



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΗ ΔΙΑΥΓΕΙΑ
Α.Δ.Α.:

Πόρος, 12 Φεβρουαρίου 2024

ΑΡ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 13/2024

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της 3^{ης}/2024 τακτικής συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής.

ΘΕΜΑ 3^ο:

**Σύνταξη και εισήγηση σχεδίου 1^{ης} (υποχρεωτικής) αναμόρφωσης
Προϋπολογισμού Δήμου Πόρου έτους 2024.**

Στον Πόρο σήμερα, την 9^η του μηνός Φεβρουαρίου 2024, ημέρα Παρασκευή και ώρα 10:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Πόρου στο γραφείο Δημάρχου, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ.735/5.2.2024 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία γνωστοποιήθηκε σε όλα τα μέλη της, σύμφωνα με **i)** τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α/7.6.2010),ως ισχύουν, **ii)** την υπ' αριθμ. 374 και με αρ. πρωτ. 39135/30.5.2022 Εγκύκλιο του ΥΠΕΣ (ΑΔΑ: ΨΜΓΓ46ΜΤΛ6-Φ75) και τις διατάξεις των άρθρων 8 & 9 του Ν.5056/2023 (ΦΕΚ 163/6-10-2023).

Με την έναρξη της συνεδρίασης, ο πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, διαπίστωσε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία (κατ' άρθρο 75 παρ. 1 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018), καθώς σε σύνολο πέντε (5) μελών, παρόντα ήταν τα πέντε (5):

Όνομα Μέλους	Παρόντες	Απόντες
1. Πρόεδρος: Κουτουζής Γεώργιος	+	
2. Λίτσας Χρήστος	+	
3. Μάνεσης Κυριάκος	+	
4. Ροή Χριστίνα	+	
5. Ροΐδης Κωνσταντίνος	+	

Στη συνεδρίαση παρευρέθηκε η αναπλ. Προϊσταμένη του Τμήματος Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων, δημοτική υπάλληλος Φωτεινή Πρωτόπαπα, για την τήρηση των πρακτικών.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος εισηγήθηκε το 3^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης:

Θέτω υπ' όψη σας τα εξής:

- Σύμφωνα με την **παρ. δ' του ά. 63 του Ν. 3852/2010**: «Η εκτελεστική επιτροπή ασκεί τις ακόλουθες αρμοδιότητες: ...δ) Συγκεντρώνει και αξιολογεί τις προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου στο πλαίσιο της προετοιμασίας για την κατάρτιση του προϋπολογισμού και εισηγείται **το προσχέδιο του προϋπολογισμού... προς την Οικονομική Επιτροπή**».
- Σύμφωνα με την **παρ. 4 του ά. 266 του Ν. 3852/2010**: «4. Η Εκτελεστική Επιτροπή συγκεντρώνει και αξιολογεί τις προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου για... τον προϋπολογισμό και εισηγείται το προσχέδιο... **του προϋπολογισμού στην οικονομική επιτροπή, προκειμένου η τελευταία να προβεί στην κατάρτιση αυτών και την υποβολή τους στο δημοτικό συμβούλιο**».
- Σύμφωνα με την **περ. β' της παρ. 1 του ά. 72 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το ά. 31 του Ν. 5013/2023 και ισχύει**: «1. Η **Οικονομική Επιτροπή... β) συντάσσει και εισηγείται το σχέδιο του προϋπολογισμού και ελέγχει την πρόοδο υλοποίησής του...**».
- Σύμφωνα με την **περ. ιη' της παρ. 1 του ά. 72 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το ά. 31 του Ν. 5013/2023 και ισχύει**: «1. Η **Οικονομική Επιτροπή... ιη) Αποφασίζει για την αποδοχή πάσης φύσεως χρηματοδοτήσεων, επιχορηγήσεων, συμπεριλαμβανομένων κατανομών Κεντρικών Αυτοτελών Πόρων, επιδοτήσεων, δωρεών προς τον Δήμο και αποφάσεων ένταξης πράξεών του σε αναπτυξιακά προγράμματα, καθώς και για την παροχή δεσμευτικής εισήγησης αναμόρφωσης του προϋπολογισμού, κατά τη διαδικασία της παρ. 1 του άρθρου έκτου της από 22.8.2020 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (Α' 161), η οποία κυρώθηκε με το άρθρο 2 του ν. 4722/2020 (Α' 177)**».
- Σύμφωνα με το **ά. 77 του Ν. 4172/2013, όπως αντικαταστάθηκε με το ά. 189 του Ν. 4555/2018 και το ά. 12 του Ν. 4623/2019 και ισχύει**: «5. ...η εκτελεστική επιτροπή, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της, που αφορούν την προετοιμασία

κατάρτισης του προϋπολογισμού, καταθέτει το προσχέδιο αυτού στην οικονομική επιτροπή. Για τη σύνταξη του προσχεδίου, η εκτελεστική επιτροπή συγκεντρώνει και αξιολογεί τυχόν προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου... **Η εκτελεστική επιτροπή... διατυπώνουν τη γνώμη τους, μόνο κατά το στάδιο κατάρτισης του προϋπολογισμού και δεν απαιτείται εκ νέου γνωμοδότησή τους για όποιες αναμορφώσεις του ακολουθήσουν...** 6. Η οικονομική επιτροπή... εξετάζει το προσχέδιο που της παραδίδει η εκτελεστική επιτροπή... και ειδικότερα αν: ...**γ) τα έσοδα και οι δαπάνες είναι νόμιμες, δ) έχουν εγγραφεί οι υποχρεωτικές δαπάνες και τα έσοδα που επιβάλλονται υποχρεωτικά από νόμο και ε) τηρούνται οι διατάξεις της παραγράφου 2 του παρόντος και, εφόσον απαιτείται, το αναμορφώνει ανάλογα και καταρτίζει το σχέδιο του προϋπολογισμού...** 8. Η συζήτηση και η ψήφιση του προϋπολογισμού διεξάγεται επί της εισήγησης της οικονομικής επιτροπής και επί των εναλλακτικών προτάσεων των παρατάξεων που τυχόν υποβλήθηκαν. Έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή είτε υπέρ εναλλακτικών προτάσεων, που κατατίθενται σύμφωνα με την παράγραφο 9. 9. Εναλλακτικές προτάσεις προϋπολογισμού κατατίθενται είτε στην οικονομική επιτροπή κατά το στάδιο σύνταξης του σχεδίου του προϋπολογισμού, είτε στο δημοτικό συμβούλιο κατά την πρώτη συζήτηση και ψήφιση του προϋπολογισμού. Οι εναλλακτικές προτάσεις συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται το σχέδιο που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιούν κωδικούς αριθμούς εσόδων και δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκελίση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. **Η πρόταση που συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου συνιστά τον εγκεκριμένο προϋπολογισμό.** Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο

