



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

Αρ. Απόφ. 19/2020

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της **3/04-02-2020 τακτικής** συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ωραιοκάστρου

ΘΕΜΑ: Λήψη απόφασης για έγκριση ή μη 1^{ης} Αναμόρφωσης προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020.

Στο Ωραιοκάστρο, σήμερα Τρίτη, **4 Φεβρουαρίου 2020** και ώρα **08:30**, στο Δημοτικό Κατάστημα, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση σύμφωνα με το άρθρο 75 παρ 6 εδ. γ' του Ν.3852/2010, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ωραιοκάστρου, ύστερα από την 1677/31-01-2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου. Διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από τα εννιά (9) μέλη, παραβρέθηκαν τα έξι (6), δηλαδή:

Παρόντες

1. Καρασαββίδης Δημήτριος
2. Ζιακούλης Ηλίας
3. Λαζαρίδης Αριστείδης
4. Μαρμαρίδης Σταύρος
5. Τερζής Χρήστος
6. Τσακαλίδης Ηρακλής

Απόντες

1. Καζαντζίδης Χαράλαμπος
2. Παπακωνσταντίνου Γεώργιος
3. Σκαρλάτος Παντελής
(Δικαιολογημένα απών)

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκε ο πρόεδρος της Δ.Η.Κ.Ε.Ω κ Πανιώρης Αναστάσιος οποίος και παρευρέθηκε.

Ο κ. Ζιακούλης Ηλίας αποχώρησε κατά τη συζήτηση του 5^{ου} θέματος ημερήσιας διάταξης.

Ο κ. Λαζαρίδης Αριστείδης προσήλθε κατά τη συζήτηση του 4^{ου} θέματος ημερήσιας διάταξης.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την υπάλληλο του Δήμου Ωραιοκάστρου Σταυρίδου Στέλλα.

Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας ο κ. Πρόεδρος, εισηγούμενος το **8ο θέμα ημερήσιας διάταξης**, ανέφερε τα παρακάτω:

Σας καλώ, σύμφωνα με το αρθ. 72 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και κατόπιν της υπ' αριθμ. πρωτ. 1687/30-01-2020 εισήγησης του τμήματος Προϋπολογισμού, Λογιστηρίου και Προμηθειών, να εγκρίνουμε την 1^η Αναμόρφωση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020.

Συγκεκριμένα στην ανωτέρω 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. 55905/2019 ΚΥΑ Εσωτερικών και Οικονομικών (ΦΕΚ 3054/Β/29-7-2019) με θέμα : «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικον. έτους 2020» στο άρθρο 6, παρ. 1, αναφέρονται τα εξής : «Μετά τη λήξη της χρήσης 2019 και ως το τέλος Φεβρουαρίου του 2020, οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον Π/Υ του 2020 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στις ειδικές παρατηρήσεις επί του άρθρου 3, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31-12-2019, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός ». Ειδικότερα, για την παρακάτω κατηγορία, θα πρέπει να γίνουν τα εξής :

Α. Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού Ομάδας Εσόδων II

Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα εγγράφουν στην **ΟΜΑΔΑ ΙΙ (ΚΑΕ 32)** τα πραγματικά ποσά και, σύμφωνα με αυτά, επαναυπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραξης 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 2020 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 2018 και 2019. 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. 2019 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 2020 πιστώσεις συνολικά ποσού: **3.479.914,00€**.

Το συνολικό ύψος των εισπρακτέων υπολοίπων που προέκυψε την 31η /12/2019 και πρέπει να εγγραφεί στην ομάδα εσόδων του ΚΑ 32 ανήλθε σε **4.283.180,09 €**.

Συνεπώς πρέπει να προβούμε σε αναμόρφωση του π/υ έτους 2020 με αύξηση στο σκέλος των εξόδων των ΚΑ 00.8511.1000, 20.8511.1000, 25.8511.1000, 45.8511.1000 και 70.8511.1000 με τίτλο «Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» .

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

α) Εισπραχθέντα Περίοδος Ιαν. – Δεκ. 2019 (ομάδα εσόδων ΙΙ) ποσό **388.819,71 €**

β) Εισπραχθέντα Περίοδος Ιαν. – Δεκ. 2018 (ομάδα εσόδων ΙΙ) ποσό **236.824,29 €**

γ) Απόλυτη διαφορά ετήσιας περιόδου 2019-2018: 388.819,71- 236.824,29 =**151.995,42 €**

Δεδομένου ότι η απόλυτη διαφορά είναι θετική (151.995,42), σύμφωνα με την παρ. β2 του άρθρου 4 της ΚΥΑ 55905/2019 το ανώτατο ποσό που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί στο 2020 είναι το ποσό εισπραξης του έτους 2019 δηλ. **388.819,71 €**.

Συνεπώς , σύμφωνα με την περ. Β του άρθρ. 4 της υπ' αρ. 55905/2019 ΚΥΑ, επαναυπολογίζεται και το ποσό που εγγράφεται στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραξης 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 1-1-2020 (**4.283.180,09 €**) μείον το ποσό εισπραξης του έτους 2019 388.819,71 € : **4.283.180,09 -388.819,71 = 3.894.360,38 €**.

