



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Αρ. Απόφ. 45 /2018

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της **4/30-1-2018 ΤΑΚΤΙΚΗΣ** συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ωραιοκάστρου

ΘΕΜΑ: 1η Αναμόρφωση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018 (αρ. πρωτ. 27/26-1-2018).

Στο Ωραιοκάστρο, σήμερα την **Τρίτη, 30 Ιανουαρίου 2018** και ώρα **10:00** του έτους 2018 στο Δημοτικό Κατάστημα, συνήλθε σε **ΤΑΚΤΙΚΗ** συνεδρίαση σύμφωνα με το άρθρο 75 παρ 6 εδ. γ' του Ν.3852/2010, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ωραιοκάστρου, ύστερα από την 1946/26-1-2018 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου. Διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από τα εννιά (9) μέλη, παραβρέθηκαν τα έξι (6), δηλαδή:

Παρόντες

1. Κοϊτσίδης Παναγιώτης
2. Ζιακούλης Ηλίας
3. Καραστερίου Ευάγγελος
4. Χατζηαντωνίου Ευάγγελος
5. Λοκοβίτης Νικόλαος
6. Καρασαββίδης Δημήτριος

Απόντες

1. Αταμιάν Μπέδρος - Εσαη
2. Σαραμάντος Δημήτριος
3. Παπακωνσταντίνου Γεώργιος

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον υπάλληλο του Δήμου Ωραιοκάστρου κ. Νάσση Νικόλαο.

Ο Πρόεδρος ζήτησε από τα μέλη τη συζήτηση **τριών (3) θεμάτων εκτός ημερήσιας διάταξης**, λόγω των χρονικών περιορισμών και τα μέλη δέχτηκαν ομόφωνα την συζήτηση των θεμάτων.

Ο κ. Πρόεδρος, εισηγούμενος το **10ο θέμα, της ημερήσιας διάταξης, είπε τα εξής:**

Σας καλώ, σύμφωνα με το **αρθ. 72 του Ν. 3852/10** και κατόπιν της υπ' αριθ. πρωτ. **27/26-1-2018** εισήγησης του Τμήματος Προϋπολογισμού, Λογιστηρίου και Προμηθειών, το οποίο αιτείται την έγκριση της **1ης Αναμόρφωσης** εσόδων – εξόδων προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018.

Συγκεκριμένα στην παραπάνω εισήγηση αναφέρονται τα παρακάτω:

Συνέπεια της γενικής δημοσιονομικής αρχής της ειδικότητας των πιστώσεων αποτελεί ο γενικός κανόνας της απαγόρευσης μεταφοράς πιστώσεων, κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους, τόσο από κεφάλαιο σε κεφάλαιο, όσο και από κωδικό σε κωδικό, όπως άλλωστε ρητά αναφέρεται στο άρθρο 8 του ΒΔ17/5 – 15/6/1959 . Ο κανόνας αυτός κάμπτεται (αναμόρφωση) μόνον σε ειδικές περιπτώσεις και με συγκεκριμένη διαδικασία. (Άρθρο 161 του ΔΚΚ και 8 παρ. 2 ΒΔ 17/5 – 15/6/1959). Αναμόρφωση γίνεται: α) για την εγγραφή εκτάκτων εσόδων που δεν προβλέφθηκαν στον αρχικό προϋπολογισμό ή άλλων εσόδων το ύψος των οποίων υπερβαίνει τα αντίστοιχα ποσά που έχουν προβλεφθεί. Στην περίπτωση αυτή τροποποιείται ανάλογα και το σκέλος των εξόδων ώστε ο προϋπολογισμός να παραμείνει ισοσκελισμένος. Β) Για τη μεταφορά πιστώσεων από το αποθεματικό ή από κωδικό σε κωδικό αριθμό (σε περίπτωση κατά την οποία ο σκοπός για τον οποίο έχει εγγραφεί μια πίστωση έχει εκπληρωθεί ή έχει καταστεί κατά ανέφικτος), προκειμένου να δημιουργηθούν νέες πιστώσεις ή να ενισχυθούν πιστώσεις που αποδείχθηκαν ανεπαρκείς.

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 25595/2017 ΚΥΑ Εσωτερικών και Οικονομικών (ΦΕΚ 2658/Β/28-7-2017) με θέμα : «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικον. έτους 2018» στο άρθρο 4, παρ. 1, αναφέρονται τα εξής : «Μετά τη λήξη της χρήσης 2017 και εντός του 1ου διμήνου του 2018, οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον Π/Υ του 2018 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31.12.2017, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός. Ειδικότερα, για την παρακάτω κατηγορία, θα πρέπει να γίνουν τα εξής :

A. Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού Ομάδας Εσόδων II

Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα εγγράφουν στην **ΟΜΑΔΑ II (ΚΑΕ 32)** τα πραγματικά ποσά και, σύμφωνα με αυτά, επαναυπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» με βάση την αρχή ότι η συνολική διαφορά των εγγεγραμμένων ποσών στον Π/Υ του 2018 για τους ΚΑΕ 32 και 85 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε ο φορέας στον ΚΑΕ 32 για τα έτη 2016 και 2017. Στην περίπτωση, που το εγγεγραμμένο ποσό στον ΚΑΕ 85 είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, είναι υποχρεωτική η άμεση αναμόρφωση του προϋπολογισμού με αύξηση του προϋπολογισθέντος ποσού στον συγκεκριμένο ΚΑΕ.

Συγκεκριμένα μετά την οριστικοποίηση των βεβαιωτικών καταλόγων και προκειμένου να αποτυπωθεί το πραγματικό ύψος των εισπρακτέων υπολοίπων (ΚΑΕ 32) βάσει των διαχειριστικών αποτελεσμάτων του συνόλου του Ο.Ε. 2017 θα πρέπει να συντελεστεί ανάλογη διαμόρφωση του ΚΑΕ 85.

Στο σκέλος των εσόδων και στην ομάδα εσόδων 32 « Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη » έχουν εγγραφεί στον Π/Υ έτους 2018 πιστώσεις συνολικά ποσού: **2.490.391,71€**.

Το συνολικό ύψος των εισπρακτέων υπολοίπων που προέκυψε την 31η /12/2017 και πρέπει να εγγραφεί στην ομάδα εσόδων του ΚΑ 32 ανήλθε σε **2.872.984,45 €**.

Συνεπώς πρέπει να προβούμε σε αναμόρφωση του π/υ έτους 2018 με αύξηση στο σκέλος των εξόδων του ΚΑ 00.8511.1000 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» κατά το ποσό των 382.592,74 € (και με συνολικό ποσό **2.872.984,45 €**).