πρώτων σε ψήφους προτάσεων και θεωρείται εγκεκριμένη η πρόταση που λαμβάνει τις περισσότερες ψήφους επί των παρόντων».

- **Ωστόσο, σύμφωνα με το υπ' αριθμ. πρωτ. 28376/18.7.2012 έγγραφο του ΥΠΕΣ, εκτός των ρητά εξαιρουμένων διαδικασιών της διατύπωσης γνώμης από την εκτελεστική επιτροπή και την επιτροπή διαβούλευσης, με τον Ν. 4172/2013, οι υπόλοιπες ενέργειες αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού, ακολουθούν την τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας με την ψήφιση του Προϋπολογισμού, ως εκ τούτου δεν έχει προηγηθεί κατάρτιση και υποβολή προσχεδίου από την Εκτελεστική Επιτροπή.**
- Σύμφωνα με την **υπ' αριθμ. 108 και με αρ. πρωτ. 72349/16.10.2019 Εγκύκλιο του ΥΠΕΣ: «II. ...α)** Η εισήγηση είναι υποχρεωτική για την οικονομική υπηρεσία του δήμου, δεν τίθεται δηλ. ζήτημα άρνησης παροχής της εισήγησης εκ μέρους της. Όσον αφορά δε το περιεχόμενο της, αυτό δεν επιτρέπεται να υπεισέρχεται σε ζητήματα σκοπιμότητας (η επιλογή λ.χ. του Α έργου έναντι του Β) αλλά αποκλειστικά σε ζητήματα νομιμότητας. Έτσι, η οικονομική υπηρεσία οφείλει να τοποθετηθεί επί ζητημάτων όπως λ.χ. ότι, σε μια εναλλακτική πρόταση, δεν έχουν εγγραφεί στον προϋπολογισμό οι υποχρεωτικές δαπάνες ή έσοδα που επιβάλλονται από το νόμο ή ότι έχουν εγγραφεί έσοδα ή έξοδα τα οποία δεν προβλέπονται από το νόμο ή ότι το ύψος των εσόδων υπερβαίνει ανατιολόγητα τις αποδόσεις του προηγούμενου οικονομικού έτους (και ότι δεν τηρούνται τα ανώτατα όρια εγγραφής εσόδων που ορίζονται κάθε έτος με την κοινή υπουργική απόφαση περί κατάρτισης του προϋπολογισμού) ή ότι με την υιοθέτηση της εναλλακτικής πρότασης δεν ισοσκελίζεται ο προϋπολογισμός. Συνεπώς, το περιεχόμενο της εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας προσιδιάζει του περιεχομένου του ελέγχου νομιμότητας του προϋπολογισμού από τον Ελεγκτή Νομιμότητας (αρ. 266 του ν. 3852/2010). Εκ των ανωτέρω συνάγεται ότι η εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας δεν είναι μεν δεσμευτική υπό την έννοια ότι μπορεί να αποτρέψει την κατάθεση μιας εναλλακτικής πρότασης, όμως συνοδεύει υποχρεωτικά την τελευταία και, σε περίπτωση που τελικά υπερψηφιστεί από το δημοτικό συμβούλιο τυχόν εναλλακτική πρόταση που αγνοεί την εισήγηση και πάσχει νομιμότητας (γενικά ή σε επιμέρους εγγραφές), δεν θα καταστεί δυνατή η επικύρωση της απόφασης του συμβουλίου από τον Ελεγκτή Νομιμότητας. **β)** Από τις διατάξεις καθαυτές δεν απαιτείται να κατατεθεί η αιτιολογική έκθεση του προτείνοντος στην οικονομική υπηρεσία. Κάτι τέτοιο όμως θα μπορούσε

να γίνει με πρωτοβουλία του προτείνοντος, ώστε να διευκολυνθεί η οικονομική υπηρεσία στη σύνταξη της εισήγησής της. **γ)** Επίσης, από τις διατάξεις δεν τίθεται συγκεκριμένη προθεσμία υποβολής των εναλλακτικών προτάσεων στην οικονομική υπηρεσία. Ωστόσο, πρέπει να τονίσουμε ιδιαίτερα ότι όλες οι περιγραφόμενες ενέργειες πρέπει να γίνουν σε εύλογο χρόνο, ώστε να τηρούνται οι προθεσμίες ψήφισης και υποβολής για έλεγχο νομιμότητας του προϋπολογισμού. **III. Στην περίπτωση που δεν υποβληθεί καμία εναλλακτική πρόταση προς ψήφιση από το δημοτικό συμβούλιο, η πρόταση της Οικονομικής Επιτροπής θα τεθεί σε ψηφοφορία, η οποία θα διεξαχθεί κατά τα οριζόμενα στην παρ. 8 του αρ. 77 του ν. 4172/2013, σύμφωνα με την οποία έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή πρότασης (απουσών εναλλακτικών όμοιων), ενώ λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας...».**

- **Σύμφωνα με την παρ. Γ' της υπ' αριθμ. 375 και με αρ. πρωτ. 39167/2.6.2022 Εγκυκλίου του ΥΠΕΣ (ΑΔΑ: Ψ42Π46ΜΤΛ6-4ΙΓ) «...Στην περίπτωση ψήφισης προϋπολογισμού και τελών, έγκυρες και ως εκ τούτου προσμετρώμενες για την πλήρωση της προϋπόθεσης της απόλυτης πλειοψηφίας των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου προκειμένου μια πρόταση να εγκριθεί, θεωρούνται μόνο εκείνες οι ψήφοι που τοποθετούνται υπέρ κάποιας νομίμως κατατεθειμένης πρότασης (είτε αυτή προέρχεται από την οικονομική ή εκτελεστική επιτροπή είτε από άλλο μέλος ή παράταξη του συλλογικού οργάνου)...».**

Σύμφωνα με την παρ.1, του άρθρου 74 Α, του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η δημοτική επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές.