Συνεπώς πρέπει να προβούμε σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2020 με αύξηση στο σκέλος των εσόδων του ΚΑ 32 κατά 803.266,09€ (συνολικό ποσό που πρέπει να εγγραφεί είναι **4.283.180,09 €**) και με αύξηση στο σκέλος των εξόδων του ΚΑ 85 (συνολικό ποσό που πρέπει να εγγραφεί είναι **3.894.360,38 €**).

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 | | 193.381,03 |
| 06.00.3212.1000 | Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης.(ΠΟΕ) | | 7.661,14 |
| 06.00.3214.1000 | Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης (ΠΟΕ) | 939,12 | |
| 06.00.3215.1001 | Τέλος ακίνητης περιουσίας (ΠΟΕ) | 8.540,60 | |
| 06.00.3216.1000 | Δυνητικά ανταποδοτικά τέλη και εισφορές (ΠΟΕ) | 282,40 | |
| 06.00.3216.1001 | Τέλη χρήσης κοινόχρηστων χώρων | 240,26 | |
| 06.00.3217.1000 | Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων (ΠΟΕ) | | 457.087,17 |
| 06.00.3218.1001 | Τακτικά έσοδα επί ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών Π.Ο.Ε. | | 25.355,20 |
| 06.00.3219.1000 | Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων(ΠΟΕ) | 225,70 | |
| 06.00.3219.1001 | Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων σχολείων (ΠΟΕ) | | 10.107,90 |
| 06.00.3219.1002 | Έσοδα νεκροταφείων (ΠΟΕ) | 6.320,06 | |
| 06.00.3219.1004 | Έσοδα από ενοίκια & χρήση γης (ΠΟΕ) | | 4.361,14 |
| 06.00.3219.1005 | Έσοδα από αστικά ακίνητα (ΠΟΕ) | | 10.953,37 |
| 06.00.3219.1008 | Άδεια στάσιμου υπαίθριου εμπορίου-Καντίνες(ΠΟΕ) | | 37,95 |
| 06.00.3219.1011 | ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΟΚ ΠΟΕ | | 64.296,27 |
| 06.00.3219.1013 | ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 3,6% ΠΟΕ | | 171,07 |
| 06.00.3219.1014 | ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΧΡΗΜΑΤΩΝ (ΠΟΕ) | | 6.599,96 |
| 06.00.3219.1015 | ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ 2% (ΑΠΟΦ.ΔΗΜ 501/2014) | 943,00 | |
| 06.00.3219.1017 | Λοιπά πρόστιμα | | 31.221,40 |
| 06.00.3219.1018 | Τ.Α.Π. λόγω μη δήλωσης | 405,03 | |
| 06.00.3219.1019 | Έσοδα από αγροτικά ακίνητα | | 6.024,79 |
| 06.00.3221.1000 | Έκτακτα γενικά έσοδα (ΠΟΕ) | | 3.903,87 |
| | ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ | | 803.266,09 |

Και ως προς τα έξοδα με αύξηση συνολικού ποσού 803.266,09 € ως εξής:

Α) Επειδή το σύνολο των επισφαλειών στον Π/Υ 2020 (όπως προέκυψε την περίοδο σύνταξης του με στοιχεία 30/9/2019) ήταν 3.136.907,65 ενώ με την υποχρεωτική αναμόρφωση αναπροσαρμόζεται στο ποσό των **3.894.360,38** (επαναβεβαιώσεις στον 32: **4.283.180,09** μείον το ποσό είσπραξης του έτους 2019 **388.819,71**) προκύπτει αύξηση/μείωση ποσού **730.329,53** € στους Κ.Α. 8511 των υπηρεσιών :

| ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ/ΜΕΙΩΣΗΣ |
|--------------|---|----------------------|
| 00.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 120.406,36 |
| 20.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 193.974,05 |
| 25.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 6.111,66 |
| 45.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | -5.746,20 |
| 70.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 415.583,66 |

& Β) αυξάνονται κατά το ποσό 72.936,56 € οι παρακάτω Κ.Α.:

(ποσοστό εισπραξιμότητας: εισπραξη 2019/ επαναβεβαιώσεις 32 = 388.819,71/4.283.180,09= 9,08% => 803.266,09*9,08%=72.936,56)

| ΚΑ ΕΞΟΔΟΥ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ |
|--------------|--|--------------|
| 20.6061.1002 | Λοιπές παροχές για το τεχνικό προσωπικό (Μ.Α.Π.) | 19.371,80 |
| 90.9111.1000 | Αποθεματικό | 53.564,76 |

Πρέπει να σημειωθεί ότι ικανοποιείται η σχέση της ομάδας εσόδων ΙΙ του Π/Υ 2020, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην ΚΥΑ 55905/2019.

Β. 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 31/12/2019, ανά Κ.Α. κατηγορίας δαπάνης).

Λαμβάνοντας υπ' όψιν α) τα ανωτέρω, β) τις προϋπολογισθείσες πιστώσεις του Π/Υ 2020 και τέλος γ) τις ανεξόφλητες δαπάνες έως 31.12.2019, δ) τον επισυναπτόμενο πίνακα , εισηγούμαστε την ακόλουθη αναμόρφωση:

1. ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ (Κ.Α. Π.Ο.Ε.)