Κατά τον επαναυπολογισμό της ομάδας εσόδων II και του ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» του σκέλους των εξόδων προέκυψαν τα ακόλουθα:

α) Εισπραχθέντα Περίοδος Ιαν. – Δεκ. 2017 (ομάδα εσόδων II) ποσό 133.388,18 €

β) Εισπραχθέντα Περίοδος Ιαν. – Δεκ. 2016 (ομάδα εσόδων II) ποσό 149.834,24 €

γ) Απόλυτη διαφορά ετήσιας περιόδου 2017-2016: 133.388,18 - 149.834,24= - 16.446,06 €

Δεδομένου ότι η απόλυτη διαφορά είναι αρνητική (- 16.446,06), σύμφωνα με την παρ. β2 του άρθρου 3 της ΚΥΑ 25595/2017 το ανώτατο ποσό που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί στο 2018 είναι το ποσό είσπραξης του έτους 2016 δηλ. **149.834,24 €**.

Συνεπώς, σύμφωνα με την περ. Β του άρθρ. 4 της υπ' αρ. 25595/2017 ΚΥΑ (ΦΕΚ 2658/Β/28-7-2017), επαναυπολογίζεται και το ποσό που εγγράφεται στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» του σκέλους των εξόδων, επειδή είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, που ανέρχεται στο ποσό της διαφοράς των βεβαιωμένων απαιτήσεων του Κ.Α. Εσόδων 32 την 1-1-2018 (**2.872.984,45 €**) μείον το ποσό είσπραξης του έτους 2016 **149.834,24 €** : **2.872.984,45-149.834,24 = 2.723.150,21 €**.

Συνεπώς πρέπει να προβούμε σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2018 (περ. β του άρθρου 4 της ΚΥΑ 25595/2017) με αύξηση στο σκέλος των εσόδων του ΚΑ 32 (συνολικό ποσό που πρέπει να εγγραφεί είναι **2.872.984,45€**) και με αύξηση στο σκέλος των εξόδων του ΚΑ 85 (συνολικό ποσό που πρέπει να εγγραφεί είναι **2.723.150,21 €**).

Παρατίθεται ο παρακάτω πίνακας αναμόρφωσης αναλυτικά :

Ως προς τα Έσοδα:

| ΚΑ ΕΣΟΔΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΜΕΙΩΣΗΣ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ |
|-----------------|---|--------------|--------------|
| 06.00.3211.1000 | Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού-Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων Π.Ο.Ε | | 365.453,45 |
| 06.00.3212.1000 | Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης.(ΠΟΕ) | | 2.104,32 |
| 06.00.3214.1000 | Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης (ΠΟΕ) | 457,06 | |
| 06.00.3215.1001 | Τέλος ακίνητης περιουσίας (ΠΟΕ) | | 34.415,41 |
| 06.00.3216.1001 | Τέλη χρήσης κοινόχρηστων χώρων | | 925,20 |

| | | | |
|-----------------|---|-----------|-------------------|
| 06.00.3217.1000 | Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων (ΠΟΕ) | 59.237,58 | |
| 06.00.3218.0001 | Τακτικά έσοδα επί ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών Π.Ο.Ε. | 195.000,0 | |
| 06.00.3218.1001 | Τακτικά έσοδα επί ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών Π.Ο.Ε. | | 10.330,12 |
| 06.00.3219.1000 | Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων(ΠΟΕ) | | 45.566,02 |
| 06.00.3219.1001 | Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων σχολείων (ΠΟΕ) | | 13.380,31 |
| 06.00.3219.1002 | Έσοδα νεκροταφείων (ΠΟΕ) | | 34.516,31 |
| 06.00.3219.1005 | Έσοδα από αστικά ακίνητα (ΠΟΕ) | 295,95 | |
| 06.00.3219.1008 | Άδεια στάσιμου υπαίθριου εμπορίου-Καντίνες(ΠΟΕ) | | 278,23 |
| 06.00.3219.1011 | ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΟΚ ΠΟΕ | | 38.571,44 |
| 06.00.3219.1013 | ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 3,6% ΠΟΕ | | 506,40 |
| 06.00.3219.1014 | ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΧΡΗΜΑΤΩΝ (ΠΟΕ) | 1.442,32 | |
| 06.00.3219.1015 | ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ 2% (ΑΠΟΦ.ΔΗΜ 501/2014) | 169,30 | |
| 06.00.3219.1017 | Λοιπά πρόστιμα | | 132.856,45 |
| 06.00.3219.1018 | Τ.Α.Π. λόγω μη δήλωσης | 190,51 | |
| 06.00.3219.1019 | Έσοδα από αγροτικά ακίνητα | 38.372,81 | |
| 06.00.3221.1000 | Έκτακτα γενικά έσοδα (ΠΟΕ) | 1.145,39 | |
| | ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ | | 382.592,74 |

Και ως προς τα έξοδα με αύξηση συνολικού ποσού 382.592,74€ :

| ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ |
|--------------|---|--------------|
| 00.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 25.952,74 |
| 20.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 356.640,00 |

Πρέπει να σημειωθεί ότι ικανοποιείται η σχέση της ομάδας εσόδων ΙΙ του Π/Υ 2018, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην ΚΥΑ 25595/2017.

Β. Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού : ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

Λόγω της ανάγκης άμεσης ενίσχυσης κάποιων Κ.Α. εξόδων που αφορούν την επαναπήφιση των ανεξόφλητων δαπανών παρελθόντων ετών (ΠΟΕ) προκειμένου να προχωρήσουν άμεσα στην διαδικασία επαναπήφισης, ενταλματοποίησης και έγκαιρης εξόφλησης των δαπανών αυτών, εισηγούμαστε την ακόλουθη αναμόρφωση. (Η ανάγκη αναμόρφωσης όλων των ακόλουθων Κ.Α. δαπανών ΠΟΕ προέκυψε λόγω της αδυναμίας

πρόβλεψης ακριβή ποσών των ανεξόφλητων δαπανών που θα προέκυπταν στις 31/12/2017, ανά Κ.Α. κατηγορίας δαπάνης).

Λαμβάνοντας υπ' όψιν α) τα ανωτέρω, β) τις προϋπολογισθείσες πιστώσεις του Π/Υ 2018 και τέλος γ) τις ανεξόφλητες δαπάνες έως 31.12.2017, δ) τον επισυναπτόμενο πίνακα , εισηγούμαστε την ακόλουθη αναμόρφωση:

ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ (Κ.Α. Π.Ο.Ε.)