- Ο Προϋπολογισμός του Δήμου Πόρου έτους 2024 ψηφίστηκε με την υπ' αριθμ. 153/2023 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ:ΨΝΝΦΩΕΜ-ΥΥΤ), η

οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 5114/16.1.2024 Απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής με παρατηρήσεις ως προς 1) Την αποτύπωση των πραγματικών στοιχείων όπως διαμορφώθηκαν στις 31/12/2023. 2) Η μη εγγραφή ποσού στην αναπτυγμένη μορφή του ΚΑ 5113 για την ανταποδοτική υπηρεσία 20 καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού οφείλεται στο ότι δεν υπάρχει χρηματικό υπόλοιπο για την υπηρεσία αυτή, 3) Οι δόσεις δανείου έχουν εγγραφεί στους ΚΑ 00.6511.0001 και 00.6516 διότι το συγκεκριμένο δάνειο εμπίπτει σε ειδική διάταξη. 4) Η αντιστοίχιση των ΚΑ 413 και 823 δεν είχε γίνει λόγω της απόδοσης από τον ΟΑΕΔ του ποσού που αντιστοιχεί στις εισφορές ΕΦΚΑ και τις οποίες αντιστοιχίσαμε.

- Σύμφωνα με το **ά. 5 της ΚΥΑ υπ' αριθμ. οικ. 63726/28.7.2023 (ΦΕΚ 4795/Β)** «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2024 – μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης», η οποία στη συνέχεια τροποποιήθηκε με την ΚΥΑ υπ' αριθμ. οικ.73436/7.11.2022 (ΦΕΚ 5742/Β): **«Άρθρο 5. Υποχρεωτικές αναμορφώσεις προϋπολογισμού. 1. Μετά τη λήξη της χρήσης 2023 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2024, οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον προϋπολογισμό του 2024 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 31.12.2023, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός...»**.

Με το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α') ορίζονται τα εξής: «1. Διαρκούντος του οικονομικού έτους απαγορεύεται μεταφορά πιστώσεως από κεφαλαίου εις κεφάλαιον και από άρθρου εις άρθρον. 2. Εξαιρετικώς πλην των εν τω προϋπολογισμώ εγγεγραμμένων πιστώσεων δι' εκτέλεσιν έργων, περί ών το άρθρον 161 του δημοτικού και κοινοτικού κώδικος, επιτρέπεται η μεταφορά πιστώσεως ως εκπληρωθέντος του σκοπού ή καταστάντος ανεπίκτου προς επαύξησιν άλλης πιστώσεως αναγεγραμμένης εν τω προϋπολογισμώ του αυτού ή άλλου κεφαλαίου ή προς δημιουργία πιστώσεων δι' εκτάκτους και επειγούσας ανάγκας μη προβλεπομένης εν τω προϋπολογισμώ. 3. Η κατά μεταφοράν διάθεσις

των κατά την προηγούμενη παράγραφον πιστώσεων πραγματοποιείται δι' ειδικών αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου εγκρινομένων κατά τας διατάξεις του άρθρου 1 του Ν.Δ. 3777/1957. Αι αποφάσεις δέον να κατονομάζουν τα κεφάλαια και άρθρα, προς αύξησιν των πιστώσεων των οποίων μεταφέρονται τα αναλαμβανόμενα ποσά ή να καθορίζουν τα νέα κεφάλαια και άρθρα, άτινα δέον να δημιουργηθούν οσάκις πρόκειται περί απροόπτου δαπάνης. **4.** Προς πρόληψιν ενδεχομένης ανεπαρκείας των πιστώσεων δι' απροόπτους δαπάνας, αναγράφεται εν τω προϋπολογισμώ του δήμου πίστωσης υπό ίδιον κεφάλαιον υπό τίτλον «Αποθεματικών» και άρθρον υπό τον τίτλον «Ποσόν διαθέσιμον προς αναπλήρωσιν των πιστώσεων, αίτινες ήθελον ευρεθή εν ανεπαρκεία, ως και δι' εκτάκτους και επειγούσας ανάγκας μη προβλεπομένης εν τω προϋπολογισμώ». **5.** Δια την πληρεστέρα από πλευράς λογιστικής τάξεως παρακολούθησαν και εμφάνιση της κινήσεως των δια μεταφοράς πραγματοποιούμενων κατά την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου αυξομειώσεων των πιστώσεων, η μεταφορά τούτων ενεργείται μέσω του εν τη παραγράφω 4 του παρόντος προβλεπομένου Κεφαλαίου του προϋπολογισμού». **6.** Σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 23 του Ν. 3536/07, στον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας υποβάλλονται για έλεγχο νομιμότητας οι αποφάσεις των δημοτικών ή κοινοτικών συμβουλίων που αφορούν αναμορφώσεις των προϋπολογισμών των Ο.Τ.Α., συνοδευόμενες από τις εισηγήσεις των αρμόδιων υπηρεσιών».

Σύμφωνα με την περ. ιη' της παρ. 1 του ά. 72 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το ά. 31 του Ν. 5013/2023 και ισχύει, η Οικονομική Επιτροπή αποφασίζει για την αποδοχή πάσης φύσεως χρηματοδοτήσεων, επιχορηγήσεων, συμπεριλαμβανομένων κατανομών Κεντρικών Αυτοτελών Πόρων, επιδοτήσεων, δωρεών προς τον Δήμο και αποφάσεων ένταξης πράξεων του σε αναπτυξιακά προγράμματα, καθώς και για την παροχή δεσμευτικής εισήγησης αναμόρφωσης του προϋπολογισμού, κατά τη διαδικασία της παρ. 1 του άρθρου έκτου της από 22.8.2020 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (Α' 161), η οποία κυρώθηκε με το άρθρο 2 του ν. 4722/2020 (Α' 177).