Μεταφορά ποσού 253.923,69 € από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|--------------|---|-------------------------|
| 00.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 6.656,12 |

| | | |
|--------------|---|------------|
| 00.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 5.121,97 |
| 00.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 2.389,13 |
| 10.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 81.000,00 |
| 10.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 4.683,38 |
| 10.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 297,60 |
| 10.8121.1000 | Έξοδα προμήθειας παγίων | 44.581,53 |
| 15.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 3.000,00 |
| 15.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 40.793,90 |
| 25.8123.1000 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 19.187,15 |
| 30.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 15.000,00 |
| 30.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 3.882,36 |
| 30.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 2.875,74 |
| 35.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 5.000,00 |
| 35.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 0,03 |
| 35.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 18.887,00 |
| 35.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 567,78 |
| | | 253.923,69 |

2. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (20) ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ

Μεταφορά ποσού 184.147,21€ από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|---------------|---|------------------------------------|
| 20.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 13.715,04 |
| 20.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 1.879,89 |
| 20.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 105.951,92 |
| 20.7132.1008 | Προμήθεια οχημάτων | 62.600,36 |
| ΣΥΝΟΛΟ | | 184.147,21 |

Και μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) μεταφορά ποσού 184.147,21€ για ενίσχυση των κάτωθι ΚΑ:

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
|--------------|--|------------------------------------|
| 20.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 30.384,41 |
| 20.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 153.762,80 |
| | | 184.147,21 |

3. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (45) ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ

Μεταφορά ποσού 17.121,82€ από τους παρακάτω ΚΑ:

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|--------------|--|----------------------------|
| 45.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 2.685,74 |
| 45.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 14.436,08 |

και μέσω αποθεματικού στον ΚΑ εξόδου:

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
|--------------|-----------------------------|----------------------------|
| 45.6142.1000 | Καθαριότητα Νεκροταφείων | 17.121,82 |

4.Μεταφορά ποσού 127.590,38€ € από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|--------------|---------------------|----------------------------|
| 00.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 127.590,38€ |
| | | 127.590,38€ |

Και μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) μεταφορά ποσού 127.590,38€ για ενίσχυση των κάτωθι ΚΑ:

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
|--------------|---|----------------------------|
| 00.8117.1000 | Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 2.848,12 |
| 10.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 2.289,34 |
| 10.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 8.473,68 |
| 15.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 1.285,16 |
| 15.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 4.570,59 |
| 15.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας | 667,00 |

| | | |
|--------------|--|--------------------|
| | αναλωσίμων (ΠΟΕ) | |
| 15.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 36.404,68 |
| 15.8123.1000 | Μελέτες ,έρευνες πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 10.671,48 |
| 30.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 7.002,09 |
| 30.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 36.452,24 |
| 70.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 16.926,00 |
| | | 127.590,38€ |

5. Μεταφορά ποσού 15.284,85€ από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|---|--|-------------------------|
| 25.8123.1000 | Μελέτες ,έρευνες πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 15.284,85€ |
| Και μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) μεταφορά ποσού 15.284.85€ για ενίσχυση των κάτωθι ΚΑ: | | |
| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
| 25.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 15.284,85€€ |

6. Μεταφορά ποσού 13,86 € από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|---|------------------------------------|-------------------------|
| 60.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 13,86€ |
| Και μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) μεταφορά ποσού 13,86 € για ενίσχυση | | |

| των κάτωθι ΚΑ: | | |
|----------------|---|-------------------------|
| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
| 60.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 13,86€ |

7. Μείωση ποσού 55.620,09 € από τον παρακάτω ΚΑ εξόδου:

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|---|---|-------------------------|
| 64.8122.1000 | Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)- Ανέγερση 2 ^{ου} Δημοτικού Σχολείου Παλαιοκάστρου | 55.620,09€ |
| Με ισόποση μείωση, μέσω του αποθεματικού, του Κ.Α. εσόδου 00.1212.1000 με τίτλο : « Επιχορήγηση για την Ανέγερση 2 ^{ου} Δημοτικού Σχολείου Παλαιοκάστρου με κωδ. ΟΠΣ 5001043» | | |

8. α) Ενίσχυση του παρακάτω ΚΑ εξόδου με το ποσό των 30.387,51€ μέσω του αποθεματικό (90.9111.1000)

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
|--------------------------------------|---|-------------------------|
| 64.8112.1000 | Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών ΠΟΕ (Σ.Β.Α.Κ.) | 30.387,51€ |
| Με αντίστοιχη μείωση του ΚΑ εξόδου : | | |
| 64.6142.1000 | Σχέδιο Βιώσιμης Αστικής Κινητικότητας (Σ.Β.Α.Κ.) Δήμου Ωραιοκάστρου | 30.387,51€ |

β) Ενίσχυση του παρακάτω ΚΑ εξόδου με το ποσό των 262,10€ μέσω του αποθεματικό (90.9111.1000)

| | | |
|--------------------------------------|--|---------|
| 64.8113.1002 (νέος ΚΑ) | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 262,10€ |
| Με αντίστοιχη αύξηση του ΚΑ εσόδου : | | |
| 00.1328.1004 | Βελτίωση Αγροτικής οδού στο Αγρόκτημα Πενταλόφου από την | 262,10€ |

| | | |
|--|--|--|
| | περιοχή των νέων νεκροταφείων έως την παλιά εθνική οδό | |
|--|--|--|

γ) Μεταφορά ποσού **3.843,75€** από τον ΚΑΕ **64.8122.1002** με τίτλο «Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ) - Βελτίωση Αγροτικής οδού στο Αγρόκτημα Πενταλόφου », μέσω αποθεματικού, στον ΚΑ εξόδου **64.8113.1002** με τίτλο « Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) ».