Α. Μεταφορά ποσού 76.506,35 € μέσω του Αποθεματικού 90.9111.1000 από τους παρακάτω ΚΑ:

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος |
|--------------|--|------------------|
| 00.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 17.437,18 |
| 00.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 1.454,78 |
| 10.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 9.762,36 |
| 15.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 1.987,64 |
| 25.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 7.367,51 |
| 30.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 2.148,69 |
| 30.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 4.503,81 |
| 30.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 5.436,27 |
| 30.8123.1000 | Μελέτες ,έρευνες πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 25.000,00 |
| 35.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 852,72 |
| 35.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 555,39 |
| | | 76.506,35 |

| Στους κάτωθι ΚΑ: | | |
|-------------------------|--|---------------------|
| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος |
| 00.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 2.770,52 |
| 00.8117.1000 | Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 9.048,23 |
| 10.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 3.094,63 |
| 10.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 4.880,39 |
| 10.8121.1000 | Έξοδα προμήθειας παγίων (ΠΟΕ) | 6.506,40 |
| 10.8123.1000 | Μελέτες ,έρευνες πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 8.951,14 |
| 15.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 19.688,96 |
| 15.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 2.218,44 |
| 15.8121.1000 | Έξοδα προμήθειας παγίων (ΠΟΕ) | 514,88 |
| 15.8123.1000 | Μελέτες ,έρευνες πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 1.963,98 |
| 30.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 1.087,95 |
| 30.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 11.739,00 |
| 30.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 93,40 |
| 35.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 2.895,00 |
| 70.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 1.053,43 |
| | | 76.506,35 |

Β. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (20) ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Π/Υ 2018 | ΑΞΙΑ ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ | ΠΟΣΟ ΜΕΙΩΣΗΣ |
|-----------------------|--|------------|--------------------------------|------------------|-----------------|
| 20.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 105.000,00 | 122.432,92 | 17.432,92 | |
| 20.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 500,00 | 1.406,71 | 906,71 | |
| 20.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 27.000,00 | 50.855,17 | 23.855,17 | |
| 20.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 30.000,00 | 33.535,80 | 3.535,80 | |
| 20.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 66.000,00 | 49.754,24 | | -16.245,76 |
| 20.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 24.000,00 | 23.617,50 | | -382,50 |
| ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ | | | | 29.102,34 | |

Το ποσό των **29.102,34€** θα καλυφθεί με μεταφορά πίστωσης μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) από τον Κ.Α. δαπανών **20.6211.1000**.

Γ. ΛΟΙΠΕΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΠΟΕ

Μεταφορά ποσού 49.693,69 € από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό ΚΑΕ 90.9111.1000

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Π/Υ 2018 | ΑΞΙΑ ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ | ΠΟΣΟ ΜΕΙΩΣΗΣ |
|--------------|--|-----------|--------------------------------|-----------------|
| 10.8117.1000 | Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 15.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 55.000,00 | 43.766,95 | 11.233,05 |
| 15.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 13.500,00 | 13.174,89 | 325,11 |

| | | | | |
|--------------|--|-----------|--------|-----------|
| 25.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 7.500,00 | 0,00 | 132,49 |
| 35.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 37.000,00 | 996,96 | 36.003,04 |
| | | | ΣΥΝΟΛΟ | 49.693,69 |

Γ. Λοιπές Αναμορφώσεις Προϋπολογισμού

Μετά την έγκριση του προϋπολογισμού 2018, προέκυψαν νέα δεδομένα που δεν υπήρχαν, τα οποία επιβάλουν κάποιες αλλαγές και για τον λόγο αυτόν παρακαλούμε να ληφθεί απόφαση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 8 του ΒΔ 17/5 – 15/6/1959 «Περί Λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων», για την αναμόρφωση του προϋπολογισμού 2018 ως ακολούθως:

1. ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ-ΕΡΓΑΣΙΕΣ:

Επειδή κατά την σύνταξη του Προϋπολογισμού του έτους 2018 δεν προβλέφθηκε με ακρίβεια το υπόλοιπο ποσό των συμβάσεων που δεν ολοκληρώθηκαν έως την λήξη του έτους , απαιτείται τροποποίηση του τρέχοντος προϋπολογισμού ως εξής:

1α. Μεταφορά ποσού 73.652,28€ με ισόποση μείωση του Κ.Α. Εξόδου 90.9111.1000 με τίτλο «Αποθεματικό»

| Α/Α | ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ | ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ |
|--------|--------------|--|--------------|---|
| 1 | 15.6277.1301 | Διαχείριση αδέσποτων ζώων του Δήμου Ωραιοκάστρου | 2.116,68 | Α.Ο.Ε. 117/2017 έγκριση δαπάνης |
| 2 | 35.7135.1004 | Προμήθεια ρυμουλκούμενης μονάδας θρυμματισμού κλαδιών. | 71.535,60 | Διαγωνιστική διαδικασία 23/10/2017 Α.Ο.Ε. 358/8-12-2017 Κατακύρωση αποτ/τος |
| ΣΥΝΟΛΟ | | | 73.652,28 | |

1β. Μεταφορά ποσού 721,40€ από τον Κ.Α. Εξόδου 20.6142.1003 με τίτλο «Αμοιβές κέντρου τεχνικού ελέγχου οχημάτων(ΚΤΕΟ)» και μέσω του Κ.Α. Εξόδου 90.9111.1000 με τίτλο «Αποθεματικό» στον Κ.Α. εξόδου 20.6263.1006 με τίτλο «Οχήματα προς πιστοποίηση ταχογράφου».

| Α/Α | ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ | ΠΟΣΟ ΜΕΙΩΣΗΣ |
|-----|--------------|---|--------------|--------------|
| 1 | 20.6142.1003 | Αμοιβές κέντρου τεχνικού ελέγχου οχημάτων(ΚΤΕΟ) | | 721,40 |
| 2. | 20.6263.1006 | Οχήματα προς πιστοποίηση ταχογράφου | 721,40 | |

2. ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΑ ΕΡΓΑ:

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 466/17 ΑΔΣ (21^η αναμόρφωση /19-12-2017) εγκρίθηκε η αποδοχή Χρηματοδοτήσεων: ι) ποσού 415.964,00€ που αφορά την υλοποίηση του έργου «Remote Healthcare Service Provision» και ακρωνύμιο REMOTECARE, Πρόγραμμα Ευρωπαϊκής Διασυνοριακής Συνεργασίας INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020 και ιι) ποσού 436.000,00€ που αφορά την υλοποίηση του έργου «Application of innovative techniques for importing drinking water quality in urban areas» και ακρωνύμιο Aquality, Πρόγραμμα Ευρωπαϊκής Διασυνοριακής Συνεργασίας INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020. Λόγω όμως της αδυναμίας πρόβλεψης των συγκεκριμένων χρηματοδοτήσεων κατά τον μήνα Σεπτέμβριο 2017 (μήνας αναφοράς για την κατάρτιση του σχεδίου Π/Υ 2018) προκύπτει η ανάγκη αναμόρφωσης του τρέχοντος προϋπολογισμού. Σύμφωνα με τα ανωτέρω, εισηγούμαστε την ακόλουθη αναμόρφωση:

1.Αποδοχή ποσού 415.964,00€ στον ΚΑ εσόδου 00.1328.1002 με τίτλο Χρηματοδότηση του έργου «Remote Healthcare Service Provision» και ακρωνύμιο REMOTECARE, Πρόγραμμα Ευρωπαϊκής Διασυνοριακής Συνεργασίας INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020 και μέσω του ΚΑ 90.9111.1000 με τίτλο «Αποθεματικό» στους κάτωθι νέους Κ.Α εξόδων:

- **ΚΑ 60.6117.1000** με τίτλο «Πρόσληψη προσωπικού με σύμβαση μίσθωσης έργου για τη δράση 5.1.3, REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 70.020,00€
- **ΚΑ 60.6495.1000** με τίτλο «Διοικητικά έξοδα (Ταχυδρομείο, μεταφορές χρημάτων κλπ) για τη δράση 1.1.2, REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 1.500,00€
- **ΚΑ 60.6495.1001** με τίτλο «Ταξίδια – Διαμονή- Ημερήσια αποζημίωση» δράση 1.1.4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 221,00€
- **ΚΑ 60.6495.1002** με τίτλο «Ταξίδια – Διαμονή – Ημερήσια αποζημίωση» δράση 2.1.2 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 501,00€
- **ΚΑ 60.6495.1003** με τίτλο «Ταξίδια – Διαμονή – Ημερήσια αποζημίωση» δράση 3.1.1 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 442,00€
- **ΚΑ 60.7135.1000** με τίτλο «Εξοπλισμός» δράση 4.1.1 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 140.000,00€
- **ΚΑ 60.7135.1001** με τίτλο «Εξοπλισμός» δράση 4.1.2 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 28.000,00€

- **ΚΑ 60.7134.1000** με τίτλο «Εξοπλισμός» δράση 4.1.3 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 27.000,00€
- **ΚΑ 60.6495.1004** με τίτλο «Δαπάνες προβολής και δημοσιότητας» δράση 2.1.1 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 3.000,00€
- **ΚΑ 60.6495.1005** με τίτλο «Δαπάνες προβολής και δημοσιότητας» δράση 2.1.2 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 10.000€
- **ΚΑ 60.6495.1006** με τίτλο «Δαπάνες προβολής και δημοσιότητας» δράση 2.1.3 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 8.000€
- **ΚΑ 60.6495.1007** με τίτλο «Δαπάνες προβολής και δημοσιότητας» δράση 2.1.4 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 2.500,00€
- **ΚΑ 60.6495.1008** με τίτλο «Δαπάνες προβολής και δημοσιότητας» δράση 2.1.5 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 8.000€
- **ΚΑ 60.6142.1000** με τίτλο «Δαπάνες διαχείρισης και συντονισμού» δράση 1.1.24 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 24.000,00€
- **ΚΑ 60.6611.1000** με τίτλο «Δαπάνες διαχείρισης και συντονισμού» δράση 1.1.3 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 3.000,00€
- **ΚΑ 60.6495.1009** με τίτλο «Δαπάνες διαχείρισης και συντονισμού» δράση 1.1.44 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 4.800,00€
- **ΚΑ 60.6495.1010** με τίτλο «Δαπάνες εκπαίδευσης» δράση 3.1.14 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 5.000,00€
- **ΚΑ 60.6495.1011** με τίτλο «Δαπάνες εκπαίδευσης» δράση 5.1.2 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 5.980,00€
- **ΚΑ 60.6142.1001** με τίτλο «Σχέδια για τη λειτουργία της κινητής μονάδας υγείας(Business Plan and Operation plan) δράση 3.1.2 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 16.000,00€
- **ΚΑ 60.6142.1002** με τίτλο «Σχέδια για τη λειτουργία της κινητής μονάδας υγείας(Business Plan and Operation plan) δράση 3.1.3 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 16.000,00€
- **ΚΑ 60.6142.1003** με τίτλο «Δαπάνες αξιολόγησης» δράση 6.1.1 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 15.000,00€
- **ΚΑ 60.6142.1004** με τίτλο «Δαπάνες αξιολόγησης» δράση 6.1.24 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 3.000,00€

- **KA 60.6142.1005** με τίτλο «Δαπάνες αξιολόγησης» δράση 6.1.3 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 5.000,00€
- **KA 60.6142.1006** με τίτλο «Μετατροπή οχήματος σε κινητή μονάδα» δράση 5.1.1 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 17.000,00€
- **KA 60.6142.1007** με τίτλο «Εξωτερικός οικονομικός έλεγχος (AUDIT)» δράση 1.1.5 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 2.000,00€

2. Αποδοχή ποσού 436.000,00€ στον ΚΑ εσόδου 00.1328.1003 με τίτλο Χρηματοδότηση του έργου «Application of innovative techniques for importing drinking water quality in urban areas» και ακρωνύμιο Aquality, Πρόγραμμα Ευρωπαϊκής Διασυνοριακής Συνεργασίας INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020 και μέσω του ΚΑ 90.9111.1000 με τίτλο «Αποθεματικό» στους κάτωθι νέους Κ.Α εξόδων:

- **KA 63.6495.1000** με τίτλο «Διοικητικά έξοδα (Ταχυδρομείο, Μεταφορές χρημάτων κτλ)» δράση 1.1.2 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 330,00€
- **KA 63.6495.1001** με τίτλο «Ταξίδια – Διαμονή – Ημερήσια Αποζημίωση» δράση 1.1.3 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 570,00€
- **KA 63.6142.1000** με τίτλο «Δαπάνες Διαχείρισης και συντονισμού» δράση 1.1.2 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 15.000,00€
- **KA 63.6611.1000** με τίτλο «Δαπάνες Διαχείρισης και συντονισμού» δράση 1.1.3 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 1.600,00€
- **KA 63.6142.1001** με τίτλο «Εξωτερικός Οικονομικός έλεγχος (AUDIT)» δράση 1.1.2 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 2.500,00€
- **KA 63.7131.1000** με τίτλο «Εξοπλισμός (Σύστημα αποσιδήρωσης νερού και πιλοτική λειτουργία)» δράση 3.1.1 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020 ποσό 350.000,00€
- **KA 63.7131.1001** με τίτλο «Εξοπλισμός (Σύστημα αποσιδήρωσης νερού και πιλοτική λειτουργία)» δράση 4.1.2 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 8.000,00€
- **KA 63.6495.1002** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 2.1.1 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 4.000,00
- **KA 63.6495.1003** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 2.1.2 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 3.000,00
- **KA 63.6495.1004** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 2.1.3 π έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 7.000,00
- **KA 63.6495.1005** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 2.1.4 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 4.500,00

- **ΚΑ 63.6495.1006** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 2.1.5 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 500,00
- **ΚΑ 63.7135.1000** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 4.1.1 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 18.000,00
- **ΚΑ 63.7135.1001** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 4.1.3 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 7.000,00
- **ΚΑ 63.7135.1002** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 4.1.4 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 14.000,00

Το τμήμα προϋπολογισμού, Λογιστηρίου και Προμηθειών **βεβαιώνει** ότι, λαμβάνοντας υπ' όψιν όλες τις ανωτέρω προτεινόμενες αναμορφώσεις, το Αποθεματικό (Κ.Α.:90.9111.1000) δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων του Δήμου Ωραιοκάστρου.

Με βάση τα παραπάνω σας καλώ να ψηφίσουμε σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της:

1. Την παραπάνω εισήγηση
2. Το αρθ. 72 του Ν. 3852/10
3. Το άρθρο 8 του ΒΔ17/5 – 15/6/1959
4. Το άρθρο 161 του ΔΚΚ και 8 παρ. 2 ΒΔ 17/5 – 15/6/1959
5. Την υπ' αριθ. 27/26-1-2018 εισήγηση του τμήματος Προϋπολογισμού, Λογιστηρίου και Προμηθειών

και μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών,

Αποφασίζει Ομόφωνα

Εγκρίνει την 1^η Αναμόρφωση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018, η οποία έχει ως εξής:

Α. Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού Ομάδας Εσόδων II

Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα εγγράφουν στην **ΟΜΑΔΑ II (ΚΑΕ 32)** τα πραγματικά ποσά και, σύμφωνα με αυτά, επαναυπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραχξής εισπρακτέων υπολοίπων» βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» με βάση την αρχή ότι η συνολική διαφορά των εγγεγραμμένων ποσών στον Π/Υ του 2018 για τους ΚΑΕ 32 και 85 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε ο φορέας στον ΚΑΕ 32 για τα έτη 2016 και 2017. Στην περίπτωση, που το εγγεγραμμένο ποσό στον ΚΑΕ 85 είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, είναι υποχρεωτική η άμεση αναμόρφωση

του προϋπολογισμού με αύξηση του προϋπολογισθέντος ποσού στον συγκεκριμένο ΚΑΕ.

Συγκεκριμένα μετά την οριστικοποίηση των βεβαιωτικών καταλόγων και προκειμένου να αποτυπωθεί το πραγματικό ύψος των εισπρακτέων υπολοίπων (ΚΑΕ 32) βάσει των διαχειριστικών αποτελεσμάτων του συνόλου του Ο.Ε. 2017 θα πρέπει να συντελεστεί ανάλογη διαμόρφωση του ΚΑΕ 85.

Στο σκέλος των εσόδων και στην ομάδα εσόδων 32 « Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη » έχουν εγγραφεί στον Π/Υ έτους 2018 πιστώσεις συνολικά ποσού: **2.490.391,71€**.

Το συνολικό ύψος των εισπρακτέων υπολοίπων που προέκυψε την 31η /12/2017 και πρέπει να εγγραφεί στην ομάδα εσόδων του ΚΑ 32 ανήλθε σε **2.872.984,45 €**.

Συνεπώς πρέπει να προβούμε σε αναμόρφωση του π/υ έτους 2018 με αύξηση στο σκέλος των εξόδων του ΚΑ 00.8511.1000 «Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων» κατά το ποσό των 382.592,74 € (και με συνολικό ποσό **2.872.984,45 €**).

Κατά τον επαναυπολογισμό της ομάδας εσόδων ΙΙ και του ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων» του σκέλους των εξόδων προέκυψαν τα ακόλουθα:

α) Εισπραχθέντα Περίοδος Ιαν. – Δεκ. 2017 (ομάδα εσόδων ΙΙ) ποσό 133.388,18 €

β) Εισπραχθέντα Περίοδος Ιαν. – Δεκ. 2016 (ομάδα εσόδων ΙΙ) ποσό 149.834,24 €

γ) Απόλυτη διαφορά ετήσιας περιόδου 2017-2016: 133.388,18 - 149.834,24= - 16.446,06 €

Δεδομένου ότι η απόλυτη διαφορά είναι αρνητική (- 16.446,06), σύμφωνα με την παρ. β2 του άρθρου 3 της ΚΥΑ 25595/2017 το ανώτατο ποσό που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί στο 2018 είναι το ποσό εισπραχτής του έτους 2016 δηλ. **149.834,24 €**.

Συνεπώς, σύμφωνα με την περ. Β του άρθρ. 4 της υπ' αρ. 25595/2017 ΚΥΑ (ΦΕΚ 2658/Β/28-7-2017), επαναυπολογίζεται και το ποσό που εγγράφεται στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων» του σκέλους των εξόδων, επειδή είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, που ανέρχεται στο ποσό της διαφοράς των βεβαιωμένων απαιτήσεων του Κ.Α. Εσόδων 32 την 1-1-2018 (**2.872.984,45 €**) μείον το ποσό εισπραχτής του έτους 2016 **149.834,24 €** : **2.872.984,45-149.834,24 = 2.723.150,21 €**.

Συνεπώς πρέπει να προβούμε σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2018 (περ. β του άρθρου 4 της ΚΥΑ 25595/2017) με αύξηση στο σκέλος των εσόδων του ΚΑ 32 (συνολικό ποσό που πρέπει να εγγραφεί είναι **2.872.984,45€**) και με αύξηση στο σκέλος των εξόδων του ΚΑ 85 (συνολικό ποσό που πρέπει να εγγραφεί είναι **2.723.150,21 €**).

