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	130.574,17
5124	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΔΕ και το ΕΣΠΑ (ΕΣΠΑ)	133.591,99

5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου	125.414,04
	ΣΥΝΟΛΟ 5	3.982.222,68

- Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 29 του Ν. 5056/2023 (ΦΕΚ 163/Α/2023) οι δημοτικές κοινωφελείς επιχειρήσεις της περ. α' της παρ. 1 του άρθρου 252 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων Ν. 3463/2006 (Α' 114) και της παρ. 1 του άρθρου 156 του ν. 4600/2019 (Α' 43) λύονται αυτοδικαίως την 31η.12.2023, κατά παρέκκλιση των διατάξεων περί λύσης ή και εκκαθάρισης, και οι αρμοδιότητές τους ασκούνται από την 1η.1.2024 από τον οικείο Δήμο. Επομένως καταργείται η κοινωφελής επιχείρηση του Δήμου «Ορεστειάς» και τα έσοδα και οι δαπάνες της για το 2024 προβλέπονται στον προϋπολογισμό του Δήμου Καστοριάς.
- Σύμφωνα με την αρ.πρωτ. 103036/29-11-2023 Απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα: «Εξαίρεση νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου και δημοτικών κοινωφελών επιχειρήσεων Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Ο.Τ.Α.) α' βαθμού, από την αυτοδίκαιη κατάργηση/λύση των άρθρων 27 και 29 του ν. 5056/2023 (Α' 163)» (ΦΕΚ 6719/30.11.2023 τεύχος Β') εξαιρείται από την κατάργηση του άρθρου 27 του ν. 5056/2023 το Ν.Π.Δ.Δ. «Δημοτικό Ωδείο Καστοριάς Δημήτριος και Σουλτάνα Πετσάλνικου Μπαϊρακτάρη» του Δήμου Καστοριάς Π.Ε. Καστοριάς (Β' 195/2010, όπως ισχύει), γι' αυτό και έχει προβλεφθεί η επιχορήγησή του με το ποσό των 60.000,00€.
- Έχουν εγγραφεί οι δαπάνες μισθοδοσίας όλων των υπαλλήλων των Υπηρεσιών του Δήμου, οι αμοιβές και τα έξοδα των αιρετών, οι τοκοχρεολυτικές δόσεις των δανείων, αμοιβές τρίτων, λειτουργικά έξοδα, συνεχιζόμενες συμβάσεις, πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους και λοιπά έξοδα. Για τον προσδιορισμό του ύψους των εξόδων αυτών έχουν ληφθεί υπόψη τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου οικ. Έτους.
- Στους αντίστοιχους ΚΑΕ Εσόδων για Επιχορηγήσεις από το ΠΔΕ, το πρόγραμμα ΕΣΠΑ, το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II και άλλα προγράμματα έχουν εγγραφεί πιστώσεις για έργα τα οποία έχει λάβει απόφαση ένταξης ο Δήμος Καστοριάς.
- Έχει συμπεριληφθεί το τεχνικό πρόγραμμα εκτελεστέων έργων του Δήμου Καστοριάς έτους 2024, όπως ψηφίστηκε με την αριθ. 325/2023 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ:9Υ9ΞΩΕΥ-2ΞΓ).
- Το σύνολο των οφειλών (ΠΟΕ) που έχει εγγραφεί αφορά εκτίμηση για τις ανεξόφλητες υποχρεώσεις μέχρι 31/12/2023.

Ακολούθως, ο Πρόεδρος έδωσε το λόγο στην εισηγήτρια, Αναπληρώτρια Προϊσταμένη της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου κα Μαγδαληνή Πετμεζά, η οποία παρουσίασε επιγραμματικά τον παρακάτω ανακεφαλαιωτικό πίνακα του προϋπολογισμού του 2024 και αναφέρθηκε στους άξονες κατάρτισης του προσχεδίου.

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2024

ΕΣΟΔΑ

0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	149.000,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	130.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	2.519.552,05,75
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	539.900,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	486.901,13
06	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	8.694.664,18
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	26.000,00
	Σύνολο 0	12.546.017,36
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00
12	ΕΚΤΑΚΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ	915.426,70
13	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	14.995.541,40
14	ΔΩΡΕΕΣ-ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ-ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	1.613.223,08
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	138.000,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	110.000,00
	Σύνολο 1	17.772.191,18
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	
21	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΤΑΚΤΙΚΑ	952.700,00
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΕΚΤΑΚΤΑ	15.500,00
	Σύνολο 2	968.200,00
3	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ Π.Ο.Ε.	
31	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	3.091.910,47
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ	10.561.537,14
	Σύνολο 3	13.653.447,61
4	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	
41	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	4.413.100,00
42	ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	186.200,00
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΝΟΜΙΚΑ Ή ΦΥΣΙΚΑ ΠΡΟΣΩΠΑ)	1.386.656,60
	Σύνολο 4	5.885.956,60
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
511	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΟ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	3.092.642,48
512	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΟ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	889.580,20
	Σύνολο 5	3.982.222,68
	Σύνολο	54.808.035,43

Δ Α Π Α Ν Ε Σ

6	Έξοδα χρήσης	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.553.629,88
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.173.419,53
62	Παροχές τρίτων	3.253.926,00
63	Φόροι - Τέλη	111.997,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	847.690,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστης	121.687,44
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.627.596,00
67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές	2.422.347,75
68	Λοιπά έξοδα	108.000,00
Σύνολο 6		19.220.293,60
7	Επενδύσεις	
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.153.155,74
73	Έργα	12.332.171,64
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	1.832.497,03
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	800,00
Σύνολο 7		19.318.624,41
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	631.617,28
82	Λοιπές αποδόσεις	4.886.590,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	10.450.715,45
Σύνολο 8		15.968.222,73
9	Αποθεματικό	
91	Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για την δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	300.194,69
Σύνολο 9		300.194,69
Σύνολο		54.808.035,43

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη της επιτροπής, να γνωμοδοτήσουν σχετικά.

Τα μέλη της επιτροπής μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβαν υπόψη όλα τα ανωτέρω και τις διατάξεις των Ν.4555/2018 και Ν.3463/2006

αποφασίζουν ομόφωνα

Γνωμοδοτούν θετικά επί του προσχεδίου προϋπολογισμού του Δήμου Καστοριάς, οικον. έτους 2024, όπως αυτό περιλαμβάνεται στην εισηγητική έκθεση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου.

Η παρούσα έλαβε αύξοντα αριθμό: **4/2023**

Έτσι έγινε το παρόν πρακτικό της συνεδρίασης και υπογράφεται, όπως ακολουθεί:

**Ο Πρόεδρος της Επιτροπής
Διαβούλευσης**

Κίμων Μηταλίδης

Ο Γραμματέας

Ιωάννης Μπέλλος

Τα Μέλη

Ζήσης Λάζαρος
Βαϊνάς Χρυσόστομος
Τόντη Ευθυμία