9. Μεταφορά ποσού 6.000,00 € από τον παρακάτω ΚΑ εξόδου στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|---|--|-------------------------|
| 63.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) - Πρόγραμμα AQUALITY | 6.000,00€ |
| Και μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) μεταφορά ποσού 5.950,00€€ για ενίσχυση του ΚΑ: | | |
| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
| 63.8115.1000 (ΝΕΟΣ Κ.Α) | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 5.950,00€ |

Γ. Λοιπές Αναμορφώσεις Προϋπολογισμού

Μετά την έγκριση του προϋπολογισμού 2020, 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 2020 ως ακολούθως:

1. ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ-ΕΡΓΑΣΙΕΣ:

Επειδή κατά την σύνταξη του Προϋπολογισμού του έτους 2020 δεν προβλέφθηκε με ακρίβεια το υπόλοιπο ποσό των συμβάσεων που δεν ολοκληρώθηκαν έως την λήξη του έτους , απαιτείται τροποποίηση του τρέχοντος προϋπολογισμού ως εξής:

Μεταφορά ποσού 22.100,00€ από τον Κ.Α. εξόδου 20.7132.1008 με τίτλο «Προμήθεια οχημάτων» και μέσω του Κ.Α. Εξόδου 90.9111.1000 με τίτλο «Αποθεματικό» στον νέο Κ.Α. Εξόδου 20.7132.1006 με τίτλο «Προμήθεια φορτηγών οχημάτων μικτού βάρους 3,5 tn»

2. Μεταφορά ποσού 25.021,00€ από το Αποθεματικό (Κ.Α.:90.9111.1000) στους κάτωθι ΚΑ εξόδων:

- **15.6061.1000** με τίτλο «Παροχές ένδυσης για το εργατοτεχνικό προσωπικό (Μ.Α.Π.)ποσό **1.000,00€**

- **30.6061.1002** με τίτλο «Λοιπές παροχές για το τεχνικό προσωπικό (Μ.Α.Π.)» ποσό **9.021,00€**
 - **35.6061.1002 (νέος)** με τίτλο «Λοιπές παροχές για το τεχνικό προσωπικό (Μ.Α.Π. κτλ)» ποσό **15.000,00€**
3. Μεταφορά ποσού 46.467,79€ από τον ΚΑ εξόδου 00.6493.1000 με τίτλο «Εισφορά για την εξασφάλιση μέσων προστασίας άμαχου πληθυσμού» , και μέσω αποθεματικού στον ΚΑ εξόδου: 00.6722.1000 με τίτλο «Εισφορά για την εξασφάλιση μέσων προστασίας άμαχου πληθυσμού».
4. Δημιουργία νέων ΚΑ εσόδων και εξόδων για Σύσταση πάγια προκαταβολής στις Κοινότητες:
- Α) ΚΑ** εσόδου **00.4212.1001** με τίτλο « Επιστροφή πάγια προκαταβολής Κοινότητας Ωραιοκάστρου » με ενίσχυση ποσού **6.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1001** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Ωραιοκάστρου»,
- Β) ΚΑ** εσόδου **00.4212.1002** με τίτλο « Επιστροφή πάγια προκαταβολής Κοινότητας Μελισσοχωρίου » με ενίσχυση ποσού **4.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1002** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Μελισσοχωρίου» ,
- Γ) ΚΑ** εσόδου **00.4212.1003** με τίτλο « Επιστροφή πάγια προκαταβολής Κοινότητας Λητής » με ενίσχυση ποσού **4.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1003** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Λητής»,
- Δ) ΚΑ** εσόδου **00.4212.1004** με τίτλο « Επιστροφή πάγια προκαταβολής Κοινότητας Δρυμού » με ενίσχυση ποσού **4.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1003** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Δρυμού»,
- Ε) ΚΑ** εσόδου **00.4212.1005** με τίτλο « Επιστροφή πάγια προκαταβολής Κοινότητας Πενταλόφου » με ενίσχυση ποσού **4.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1005** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Πενταλόφου»,
- ΣΤ) ΚΑ** εσόδου **00.4212.1006** με τίτλο « Επιστροφή πάγια προκαταβολής Κοινότητας Νεοχωρούδας » με ενίσχυση ποσού **2.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1006** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Νεοχωρούδας»,
- Ζ) ΚΑ** εσόδου **00.4212.1007** με τίτλο « Επιστροφή πάγια προκαταβολής Κοινότητας Νέας Φιλαδέλφειας » με ενίσχυση ποσού **2.000,00€** και μέσω

αποθεματικού στον ΚΑ εξόδου **00.8251.1007** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Νέας Φιλαδέλφειας»,

Η) ΚΑ εσόδου **00.4212.1008** με τίτλο « Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Κοινότητας Μεσαίου » με ενίσχυση ποσού **2.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1008** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Μεσαίου».