Μετά τα ανωτέρω, σάς υποβάλω τα δεδομένα όπως διαμορφώθηκαν στις 31.12.2023 και το σχέδιο της αναμόρφωσης.

Ι) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

Επαναυπολογίζεται το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον Προϋπολογισμό 2024 για την ΟΜΑΔΑ Ι των Δήμων και Νομικών Προσώπων

και την ΟΜΑΔΑ Α' των Περιφερειών (συνολικό άθροισμα της ομάδας), με βάση την αρχή ότι το συνολικό ύψος των εγγεγραμμένων εσόδων της ΟΜΑΔΑΣ στον Προϋπολογισμό 2024 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε συνολικά ο φορέας στους κωδικούς αυτής της ομάδας για τα έτη 2022 ή 2023. Στην περίπτωση που έχουν εγγραφεί, με βάση τα στοιχεία μέχρι τον μήνα κατάρτισης του Προϋπολογισμού, στις ΟΜΑΔΕΣ ποσά μεγαλύτερου ύψους από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2022 και το έτος 2023 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο Προϋπολογισμός υποχρεωτικά αναμορφώνεται στο ύψος ποσού του 2022.

II) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ 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 εισπραχτής εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους», με βάση την αρχή ότι η συνολική διαφορά των εγγεγραμμένων ποσών στον προϋπολογισμό του 2024 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 2022 και 2023. 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.*

III) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ / ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Για τον υπολογισμό του οριστικού ταμειακού υπολοίπου από Δήμους, Περιφέρειες και Νομικά Πρόσωπα, συντάσσεται επίσημη κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 31.12.2023, η οποία αποτελεί προσαρμογή στα βιβλία του φορέα, του υπολοίπου των καταθέσεων σε τράπεζες -όπως αυτό προκύπτει από τα αντίγραφα κίνησης (extrait) των τραπεζικών λογαριασμών- λαμβάνοντας υπόψη κυρίως τα μετρητά του ταμείου, τις εισπρακτέες ή πληρωτέες επιταγές, καθώς και μη ενταλματοποιηθείσες συναλλαγές του φορέα. Η ανωτέρω κατάσταση συνοδεύεται από τα αντίγραφα κίνησης των τραπεζικών λογαριασμών.

IV) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

Στον ΚΑΕ 81 ή/και 83 των Δήμων και Νομικών Προσώπων και στον ΚΑ Εξόδων με διάκριση (02) ή/και (03) των Περιφερειών, εγγράφεται το σύνολο των απλήρωτων υποχρεώσεων, όπως αυτές προκύπτουν από το ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής της 31.12.2023 το οποίο ανέρχεται στις 976.975,13 € εκ των οποίων το ποσό των 506.362,89 € αφορά δαπάνες οι οποίες έχουν τιμολογηθεί και αναμένεται η χρηματοδότηση τους (Ταμείο Ανάκαμψης, ΕΣΠΑ, ΥΠ.ΕΝ, κλπ.), το υπόλοιπο ποσό θα καλυφθεί από το χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου.

Μετά το κλείσιμο του έτους 2023 και εντός του πρώτου τριμήνου του 2024, το ΥΠΕΣ θα αποστείλει στις αρμόδιες για τον έλεγχο των προϋπολογισμών Αρχές τα σχετικά με τα παραπάνω μεγέθη προσωρινά απολογιστικά στοιχεία έτους 2023 για τους Δήμους και τις Περιφέρειες χωρικής αρμοδιότητάς τους, προκειμένου να μεριμνήσουν ώστε να λάβει χώρα η υποχρεωτική αναμόρφωση αυτών.

Στην αναμόρφωση λάβαμε υπόψη και τα πιο κάτω:

1. Την υπ' αριθμ. πρωτ. 3596/11.1.2024 (ΑΔΑ: 6ΝΜΗ46ΜΤΛ6-ΥΓΜ) απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Εσωτερικών με θέμα: Απόδοση εσόδων από τους **Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους 2024** της χώρας, προς κάλυψη λειτουργικών δαπανών **Α' τακτική επιχορήγηση έτους 2024**
2. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 4513/15.1.2024 έγγραφο του ΥΠΕΣ με θέμα: **Την Τακτική Επιχορήγηση των Ο.Τ.Α ά βαθμού της χώρας έτους 2024** με το οποίο μας ενημερώνουν για το διαμορφωθέν ύψος της μηνιαίας τακτικής επιχορήγησης στην οποία συμπεριλαμβάνεται και το ποσό που αποδιδόταν από τους **ΚΑΠ σε μικρούς νησιωτικούς και ορεινούς δήμους**.
3. Την υπ' αριθμ. πρωτ. 108153/15.12.2023 (ΑΔΑ: ΡΠ8Μ46ΜΤΛ6-Ζ89) απόφαση του Αναπληρωτή Υπουργού Εσωτερικών με θέμα: Την επιχορήγηση του Ελληνικού Οργανισμού Ανακύκλωσης (Ε.Ο.ΑΝ) για την εξόφληση του οφειλόμενου ποσού των Ο.Τ.Α α' βαθμού για το **τέλος ταφής έτους 2022** και του α' εξαμήνου έτους 2023.