Παρατίθεται ο παρακάτω πίνακας αναμόρφωσης αναλυτικά :

Ως προς τα Έσοδα:

| ΚΑ ΕΣΟΔΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΜΕΙΩΣΗΣ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ |
|-----------------|---|--------------|--------------|
| 06.00.3211.1000 | Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού-Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων Π.Ο.Ε | | 365.453,45 |
| 06.00.3212.1000 | Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης.(ΠΟΕ) | | 2.104,32 |
| 06.00.3214.1000 | Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης (ΠΟΕ) | 457,06 | |
| 06.00.3215.1001 | Τέλος ακίνητης περιουσίας (ΠΟΕ) | | 34.415,41 |
| 06.00.3216.1001 | Τέλη χρήσης κοινόχρηστων χώρων | | 925,20 |
| 06.00.3217.1000 | Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων (ΠΟΕ) | 59.237,58 | |
| 06.00.3218.0001 | Τακτικά έσοδα επί ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών Π.Ο.Ε. | 195.000,0 | |
| 06.00.3218.1001 | Τακτικά έσοδα επί ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών Π.Ο.Ε. | | 10.330,12 |
| 06.00.3219.1000 | Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων(ΠΟΕ) | | 45.566,02 |
| 06.00.3219.1001 | Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων σχολείων (ΠΟΕ) | | 13.380,31 |
| 06.00.3219.1002 | Έσοδα νεκροταφείων (ΠΟΕ) | | 34.516,31 |
| 06.00.3219.1005 | Έσοδα από αστικά ακίνητα (ΠΟΕ) | 295,95 | |
| 06.00.3219.1008 | Άδεια στάσιμου υπαίθριου εμπορίου-Καντίνες(ΠΟΕ) | | 278,23 |
| 06.00.3219.1011 | ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΟΚ ΠΟΕ | | 38.571,44 |
| 06.00.3219.1013 | ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 3,6% ΠΟΕ | | 506,40 |
| 06.00.3219.1014 | ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΧΡΗΜΑΤΩΝ (ΠΟΕ) | 1.442,32 | |
| 06.00.3219.1015 | ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ 2% (ΑΠΟΦ.ΔΗΜ 501/2014) | 169,30 | |
| 06.00.3219.1017 | Λοιπά πρόστιμα | | 132.856,45 |
| 06.00.3219.1018 | Τ.Α.Π. λόγω μη δήλωσης | 190,51 | |
| 06.00.3219.1019 | Έσοδα από αγροτικά ακίνητα | 38.372,81 | |
| 06.00.3221.1000 | Έκτακτα γενικά έσοδα (ΠΟΕ) | 1.145,39 | |
| | ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ | | 382.592,74 |

Και ως προς τα έξοδα με αύξηση συνολικού ποσού 382.592,74€ :

| ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ |
|--------------|---|--------------|
| 00.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 25.952,74 |
| 20.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 356.640,00 |

Πρέπει να σημειωθεί ότι ικανοποιείται η σχέση της ομάδας εσόδων II του Π/Υ 2018, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην ΚΥΑ 25595/2017.

B. Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού : ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

Λόγω της ανάγκης άμεσης ενίσχυσης κάποιων Κ.Α. εξόδων που αφορούν την επαναψήφιση των ανεξόφλητων δαπανών παρελθόντων ετών (ΠΟΕ) προκειμένου να προχωρήσουν άμεσα στην διαδικασία επαναψήφισης, ενταλματοποίησης και έγκαιρης εξόφλησης των δαπανών αυτών, εισηγούμαστε την ακόλουθη αναμόρφωση. (Η ανάγκη αναμόρφωσης όλων των ακόλουθων Κ.Α. δαπανών ΠΟΕ προέκυψε λόγω της αδυναμίας

πρόβλεψης ακριβή ποσών των ανεξόφλητων δαπανών που θα προέκυπταν στις 31/12/2017, ανά Κ.Α. κατηγορίας δαπάνης).

Λαμβάνοντας υπ' όψιν α) τα ανωτέρω, β) τις προϋπολογισθείσες πιστώσεις του Π/Υ 2018 και τέλος γ) τις ανεξόφλητες δαπάνες έως 31.12.2017, δ) τον επισυναπτόμενο πίνακα , εισηγούμαστε την ακόλουθη αναμόρφωση:

ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ (Κ.Α. Π.Ο.Ε.)

A. Μεταφορά ποσού 76.506,35 € μέσω του Αποθεματικού 90.9111.1000 από τους παρακάτω ΚΑ:

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος |
|--------------|--|--------------|
| 00.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 17.437,18 |
| 00.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 1.454,78 |
| 10.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 9.762,36 |
| 15.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 1.987,64 |
| 25.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 7.367,51 |
| 30.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 2.148,69 |
| 30.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 4.503,81 |

| 30.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 5.436,27 |
|-------------------------|--|---------------------|
| 30.8123.1000 | Μελέτες ,έρευνες πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 25.000,00 |
| 35.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 852,72 |
| 35.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 555,39 |
| | | 76.506,35 |
| Στους κάτωθι ΚΑ: | | |
| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος |
| 00.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 2.770,52 |
| 00.8117.1000 | Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 9.048,23 |
| 10.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 3.094,63 |
| 10.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 4.880,39 |
| 10.8121.1000 | Έξοδα προμήθειας παγίων (ΠΟΕ) | 6.506,40 |
| 10.8123.1000 | Μελέτες ,έρευνες πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 8.951,14 |
| 15.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 19.688,96 |
| 15.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 2.218,44 |
| 15.8121.1000 | Έξοδα προμήθειας παγίων (ΠΟΕ) | 514,88 |
| 15.8123.1000 | Μελέτες ,έρευνες πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 1.963,98 |
| 30.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 1.087,95 |
| 30.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 11.739,00 |

| | | |
|--------------|---|------------------|
| 30.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 93,40 |
| 35.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 2.895,00 |
| 70.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 1.053,43 |
| | | 76.506,35 |

Β. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (20) ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Π/Υ 2018 | ΑΞΙΑ ΑΝΕΞΟΦΛΗΤ ΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ | ΠΟΣΟ ΜΕΙΩΣΗΣ |
|----------------|---|------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 20.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 105.000,00 | 122.432,92 | 17.432,92 | |
| 20.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 500,00 | 1.406,71 | 906,71 | |
| 20.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 27.000,00 | 50.855,17 | 23.855,17 | |
| 20.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 30.000,00 | 33.535,80 | 3.535,80 | |
| 20.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 66.000,00 | 49.754,24 | | -16.245,76 |
| 20.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 24.000,00 | 23.617,50 | | -382,50 |
| ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ | | | | 29.102,34 | |

Το ποσό των **29.102,34€** θα καλυφθεί με μεταφορά πίστωσης μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) από τον Κ.Α. δαπανών **20.6211.1000**.

Γ. ΛΟΙΠΕΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ ΠΟΕ

Μεταφορά ποσού 49.693,69 € από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό ΚΑΕ 90.9111.1000

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Π/Υ 2018 | ΑΞΙΑ ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ | ΠΟΣΟ ΜΕΙΩΣΗΣ |
|--------------|--|-----------|--------------------------------|------------------|
| 10.8117.1000 | Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 |
| 15.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 55.000,00 | 43.766,95 | 11.233,05 |
| 15.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 13.500,00 | 13.174,89 | 325,11 |
| 25.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 7.500,00 | 0,00 | 132,49 |
| 35.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων , παροχές τρίτων(ΠΟΕ) | 37.000,00 | 996,96 | 36.003,04 |
| | | | ΣΥΝΟΛΟ | 49.693,69 |

Γ. Λοιπές Αναμορφώσεις Προϋπολογισμού

Μετά την έγκριση του προϋπολογισμού 2018, προέκυψαν νέα δεδομένα που δεν υπήρχαν, τα οποία επιβάλουν κάποιες αλλαγές και για τον λόγο αυτόν παρακαλούμε να ληφθεί απόφαση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 8 του ΒΔ 17/5 – 15/6/1959 «Περί Λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων», για την αναμόρφωση του προϋπολογισμού 2018 ως ακολούθως:

3. ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ-ΕΡΓΑΣΙΕΣ:

Επειδή κατά την σύνταξη του Προϋπολογισμού του έτους 2018 δεν προβλέφθηκε με ακρίβεια το υπόλοιπο ποσό των συμβάσεων που δεν ολοκληρώθηκαν έως την λήξη του έτους , απαιτείται τροποποίηση του τρέχοντος προϋπολογισμού ως εξής:

1α. Μεταφορά ποσού 73.652,28€ με ισόποση μείωση του Κ.Α. Εξόδου 90.9111.1000 με τίτλο «Αποθεματικό»

| Α/Α | ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ | ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ |
|-----|--------------|--|-----------------|------------------------------------|
| 1 | 15.6277.1301 | Διαχείριση αδέσποτων ζώων του Δήμου Ωραιοκάστρου | 2.116,68 | Α.Ο.Ε. 117/2017 έγκριση δαπάνης |
| 2 | 35.7135.1004 | Προμήθεια ρυμουλκούμενης μονάδας | 71.535,60 | Διαγωνιστική διαδικασία 23/10/2017 |

| | | | | |
|--|--|-----------------------|-----------|---|
| | | θρυμματισμού κλαδιών. | | Α.Ο.Ε. 358/8-12-2017 Κατακύρωση αποτι/τος |
| | | ΣΥΝΟΛΟ | 73.652,28 | |

1β. Μεταφορά ποσού 721,40€ από τον Κ.Α. Εξόδου 20.6142.1003 με τίτλο «Αμοιβές κέντρου τεχνικού ελέγχου οχημάτων(ΚΤΕΟ)» και μέσω του Κ.Α. Εξόδου 90.9111.1000 με τίτλο «Αποθεματικό» στον Κ.Α. εξόδου 20.6263.1006 με τίτλο «Οχήματα προς πιστοποίηση ταχογράφου».

| Α/Α | ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ | ΠΟΣΟ ΜΕΙΩΣΗΣ |
|-----|--------------|---|--------------|--------------|
| 1 | 20.6142.1003 | Αμοιβές κέντρου τεχνικού ελέγχου οχημάτων(ΚΤΕΟ) | | 721,40 |
| 2. | 20.6263.1006 | Οχήματα προς πιστοποίηση ταχογράφου | 721,40 | |

4. ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΑ ΕΡΓΑ:

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 466/17 ΑΔΣ (21^η αναμόρφωση /19-12-2017) εγκρίθηκε η αποδοχή Χρηματοδοτήσεων: ι) ποσού 415.964,00€ που αφορά την υλοποίηση του έργου «Remote Healthcare Service Provision» και ακρωνύμιο REMOTECARE, Πρόγραμμα Ευρωπαϊκής Διασυνοριακής Συνεργασίας INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020 και ιι) ποσού 436.000,00€ που αφορά την υλοποίηση του έργου «Application of innovative techniques for importing drinking water quality in urban areas» και ακρωνύμιο Aquality, Πρόγραμμα Ευρωπαϊκής Διασυνοριακής Συνεργασίας INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020. Λόγω όμως της αδυναμίας πρόβλεψης των συγκεκριμένων χρηματοδοτήσεων κατά τον μήνα Σεπτέμβριο 2017 (μήνας αναφοράς για την κατάρτιση του σχεδίου Π/Υ 2018) προκύπτει η ανάγκη αναμόρφωσης του τρέχοντος προϋπολογισμού. Σύμφωνα με τα ανωτέρω, εισηγούμαστε την ακόλουθη αναμόρφωση:

1.Αποδοχή ποσού 415.964,00€ στον ΚΑ εσόδου 00.1328.1002 με τίτλο Χρηματοδότηση του έργου «Remote Healthcare Service Provision» και ακρωνύμιο REMOTECARE, Πρόγραμμα Ευρωπαϊκής Διασυνοριακής Συνεργασίας INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020 και μέσω του ΚΑ 90.9111.1000 με τίτλο «Αποθεματικό» στους κάτωθι νέους Κ.Α εξόδων:

- **ΚΑ 60.6117.1000** με τίτλο «Πρόσληψη προσωπικού με σύμβαση μίσθωσης έργου για τη δράση 5.1.3, REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 70.020,00€
- **ΚΑ 60.6495.1000** με τίτλο «Διοικητικά έξοδα (Ταχυδρομείο, μεταφορές χρημάτων κλπ) για τη δράση 1.1.2, REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 1.500,00€