5. Δημιουργία νέων Κ.Α. εξόδων ως εξής:

Μεταφορά ποσού 17.000,00 € από τον Κ.Α.: 20.7132.1008 με τίτλο «Προμήθεια οχημάτων» και μέσω του Αποθεματικού στους νέους ΚΑ εξόδων:

- α) 20.6262.1000 με τίτλο «Εργασίες καθαρισμού οδών, πλατειών, αλσών και κοινόχρηστων γενικά χώρων Κοινοτήτων μέσω παγίας προκαταβολής », ποσό 7.000,00€
- β) 20.6279.1001 με τίτλο «Εργασίες αποκατάστασης βλαβών στο δίκτυο ηλεκτροφωτισμού Κοινοτήτων μέσω παγίας προκαταβολής », ποσό 5.000,00€
- γ) 20.6662.1006 με τίτλο « Υλικά συντήρησης και επισκευής για αποκατάσταση ζημιών επείγοντος χαρακτήρα στις Κοινότητες μέσω παγίας προκαταβολής », 5.000,00€.

6. Δημιουργία νέων Κ.Α. εξόδων ως εξής:

Μεταφορά ποσού 22.000,00 € από το Αποθεματικό (Κ.Α.:90.9111.1000) στους νέους ΚΑ εξόδων

- α) 25.6262.1000 με τίτλο «Εργασίες αποκατάστασης ζημιών επείγοντος χαρακτήρα στο δίκτυο ύδρευσης και αποχέτευσης Κοινοτήτων μέσω παγίας προκαταβολής», ποσό 8.000,00€
- β) 15.6262.1005 με τίτλο «Εργασίες επισκευής των οργάνων και εγκαταστάσεων παιδικών χαρών Κοινοτήτων μέσω παγίας προκαταβολής », 6.000,00€,
- γ) 30.6662.1014 με τίτλο « Υλικά συντήρησης και επισκευής για αποκατάσταση ζημιών επείγοντος χαρακτήρα στις Κοινότητες μέσω παγίας προκαταβολής », 8.000,00€,

7. Μεταφορά ποσού 19.092,40€ από τους ΚΑ εσόδων:

α) 00.0113.1000 με τίτλο «Αποζημίωση χρήσης γης» ποσό: 6.000,00€ ,

β) 00.2211.1000 με τίτλο «Πρόστιμα ΚΟΚ ΠΟΕ (βεβαίωση πρώτη φορά)» ποσό: 13.092,40

και μέσω αποθεματικού στον ΚΑ εσόδου: 00.0111.1000 με τίτλο «Μισθώματα από αστικά ακίνητα», ποσό 19.092,40€ .

ΒΕΒΑΙΩΣΗ

Βεβαιώνουμε 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 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει
3. Το άρθρο 8 του ΒΔ17/5 – 15/6/1959
4. Το άρθρο 161 του ΔΚΚ
5. Την υπ' αριθ. πρωτ. 1687/30-01-2020 εισήγηση του Τμήματος Προϋπολογισμού, Λογιστηρίου και Προμηθειών

και μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών,

Αποφασίζει ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την 1^η Αναμόρφωση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020, η οποία έχει ως εξής:

Α. Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού Ομάδας Εσόδων Β

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 | | 193.381,03 |
| 06.00.3212.1000 | Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης.(ΠΟΕ) | | 7.661,14 |
| 06.00.3214.1000 | Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης (ΠΟΕ) | 939,12 | |
| 06.00.3215.1001 | Τέλος ακίνητης περιουσίας (ΠΟΕ) | 8.540,60 | |
| 06.00.3216.1000 | Δυνητικά ανταποδοτικά τέλη και εισφορές (ΠΟΕ) | 282,40 | |
| 06.00.3216.1001 | Τέλη χρήσης κοινόχρηστων χώρων | 240,26 | |
| 06.00.3217.1000 | Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων (ΠΟΕ) | | 457.087,17 |
| 06.00.3218.1001 | Τακτικά έσοδα επί ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών Π.Ο.Ε. | | 25.355,20 |
| 06.00.3219.1000 | Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων(ΠΟΕ) | 225,70 | |

| | | | |
|-----------------|---|----------|-------------------|
| 06.00.3219.1001 | Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων σχολείων (ΠΟΕ) | | 10.107,90 |
| 06.00.3219.1002 | Έσοδα νεκροταφείων (ΠΟΕ) | 6.320,06 | |
| 06.00.3219.1004 | Έσοδα από ενοίκια & χρήση γης (ΠΟΕ) | | 4.361,14 |
| 06.00.3219.1005 | Έσοδα από αστικά ακίνητα (ΠΟΕ) | | 10.953,37 |
| 06.00.3219.1008 | Άδεια στάσιμου υπαίθριου εμπορίου-Καντίνες(ΠΟΕ) | | 37,95 |
| 06.00.3219.1011 | ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΚΟΚ ΠΟΕ | | 64.296,27 |
| 06.00.3219.1013 | ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ 3,6% ΠΟΕ | | 171,07 |
| 06.00.3219.1014 | ΕΠΙΣΤΡΟΦΗ ΧΡΗΜΑΤΩΝ (ΠΟΕ) | | 6.599,96 |
| 06.00.3219.1015 | ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ 2% (ΑΠΟΦ.ΔΗΜ 501/2014) | 943,00 | |
| 06.00.3219.1017 | Λοιπά πρόστιμα | | 31.221,40 |
| 06.00.3219.1018 | Τ.Α.Π. λόγω μη δήλωσης | 405,03 | |
| 06.00.3219.1019 | Έσοδα από αγροτικά ακίνητα | | 6.024,79 |
| 06.00.3221.1000 | Έκτακτα γενικά έσοδα (ΠΟΕ) | | 3.903,87 |
| | ΘΕΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ | | 803.266,09 |