4. Την εγγραφή στο σκέλος των εσόδων και εξόδων των επιχορηγήσεων κατά το μέρος που δεν έχουν εκτελεσθεί εν όλω ή εν μέρει.
5. Την υπ' αριθμ. 10/2024 (ΑΔΑ:60ΨΦΩΞΝ-530) του ΔΣ περί έγκρισης της 1ης Τροποποίησης του Τεχνικού Προγράμματος έτους 2024
6. Τον πίνακα των πολυετών δαπανών και συνεχιζόμενων έργων και προμηθειών που δεν ολοκληρώθηκαν και η δαπάνη τους θα βαρύνει το 2024. Στις περιπτώσεις υποχρεώσεων που έχουν ενταχθεί σε καθεστώς ρύθμισης για αποπληρωμή σε περισσότερα του ενός έτη, στον Προϋπολογισμό 2024 εγγράφεται το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί εντός του έτους, όπως αυτό προκύπτει από τη σχετική πράξη πολυετούς ανάληψης υποχρεώσεων.
7. Τη διαμόρφωση των οφειλών παρελθουσών χρήσεων (31.12.2023).
8. Την διαμόρφωση του χρηματικού υπολοίπου (31.12.2023).
9. Τις ανάγκες των υπηρεσιών του Δήμου όπως διαμορφώθηκαν.

Μετά τα ανωτέρω σας υποβάλλω τους σχετικούς πίνακες:

ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΜΑΔΑΣ Ι

ΚΑ	ΤΙΤΛΟΣ	Εισπραχθέντα 2023	Εισπραχθέντα 2022	ΔΙΑΦΟΡΑ	ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΟΜΑΔΑΣ 1 2024
0	ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.485.305,79	1.400.215,66		1.491.729,53
1	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	85.381,81	73.211,25		120.065,00
2	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	25.506,89	14.190,34		28.000,00
3	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	1.027.528,28	996.338,40		1.034.400,51
4	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	268.181,06	240.968,51		241.094,02
5	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	56.112,34	54.337,16		59.500,00
7	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	22.595,41	21.170,00		8.670,00
1	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	103.463,20	103.791,53		80.986,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	9.274,19	0		20.000,00
14	ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ		592,15		500,00

15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ	89.498,39	92.090,67		57.386,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	4.690,62	11.108,71		3.100,00
2	ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	411.931,45	419.194,08		427.984,91
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ	398.481,29	410.349,41		421.330,91
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε ΕΚΤΑΚΤΑ	13.450,16	8.844,67		6.654,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.000.700,44	1.923.201,27	77.499,17	2.000.700,44

**ΟΜΑΔΑ ΙΙ : ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ (32) ΚΑΙ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΟΥ (85)
ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΓΕΝΙΚΑ**

		2023	
A	32	Εισπραχθέντα	259.121,96
		2022	
B	32	Εισπραχθέντα	244.719,21
		ΑΠΟΛΥΤΗ ΔΙΑΦΟΡΑ	
Γ	32	A-B	14.402,75
		ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ	
Δ	32	Εισπράξεις από υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη (31/12/2023)	259.121,96
Ε'		Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη (31/12/2023)	2.000.899,61
		ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	259.121,96
ΣΤ		ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ	
	85	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ (Ε'-ΣΤ)	1.741.777,65
	85	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ	1.741.777,65

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ 85	1.741.777,65
ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΕΣ	
20	47.416,53
25	484.430,30
45	14.284,88
ΣΥΝΟΛΟ 85 ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ	546.131,71
00	1.195.645,94

ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ
20. ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΣ

Κωδικός	Περιγραφή	Εισπραχθέντα 2023	Εισπραχθέντα 2022	ΔΙΑΦΟΡΑ	Προϋπολογισμός 2024
031	Υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	725.409,00	709.712,19		732.538,98
045	Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών 50%	38.024,49	31.417,80		18.750,00
2111.0001	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	147.593,83	193.786,81		160.000,00
2118	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών 50%	11.829,52	6.114,86		12.000,00
2119.0018	Έσοδα από ανακύκλωση συσκευών και λοιπών υλικών	23.432,14	20.513,19		23.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ Α		946.288,98	961.544,85	-15.255,87	946.288,98
3211.0001	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	539,03	375,34		3.845,05
3218	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών 50%	889,49	666,06		45.000,00
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ Β		1.428,52	1.041,40	387,12	48.845,05
ΑΠΟ ΑΛΛΕΣ ΠΗΓΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ (ΤΑΚΤΙΚΑ, ΕΚΤΑΚΤΑ, ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ, ΣΑΤΑ κλπ)		31.983,06			130.000,00
5111	Χρηματικό υπόλοιπο	42.600,73			49.077,91
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ Γ		74.583,79	0,00		179.077,91
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΕΝΙΚΟ		1.022.301,29	962.586,25	59.715,04	1.174.211,94
ΕΞΟΔΑ					
Κωδικός	Περιγραφή	Πληρωθέντα	Πληρωθέντα		Προϋπολογισμός 2024
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.090.928,02	896.230,18		1.144.479,90
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	0,00	9.845,60		500,00
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	42.600,73	48.667,10		49.077,91
85	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	0,00	0,00		47.416,53
ΣΥΝΟΛΑ		1.133.528,75	954.742,88		1.241.474,34

25. ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ – ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ

Κωδικός	Περιγραφή	Εισπραχθέντα 2023	Εισπραχθέντα 2022	ΔΙΑΦΟΡΑ	Προϋπολογισμός 2024
032	Υπηρεσία υδρεύσεως (άρθρο 19ΒΔ 24/9-20/10/1958)	252.479,05	240.886,31		264.861,53
034	Υπηρεσία αποχέτευσης (άρθρο 19 ΒΔ 24/9-20/10/1958)	49.640,23	45.739,90		47.000,00
2112	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	109.062,13	78.146,37		101.750,00
2114	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	22.430,12	15.831,13		30.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ Α	433.611,53	380.603,71	53.007,82	443.611,53
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	176.463,85	172.304,98		404.839,81
3214	Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	33.686,29	26.727,99		289.740,63
	ΣΥΝΟΛΟ Β	210.150,14	199.032,97	11.117,17	694.580,44
4124,0002	Εισπραξη Φ.Π.Α				
4124,0007	Είσπραξη ΦΠΑ πρρων				
	ΣΥΝΟΛΟ Γ	0,00	0,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ Α+Β+Γ	643.761,67	579.636,68	64.124,99	1.128.191,97
	ΑΠΟ ΑΛΛΕΣ ΠΗΓΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ (ΤΑΚΤΙΚΑ, ΕΚΤΑΚΤΑ, ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ, ΣΑΤΑ κλπ)	283.946,84	288.982,40		200.000,00
5111	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	46.571,61	32.441,99		88.407,45
5113.0002		0,00			
0611					
		330.518,45	321.424,39	0,00	288.407,45
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	974.280,12	901.061,07	64.124,99	1.416.599,42
Κωδικός	Περιγραφή	Πληρωθέντα	Πληρωθέντα	Πληρωθέντα	Προϋπολογισμός 2024
6	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	858.182,64	862.914,38		743.408,46
7	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	85.996,72	5.704,00		500,00
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	46.571,61	32.441,99		237.207,45
85					484.430,30
	ΣΥΝΟΛΟ	990.750,97	901.060,37	0,00	1.465.546,21