- **ΚΑ 60.6495.1001** με τίτλο «Ταξίδια – Διαμονή- Ημερήσια αποζημίωση» δράση 1.1.4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 221,00€
- **ΚΑ 60.6495.1002** με τίτλο «Ταξίδια – Διαμονή – Ημερήσια αποζημίωση» δράση 2.1.2 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 501,00€
- **ΚΑ 60.6495.1003** με τίτλο «Ταξίδια – Διαμονή – Ημερήσια αποζημίωση» δράση 3.1.1 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 442,00€
- **ΚΑ 60.7135.1000** με τίτλο «Εξοπλισμός» δράση 4.1.1 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 140.000,00€
- **ΚΑ 60.7135.1001** με τίτλο «Εξοπλισμός» δράση 4.1.2 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 28.000,00€
- **ΚΑ 60.7134.1000** με τίτλο «Εξοπλισμός» δράση 4.1.3 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 27.000,00€
- **ΚΑ 60.6495.1004** με τίτλο «Δαπάνες προβολής και δημοσιότητας» δράση 2.1.1 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 3.000,00€
- **ΚΑ 60.6495.1005** με τίτλο «Δαπάνες προβολής και δημοσιότητας» δράση 2.1.2 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 10.000€
- **ΚΑ 60.6495.1006** με τίτλο «Δαπάνες προβολής και δημοσιότητας» δράση 2.1.3 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 8.000€
- **ΚΑ 60.6495.1007** με τίτλο «Δαπάνες προβολής και δημοσιότητας» δράση 2.1.4 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 2.500,00€
- **ΚΑ 60.6495.1008** με τίτλο «Δαπάνες προβολής και δημοσιότητας» δράση 2.1.5 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 8.000€
- **ΚΑ 60.6142.1000** με τίτλο «Δαπάνες διαχείρισης και συντονισμού» δράση 1.1.24 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 24.000,00€
- **ΚΑ 60.6611.1000** με τίτλο «Δαπάνες διαχείρισης και συντονισμού» δράση 1.1.3 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 3.000,00€
- **ΚΑ 60.6495.1009** με τίτλο «Δαπάνες διαχείρισης και συντονισμού» δράση 1.1.44 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 4.800,00€
- **ΚΑ 60.6495.1010** με τίτλο «Δαπάνες εκπαίδευσης» δράση 3.1.14 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 5.000,00€
- **ΚΑ 60.6495.1011** με τίτλο «Δαπάνες εκπαίδευσης» δράση 5.1.2 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 5.980,00€

- **KA 60.6142.1001** με τίτλο «Σχέδια για τη λειτουργία της κινητής μονάδας υγείας(Business Plan and Operation plan) δράση 3.1.2 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 16.000,00€
- **KA 60.6142.1002** με τίτλο «Σχέδια για τη λειτουργία της κινητής μονάδας υγείας(Business Plan and Operation plan) δράση 3.1.3 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 16.000,00€
- **KA 60.6142.1003** με τίτλο «Δαπάνες αξιολόγησης» δράση 6.1.1 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 15.000,00€
- **KA 60.6142.1004** με τίτλο «Δαπάνες αξιολόγησης» δράση 6.1.24 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 3.000,00€
- **KA 60.6142.1005** με τίτλο «Δαπάνες αξιολόγησης» δράση 6.1.3 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 5.000,00€
- **KA 60.6142.1006** με τίτλο «Μετατροπή οχήματος σε κινητή μονάδα» δράση 5.1.1 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 17.000,00€
- **KA 60.6142.1007** με τίτλο «Εξωτερικός οικονομικός έλεγχος (AUDIT)» δράση 1.1.5 4 REMOTECARE, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 2.000,00€

2. Αποδοχή ποσού 436.000,00€ στον ΚΑ εσόδου 00.1328.1003 με τίτλο Χρηματοδότηση του έργου «Application of innovative techniques for importing drinking water quality in urban areas» και ακρωνύμιο Aquality, Πρόγραμμα Ευρωπαϊκής Διασυνοριακής Συνεργασίας INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020 και μέσω του ΚΑ 90.9111.1000 με τίτλο «Αποθεματικό» στους κάτωθι νέους Κ.Α εξόδων:

- **KA 63.6495.1000** με τίτλο «Διοικητικά έξοδα (Ταχυδρομείο, Μεταφορές χρημάτων κτλ) δράση 1.1.2 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020 , ποσό 330,00€
- **KA 63.6495.1001** με τίτλο «Ταξίδια – Διαμονή – Ημερήσια Αποζημίωση» δράση 1.1.3 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 570,00€
- **KA 63.6142.1000** με τίτλο «Δαπάνες Διαχείρισης και συντονισμού» δράση 1.1.2 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 15.000,00€
- **KA 63.6611.1000** με τίτλο «Δαπάνες Διαχείρισης και συντονισμού» δράση 1.1.3 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 1.600,00€
- **KA 63.6142.1001** με τίτλο «Εξωτερικός Οικονομικός έλεγχος (AUDIT)» δράση 1.1.2 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 2.500,00€
- **KA 63.7131.1000** με τίτλο «Εξοπλισμός (Σύστημα αποσιδήρωσης νερού και πιλοτική λειτουργία)» δράση 3.1.1 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020 ποσό 350.000,00€

- **ΚΑ 63.7131.1001** με τίτλο «Εξοπλισμός (Σύστημα αποσιδήρωσης νερού και πιλοτική λειτουργία)» δράση 4.1.2 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 8.000,00€
- **ΚΑ 63.6495.1002** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 2.1.1 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 4.000,00
- **ΚΑ 63.6495.1003** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 2.1.2 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 3.000,00
- **ΚΑ 63.6495.1004** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 2.1.3 π έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 7.000,00
- **ΚΑ 63.6495.1005** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 2.1.4 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 4.500,00
- **ΚΑ 63.6495.1006** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 2.1.5 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 500,00
- **ΚΑ 63.7135.1000** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 4.1.1 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 18.000,00
- **ΚΑ 63.7135.1001** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 4.1.3 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 7.000,00
- **ΚΑ 63.7135.1002** με τίτλο «Δαπάνες Προβολής και Δημοσιότητας και Υπηρεσίες» δράση 4.1.4 έργου Aquality, Πρόγραμμα INTERREG V-A ΕΛΛΑΔΑ – ΒΟΥΛΓΑΡΙΑ 2014-2020, ποσό 14.000,00

Το τμήμα προϋπολογισμού, Λογιστηρίου και Προμηθειών **βεβαιώνει** ότι, λαμβάνοντας υπ' όψιν όλες τις ανωτέρω προτεινόμενες αναμορφώσεις, το Αποθεματικό (Κ.Α.:90.9111.1000) δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων του Δήμου Ωραιοκάστρου.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμ. **45/2018**

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

| | |
|-------------------|----------------|
| Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ | ΤΑ ΜΕΛΗ |
|-------------------|----------------|

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΚΟΪΤΣΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