Και ως προς τα έξοδα με αύξηση συνολικού ποσού 803.266,09 € ως εξής:

Α) Επειδή το σύνολο των επισφαλειών στον Π/Υ 2020 (όπως προέκυψε την περίοδο σύνταξης του με στοιχεία 30/9/2019) ήταν 3.136.907,65 ενώ με την υποχρεωτική αναμόρφωση αναπροσαρμόζεται στο ποσό των **3.894.360,38** (επαναβεβαιώσεις στον 32: **4.283.180,09** μείον το ποσό εισπραξης του έτους 2019 **388.819,71**) προκύπτει αύξηση/μείωση ποσού **730.329,53** € στους Κ.Α. 8511 των υπηρεσιών :

| ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ/ΜΕΙΩΣΗΣ |
|--------------|---|----------------------|
| 00.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 120.406,36 |
| 20.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 193.974,05 |
| 25.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 6.111,66 |
| 45.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | -5.746,20 |
| 70.8511.1000 | Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 415.583,66 |

& Β) αυξάνονται κατά το ποσό 72.936,56 € οι παρακάτω Κ.Α.:

(ποσοστό εισπραξιμότητας: εισπραξη 2019/ επαναβεβαιώσεις 32 = 388.819,71/4.283.180,09= 9,08% => 803.266,09*9,08%=72.936,56)

| ΚΑ ΕΞΟΔΟΥ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ ΑΥΞΗΣΗΣ |
|--------------|-------------------------------|--------------|
| 20.6061.1002 | Λοιπές παροχές για το τεχνικό | 19.371,80 |

| | | |
|--------------|--------------------|-----------|
| | προσωπικό (Μ.Α.Π.) | |
| 90.9111.1000 | Αποθεματικό | 53.564,76 |

Πρέπει να σημειωθεί ότι ικανοποιείται η σχέση της ομάδας εσόδων ΙΙ του Π/Υ 2020, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην ΚΥΑ 55905/2019.

Β. Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού : ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

1. ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ (Κ.Α. Π.Ο.Ε.)

Μεταφορά ποσού 253.923,69 € από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|--------------|---|-------------------------|
| 00.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 6.656,12 |
| 00.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 5.121,97 |
| 00.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 2.389,13 |
| 10.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 81.000,00 |
| 10.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 4.683,38 |
| 10.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 297,60 |
| 10.8121.1000 | Έξοδα προμήθειας παγίων | 44.581,53 |
| 15.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 3.000,00 |
| 15.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 40.793,90 |
| 25.8123.1000 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 19.187,15 |
| 30.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 15.000,00 |
| 30.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 3.882,36 |

| | | |
|--------------|--|------------|
| 30.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 2.875,74 |
| 35.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 5.000,00 |
| 35.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 0,03 |
| 35.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 18.887,00 |
| 35.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 567,78 |
| | | 253.923,69 |

2. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (20) ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ

Μεταφορά ποσού 184.147,21€ από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|--------------|---|-------------------------|
| 20.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 13.715,04 |
| 20.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 1.879,89 |
| 20.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 105.951,92 |
| 20.7132.1008 | Προμήθεια οχημάτων | 62.600,36 |
| | ΣΥΝΟΛΟ | 184.147,21 |

Και μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) μεταφορά ποσού 184.147,21€ για ενίσχυση των κάτωθι ΚΑ:

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
|--------------|--|----------------------------|
| 20.8113.1000 | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 30.384,41 |
| 20.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 153.762,80 |
| | | 184.147,21 |

3. ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ (45) ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ

Μεταφορά ποσού 17.121,82€ από τους παρακάτω ΚΑ:

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|--------------|---|----------------------------|
| 45.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 2.685,74 |
| 45.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 14.436,08 |

και μέσω αποθεματικού στον ΚΑ εξόδου:

| ΚΑΕ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
|--------------|--------------------------|----------------------------|
| 45.6142.1000 | Καθαριότητα Νεκροταφείων | 17.121,82 |

4.Μεταφορά ποσού 127.590,38€ € από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|--------------|---------------------|----------------------------|
| 00.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 127.590,38€ |
| | | 127.590,38€ |

Και μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) μεταφορά ποσού 127.590,38€ για ενίσχυση των κάτωθι ΚΑ:

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
|-------------|-----------|----------------------------|
|-------------|-----------|----------------------------|

| | | |
|--------------|--|--------------------|
| 00.8117.1000 | Λοιπά έξοδα προηγούμενων χρήσεων | 2.848,12 |
| 10.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 2.289,34 |
| 10.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 8.473,68 |
| 15.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 1.285,16 |
| 15.8115.1000 | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 4.570,59 |
| 15.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 667,00 |
| 15.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 36.404,68 |
| 15.8123.1000 | Μελέτες ,έρευνες πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 10.671,48 |
| 30.8116.1000 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ΠΟΕ) | 7.002,09 |
| 30.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 36.452,24 |
| 70.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 16.926,00 |
| | | 127.590,38€ |

5. Μεταφορά ποσού 15.284,85€ από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|--|--|-------------------------|
| 25.8123.1000 | Μελέτες ,έρευνες πειραματικές εργασίες & ειδικές δαπάνες (ΠΟΕ) | 15.284,85€ |
| <p>Και μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) μεταφορά ποσού 15.284.85€ για ενίσχυση των κάτωθι ΚΑ:</p> | | |