45 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΟΥ

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Εισπράξεις 2023	2022	Απόλυτη διαφορά	2024
0411.0001	Δικαίωμα σύστασης θυρίδων	240,00	300	-60,00	375
0411.0002	Τέλος για την αγορά τάφου	4.330,00	80	4.250,00	5732,16
0412	Δικαίωμα ενταφιασμού	3.340,00	4.880,00	-1.540,00	3500
0413	Δικαίωμα ανανέωσης (παράτασης χρόνου ταφής)	105,00	140	-35,00	140
0415.0001	Δικαίωμα χρήσης θυρίδων	221,42	191,5	29,92	300
0417.0001	Τέλος ευπρεπισμού οικογενειακών τάφων	18.612,10	18.763,19	-151,09	17001,36

0417.0004	Τέλος χρήσης ψυγείο νεκρών	420,00	500	-80,00	250
2119.0008	Τέλος ευπρεπισμού οικογενειακών τάφων	30,00	30	0,00	
	ΣΥΝΟΛΟ Α	27.298,52	24.884,69	2.413,83	27.298,52
					Εισπρακτέα υπόλοιπα 31/12/2023
3219.0008	Έσοδα από Τέλος Ευπρεπισμού Οικογενειακών Τάφων	4.158,47	3.796,62		17.722,70
3219.0009	Έσοδα από Τέλος χρήσης Θυρίδων	79,01	57,06		317,07
3219.0013	Έσοδα από δικαιώματα ταφής		130,00		482,59
	ΣΥΝΟΛΟ Β	4.237,48	3.983,68	253,80	18.522,36
	ΣΥΝΟΛΟ Α+Β	31.536,00	28.868,37		45.820,88
	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ				
	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ				
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΠΟ 511				9.817,08
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ				55.637,96

ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2023		
Κωδικός	Περιγραφή	Προϋπολογισθέντα
5	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	778.875,42
51	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ	
511	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα	573.258,94
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	527.556,50
5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	5.827,92
5113	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	39.874,52
5113.0000	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	0
5113.0001	Χρηματικό υπόλοιπο από υπηρεσία καθαριότητας	0
5113.0002	Χρηματικό υπόλοιπο από υπηρεσία ύδρευσης	0
5113.0003	Χρηματικό υπόλοιπο από λοιπά ειδικευμένα τακτικά έσοδα	39.874,52

5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου	0
512	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα	205.616.48
5121	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	14.139,96
5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	0
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	95.120,94
5124	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ & Εθνικό ΠΔΕ)	0
5125	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας	3.143,63
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου	93.211,95

Με βάση τα παραπάνω, η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου του Δήμου, αφού έλαβε υπόψη της:

- την παρ. 5 του άρθρου 23 του Ν. 3536/2007.
- το άρθρο 8 του Β.Δ. της 17-5/15-6-1959 (ΦΕΚ 114/Α).
- το εγγ. ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.7.2012.
- την παρ. 5 του άρθρου 77 Ν. 4172/2013, όπως ισχύει.
- τον Προϋπολογισμό του Δήμου Πόρου έτους 2024, ο οποίος ψηφίστηκε με την υπ' αριθμ. 153/2023 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ:ΨΝΝΦΩΕΜ-ΥΥΤ), η οποία στη συνέχεια εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 5114/16.1.2024 Απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
- Την παρούσα εισήγηση

Εισηγείται προς την Δημοτική Επιτροπή όπως:

Αποδεχθεί το σχέδιο της 1ης υποχρεωτικής αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού του Δήμου 2024, όπως παρουσιάζεται κατωτέρω, και να το εισηγηθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση.

Η αναμόρφωση του Ολοκληρωμένου Προγράμματος Δράσης (Ο.Π.Δ.) υποβάλλεται ενιαία μαζί με αυτή του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου, ο προϋπολογισμός του οποίου δεν έχει ακόμα εγκριθεί.

Τα Μέλη της Δημοτικής Επιτροπής τοποθετήθηκαν ως ακολούθως επί της ανωτέρω εισήγησης:

1. Λίτσας Χρήστος: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.
2. Μάνεσης Κυριάκος: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.
3. Ροή Χριστίνα: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.
4. Ροΐδης Κωνσταντίνος: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.

Ακολούθησε η καταμέτρηση των ψήφων, η οποία είχε ως εξής:

	Αριθμός ψήφων	Ονόματα συμβούλων
ΝΑΙ	5	Κουτουζής Γεώργιος, Λίτσας Χρήστος, Μάνεσης Κυριάκος, Ροή Χριστίνα, Ροΐδης Κωνσταντίνος
ΟΧΙ		
ΛΕΥΚΟ	-	-
ΠΑΡΩΝ	-	-
ΑΠΟΧΗ	-	-
ΝΑΙ σε έγκυρη εναλλακτική πρόταση	-	-
Μη-έγκυρη ψήφος	-	-

Κατόπιν των ανωτέρω, η Δημοτική Επιτροπή:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο το σχέδιο της 1^{ης} (υποχρεωτικής) αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού του Δήμου Πόρου έτους 2024, σύμφωνα με τον συνημμένο πίνακα, όπως αυτός συντάχθηκε κατόπιν του εισηγητικού σημειώματος της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της.

Η παρούσα Απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό 13/2024.