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
|--------------|------------------------------|-------------------------|
| 25.8122.1000 | Έξοδα κατασκευής έργων (ΠΟΕ) | 15.284,85€€ |

6. Μεταφορά ποσού 13,86 € από τους παρακάτω ΚΑ στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|---|---|-------------------------|
| 60.8111.1000 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 13,86€ |
| Και μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) μεταφορά ποσού 13,86 € για ενίσχυση των κάτωθι ΚΑ: | | |
| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
| 60.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) | 13,86€ |

7. Μείωση ποσού 55.620,09 € από τον παρακάτω ΚΑ εξόδου:

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|---|--|-------------------------|
| 64.8122.1000 | Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)- Ανέγερση 2 ^{ου} Δημοτικού Σχολείου Παλαιοκάστρου | 55.620,09€ |
| Με ισόποση μείωση, μέσω του αποθεματικού, του Κ.Α. εσόδου 00.1212.1000 με τίτλο : « Επιχορήγηση για την Ανέγερση 2 ^{ου} Δημοτικού Σχολείου Παλαιοκάστρου με κωδ. ΟΠΣ 5001043» | | |

8. α) Ενίσχυση του παρακάτω ΚΑ εξόδου με το ποσό των 30.387,51€ μέσω του αποθεματικό (90.9111.1000)

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
|--------------------------------------|--|-------------------------|
| 64.8112.1000 | Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών ΠΟΕ (Σ.Β.Α.Κ.) | 30.387,51€ |
| Με αντίστοιχη μείωση του ΚΑ εξόδου : | | |
| 64.6142.1000 | Σχέδιο Βιώσιμης Αστικής Κινητικότητας (| 30.387,51€ |

| | | |
|--|----------------------------------|--|
| | Σ.Β.Α.Κ.) Δήμου Ωραιοκάστρου | |
|--|----------------------------------|--|

β) Ενίσχυση του παρακάτω ΚΑ εξόδου με το ποσό των 262,10€ μέσω του αποθεματικό (90.9111.1000)

| | | |
|--------------------------------------|---|---------|
| 64.8113.1002 (νέος ΚΑ) | Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) | 262,10€ |
| Με αντίστοιχη αύξηση του ΚΑ εσόδου : | | |
| 00.1328.1004 | Βελτίωση Αγροτικής οδού στο Αγρόκτημα Πενταλόφου από την περιοχή των νέων νεκροταφείων έως την παλιά εθνική οδό | 262,10€ |

γ) Μεταφορά ποσού **3.843,75€** από τον ΚΑΕ **64.8122.1002** με τίτλο «Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ) - Βελτίωση Αγροτικής οδού στο Αγρόκτημα Πενταλόφου », μέσω αποθεματικού, στον ΚΑ εξόδου **64.8113.1002** με τίτλο « Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων (ΠΟΕ) ».

9. Μεταφορά ποσού 6.000,00 € από τον παρακάτω ΚΑ εξόδου στο Αποθεματικό (90.9111.1000):

| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Μείωση) |
|---|--|-------------------------|
| 63.8112.1000 | Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (ΠΟΕ) - Πρόγραμμα AQUALITY | 6.000,00€ |
| Και μέσω του Αποθεματικού (90.9111.1000) μεταφορά ποσού 5.950,00€€ για ενίσχυση του ΚΑ: | | |
| Λογαριασμός | Περιγραφή | Εγκεκριμένος (Αύξηση) |
| 63.8115.1000 (ΝΕΟΣ Κ.Α) | Διάφορα έξοδα (ΠΟΕ) | 5.950,00€ |

Γ. Λοιπές Αναμορφώσεις Προϋπολογισμού

Μετά την έγκριση του προϋπολογισμού 2020, 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 2020 ως ακολούθως:

1. ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ-ΕΡΓΑΣΙΕΣ:

Επειδή κατά την σύνταξη του Προϋπολογισμού του έτους 2020 δεν προβλέφθηκε με ακρίβεια το υπόλοιπο ποσό των συμβάσεων που δεν ολοκληρώθηκαν έως την λήξη του έτους , απαιτείται τροποποίηση του τρέχοντος προϋπολογισμού ως εξής:

Μεταφορά ποσού 22.100,00€ από τον Κ.Α. εξόδου 20.7132.1008 με τίτλο «Προμήθεια οχημάτων» και μέσω του Κ.Α. Εξόδου 90.9111.1000 με τίτλο «Αποθεματικό» στον νέο Κ.Α. Εξόδου 20.7132.1006 με τίτλο «Προμήθεια φορτηγών οχημάτων μικτού βάρους 3,5 tn»

2. Μεταφορά ποσού **25.021,00€** από το Αποθεματικό (Κ.Α.:90.9111.1000) στους κάτωθι ΚΑ εξόδων:

- **15.6061.1000** με τίτλο «Παροχές ένδυσης για το εργατοτεχνικό προσωπικό (Μ.Α.Π.)» ποσό **1.000,00€**
- **30.6061.1002** με τίτλο «Λοιπές παροχές για το τεχνικό προσωπικό (Μ.Α.Π.)» ποσό **9.021,00€**
- **35.6061.1002 (νέος)** με τίτλο «Λοιπές παροχές για το τεχνικό προσωπικό (Μ.Α.Π. κτλ)» ποσό **15.000,00€**

3. Μεταφορά ποσού 46.467,79€ από τον ΚΑ εξόδου 00.6493.1000 με τίτλο «Εισφορά για την εξασφάλιση μέσων προστασίας άμαχου πληθυσμού» , και μέσω αποθεματικού στον ΚΑ εξόδου:

00.6722.1000 με τίτλο «Εισφορά για την εξασφάλιση μέσων προστασίας άμαχου πληθυσμού».

4. Δημιουργία νέων ΚΑ εσόδων και εξόδων για Σύσταση πάγιας προκαταβολής στις Κοινότητες:

Α) ΚΑ εσόδου **00.4212.1001** με τίτλο « Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Κοινότητας Ωραιοκάστρου » με ενίσχυση ποσού **6.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1001** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Ωραιοκάστρου»,

Β) ΚΑ εσόδου **00.4212.1002** με τίτλο « Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Κοινότητας Μελισσοχωρίου » με ενίσχυση ποσού **4.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1002** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Μελισσοχωρίου» ,

Γ) ΚΑ εσόδου **00.4212.1003** με τίτλο « Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Κοινότητας Λητής » με ενίσχυση ποσού **4.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1003** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Λητής»,

Δ) ΚΑ εσόδου **00.4212.1004** με τίτλο « Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Κοινότητας Δρυμού » με ενίσχυση ποσού **4.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1003** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Δρυμού»,

Ε) ΚΑ εσόδου **00.4212.1005** με τίτλο « Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Κοινότητας Πενταλόφου » με ενίσχυση ποσού **4.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1005** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Πενταλόφου»,

ΣΤ) ΚΑ εσόδου **00.4212.1006** με τίτλο « Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Κοινότητας Νεοχωρούδας » με ενίσχυση ποσού **2.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1006** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Νεοχωρούδας»,

Ζ) ΚΑ εσόδου **00.4212.1007** με τίτλο « Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Κοινότητας Νέας Φιλαδέλφειας » με ενίσχυση ποσού **2.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1007** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Νέας Φιλαδέλφειας»,

Η) ΚΑ εσόδου **00.4212.1008** με τίτλο « Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Κοινότητας Μεσαίου » με ενίσχυση ποσού **2.000,00€** και μέσω αποθεματικού στον **ΚΑ** εξόδου **00.8251.1008** με τίτλο «Πάγια Προκαταβολή Κοινότητας Μεσαίου».

5. Δημιουργία νέων Κ.Α. εξόδων ως εξής:

Μεταφορά ποσού 17.000,00 € από τον Κ.Α.: 20.7132.1008 με τίτλο «Προμήθεια οχημάτων» και μέσω του Αποθεματικού στους νέους ΚΑ εξόδων:

α) 20.6262.1000 με τίτλο «Εργασίες καθαρισμού οδών, πλατειών, αλσών και κοινόχρηστων γενικά χώρων Κοινοτήτων μέσω παγίας προκαταβολής », ποσό 7.000,00€

β) 20.6279.1001 με τίτλο «Εργασίες αποκατάστασης βλαβών στο δίκτυο ηλεκτροφωτισμού Κοινοτήτων μέσω παγίας προκαταβολής », ποσό 5.000,00€

γ) 20.6662.1006 με τίτλο « Υλικά συντήρησης και επισκευής για αποκατάσταση ζημιών επείγοντος χαρακτήρα στις Κοινότητες μέσω παγίας προκαταβολής », 5.000,00€.

6. Δημιουργία νέων Κ.Α. εξόδων ως εξής:

Μεταφορά ποσού 22.000,00 € από το Αποθεματικό (Κ.Α.:90.9111.1000) στους νέους ΚΑ εξόδων

α) 25.6262.1000 με τίτλο «Εργασίες αποκατάστασης ζημιών επείγοντος χαρακτήρα στο δίκτυο ύδρευσης και αποχέτευσης Κοινοτήτων μέσω παγίας προκαταβολής», ποσό 8.000,00€

β) 15.6262.1005 με τίτλο «Εργασίες επισκευής των οργάνων και εγκαταστάσεων παιδικών χαρών Κοινοτήτων μέσω παγίας προκαταβολής », 6.000,00€,

γ) 30.6662.1014 με τίτλο « Υλικά συντήρησης και επισκευής για αποκατάσταση ζημιών επείγοντος χαρακτήρα στις Κοινότητες μέσω παγίας προκαταβολής », 8.000,00€,

7. Μεταφορά ποσού 19.092,40€ από τους ΚΑ εσόδων:

- α) 00.0113.1000 με τίτλο «Αποζημίωση χρήσης γης» ποσό: 6.000,00€ ,
β) 00.2211.1000 με τίτλο «Πρόστιμα ΚΟΚ ΠΟΕ (βεβαίωση πρώτη φορά)» ποσό:
13.092,40
και μέσω αποθεματικού στον ΚΑ εσόδου: 00.0111.1000 με τίτλο «Μισθώματα από
αστικά ακίνητα», ποσό 19.092,40€ .

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 αριθμό: 19/2020

Μετά την εξάντληση των θεμάτων ο Πρόεδρος κήρυξε τη λήξη της συνεδρίασης.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

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

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΑΡΑΣΑΒΒΙΔΗΣ