Πρόεδρος	Τα Μέλη
Κουτουζής Γεώργιος	1. Λίτσας Χρήστος 2. Μάνεσης Κυριάκος 3. Ροή Χριστίνα 4. Ροΐδης Κωνσταντίνος

ΣΚΕΛΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΟΜΑΔΑ 1			
ΚΑ	Διαμόρφωση ομάδος 1 ύστερα από το κλείσιμο της προηγούμενης χρήσης	Αρχικό	Αναμόρφωση
0322.0001	Τέλη ύδρευσης	263.500,00	12.138,47
0461	Τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων (άρθρο 3 Ν 1080/80)	65.500,00	5.500,00
0462	Τέλος διαφήμισης (άρθρο 5 Ν 1900/90)	1.000,00	262,88
1514	Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων άρθρων 17 και 18 του ν.1337/1983, άρθρ.9 παρ 8 του ν.1512/1985 και πρόστιμα άρθρ.22 ν. 1577/1985	20.000,00	2.000,00
1519.0001	Πρόστιμα λόγω αυθαίρετης χρήσης κοινόχρηστων χώρων (αρ.26 παρ.5 ν>1828/89, αρ.6 ν.1900/90)	1.500,00	1.200,00
1519.0003	Πρόστιμα λόγω εκπρόθεσμης ή ανακριβούς δήλωσης υποχρέων καταβολής Τ.Α.Π. άρθρο 24 παρ 12 .2130/1993	5.500,00	2.314,00
1519.0004	Πρόστιμα λόγω μη καταβολής ή ελλιπούς ή εκπρόθεσμης καταβολής του τέλους διαμονής παρεπιδημούντων και του τέλους του άρθρου 20 Ν. 2539/97	5.000,00	2.300,00
2112.0001	Τακτικά έσοδα από Τέλη Ύδρευσης	120.000,00	18.250,00
2119.0003	Τακτικά έσοδα από Μισθώματα Καταστημάτων Δ.Α.	7.394,04	2.500,00
2119.0015	Μισθώματα θαλασσίου χώρου	20.000,00	14.000,00
2119.0018	Έσοδα από ανακύκλωση συσκευών και λοιπών υλικών	23.000,00	2.000,00
2119.0020	Έσοδα από Φόρο Ηλεκτροδοτούμενων Χώρων	11.000,00	6.200,00
2211.0001	Έσοδα από πρόστιμα τελών παρεπιδημούντων Π.Ο.Ε. που βεβαιώνονται & εισπράττονται για πρώτη φορά	4.500,00	2.500,00
2211.0003	Έσοδα από πρόστιμα Π.Ο.Ε. γενικά	5.000,00	546,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΕΩΝ ΟΜΑΔΑΣ Ι		71.711,35
0311.0001	Τέλη καθαριότητας και φωτισμού	719.500,00	12.538,98
0415.0001	Δικαίωμα χρήσης θυρίδων	0,00	300,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΕΩΝ ΟΜΑΔΑΣ Ι		12.838,98
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη		
ΑΥΞΗΣΗ			
3211.0002	Από ΔΦ	0,00	326,76
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗΣ		326,76
ΜΕΙΩΣΗ			
3211.0001	Από Δ.Τ.	4.384,08	539,03
3212.0001	Από Τέλη Ύδρευσης	488.240,08	85.192,43

3212.0002	Από Αλλαγή Υδρομέτρου	2.287,85	495,69
3214.0002	Δικαίωμα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο	1.475,82	204,60
3214.0003	Τέλος χρήσης αποχετευτικού δικτύου	61.130,47	13.966,67
3214.0004	Έσοδα από την από την χρήση σύνδεσης αγωγού ΒΙΟΚΑ του Δήμου Τροιζηνίας Μεθάνων	245.554,76	4.249,15
3215	Τέλος ακίνητης περιουσίας	528,53	33,13
3218.0001	Τακτικά έσοδα από Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων Εστιατορίων & συναφών καταστημάτων	107.761,88	1.128,60
3219.0001	Έσοδα από κοινόχρηστους χώρους	46.289,13	1.472,23
3219.0003	Έσοδα από Μισθώματα καταστημάτων Δ.Α.	213.393,02	2.009,69
3219.0004	Έσοδα από Μισθώματα τριωρόφου κτιρίου	36.094,87	1.549,19
3219.0005	Έσοδα από Μισθώματα καταστήματος Συνοικισμού	5.804,18	1.185,68
3219.0008	Έσοδα από Τέλος Ευπρεπισμού Οικογενειακών Τάφων	19.356,27	1.633,57
3219.0009	Έσοδα από Τέλος χρήσης Θυρίδων	326,38	9,31
3219.0012	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟΥ ΜΙΣΘΩΜΑΤΩΝ	11.064,45	427,73
3219.0016	Τροφεία δημοτικών παιδικών - βρεφονηπιακών σταθμών (άρθρων 9 και 10 της ΚΥΑ 16065/2002 (ΦΕΚ 497 Β'))	8.289,04	36,40
3219.0017	ΦΠΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ 24%	14.308,31	3.365,93
3219.0018	ΦΠΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ 13%	56.754,78	10.593,86
3219.0019	Έσοδο από περιβαλλοντικό τέλος κόστους και κόστος πόρου	402,36	126,74
3219.0020	Εισπραξη ΦΠΑ 13% Περιβαλλοντικού Τέλους	41,93	14,53
3219.0021	Έκτακτα έσοδα από πρόστιμα τελών παρεπιδημούντων	415,19	415,19
3221.0001	Έκτακτα έσοδα από πρόστιμα τελών παρεπιδημούντων.	78.669,53	1.343,25
	ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΗΣ		129.992,60
	ΔΙΑΦΟΡΑ 32		-129.665,84
ΜΕΙΩΣΗ	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΡΙΤΩΝ		
4319.0002	Έσοδο από ΟΑΕΔ για υλοποίηση προγράμματος κοινωφελούς εργασίας	20.000,00	20.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΗΣ		20.000,00
ΑΥΞΗΣΗ			
4131.0001	Εισφορές ΕΦΚΑ	400.000,00	20.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗΣ		20.000,00
	ΔΙΑΦΟΡΑ		0,00
ΑΥΞΗΣΗ	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ		
0611.0001	Τακτική Κατανομή	942.486,12	347.506,44

1315.0001	Επιχορήγηση για προμήθεια εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία συστήματος τηλεελέγχου - τηλεχειρισμού και ανίχνευσης διαρροών μετρητικών διατάξεων κατανάλωσης των δικτύων ύδρευσης (Φιλίδημος 1)	160.325,72	286.236,78
1326.0004	Προγραμματική σύμβαση με την Περιφέρεια Αττικής για την εκπόνηση Μελέτης άρσης επικινδυνότητας πρανούς στη θέση Πούντα - Σταυρός Ν. Πόρου	0,00	61.000,00
1326.0006	Μελέτη διαχωρισμού παντοροϊκού δικτύου, αντικατάστασης δικτύου ύδρευσης και υπογειοποίησης δικτύου ηλεκτροφωτισμού	0,00	450.000,00
1328.0005	Έσοδα απο πράξη ΟΠΣ 5163963 Βιώσιμη μικροκινητικότητα μέσω συστήματος κοινοχρήστων ποδηλάτων	247.816,48	3.968,00
3123.0002	Προϊόν δάνειου ενταγμένου έργου στο πρόγραμμα ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ με τίτλο Αναβαθμιση υποδομων διαχείρισης λυμάτων Δημου Πόρου	8.367.600,00	600.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗΣ		1.748.711,22
	ΜΕΙΩΣΗ		
0619.0002	Επιχορήγηση μικρών νησιωτικών και ορεινών δήμων	249.700,00	249.700,00
1326.0008	Προγραμματική σύμβαση για το έργο με τίτλο - Βελτίωση βατότητας αγροτικής οδού στις θέσεις Μιστρέτσι και Περγάρι στο Δήμο Πόρου"	199.268,36	72.995,09
1328.0003	Χρηματοδότηση πράξης Αναβάθμιση Αστικού εξοπλισμού Δήμου Πόρου, Περιφέρεια Αττικής - CLLD/LEADER (Α.Δ.Α.: 9ΨΠ97Λ7-ΛΥΜ)	87.734,96	5.584,96
1329.0002	Επιχορήγηση μελετών ωρίμανσης και εκτέλεσης έργων των ΟΤΑ εκτός ΠΕΠ	45.000,00	9.989,44
	ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΗΣ		338.269,49
	ΑΥΞΗΣΗ Διαμόρφωση Χρηματικού Υπολοίπου		
5121	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	3.003,30	11.136,66
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗΣ		11.136,66
	ΜΕΙΩΣΗ		
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	579.564,93	52.008,43
5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο απο τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδύτικες δαπανες	10.530,00	4.702,08
5113.0000	Χρηματικό υπόλοιπο από υπηρεσία καθαριότητας	152.243,64	152.243,64
5113.0003	Χρηματικό υπόλοιπο από λοιπά ειδικευμένα τακτικά έσοδα	91.735,92	51.861,40

5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου	40.729,32	40.729,32
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	113.597,34	18.476,40
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου	177.046,75	83.834,80
	ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΗ		403.856,07
	Διαφορά ΧΥ	392.719,41	
	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ		
	Συνολο αυξήσεων		1.793.013,62
	Συνολο Μειώσεων		963.829,51
	Διαφορά Αυξήσεις - Μειώσεις		829.184,11
	Ποσό που προστίθεται στο αποθεματικό	829.184,11	
	Διαμορφωθέν αποθεματικό	40.000,00	869.184,11
	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΟΕ		
	ΜΕΙΩΣΗ		
8111	Αμοιβες και έξοδα προσωπικού		
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	71.712,56	71.549,96
8115	Διάφορα έξοδα		
45	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	611,34	611,34
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	3.003,30	3.003,30
8121	Λοιπά έξοδα		
61	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	87.734,96	5.584,96
63	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	279.176,08	279.176,08
	ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΗΣ		359.925,64
	ΑΥΞΗΣΗ		
8111	Αμοιβες και έξοδα προσωπικού		
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0,00	640,80
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0,00	472,91
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	0,00	613,53
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	0,00	707,30
8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων		
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	30.570,11	3.587,81
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	37.714,48	14.221,69
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	8.443,50	6.758,42

20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	5.192,72	36.965,25
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	0,00	228.829,76
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	58.409,18	23.502,84
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	0,00	5.880,00
8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων		
00	ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0,00	4.514,44
10	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0,00	3.908,48
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	0,00	3.517,65
20	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	0,00	6.306,41
25	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	0,00	8.215,09
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	0,00	20.288,12
60	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	0,00	8.259,96
8117	Λοιπά έξοδα		
15	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	0,00	261,69
8122	ΕΡΓΑ	0,00	
30	ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	0,00	36.972,14
64	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ, ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΚΑΙ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	0,00	321.602,89
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΕΩΝ		736.027,18
	ΔΙΑΦΟΡΑ ΠΟΕ		-376.101,54
	ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ		
	ΜΕΙΩΣΕΙΣ		
00.6737.0001	Προγραμματική Σύμβαση με το Δίκτυο Συνεργασίας Νήσων ΠΕ Αττικής, για την Διοικητική και Τεχνική Υποστήριξη της Δ/νση Τεχνικών Υπηρεσιών Δήμου Πόρου	100.800,00	40.000,00
00.6737.0003	Προγραμματική σύμβαση για Ολοκλήρωση μελετών για την αποκατάσταση και αξιοποίηση της Δημοτικής Αγοράς Πόρου	50.998,72	9.989,44
10.6117.0005	Υπηρεσίες συμβουλευτικής υποστήριξης σε θέματα σχεδιασμού εισπραξιμότητας ΕΣΟΔΩΝ	16.000,00	16.000,00
25.6117.0004	Δαπάνη εργαστηριακών αναλύσεων αποχέτευσης (λύμματα)	1.200,00	500,00
25.6262.0017	Συντήρηση αντλιοστασίων ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	15.000,00	15.000,00
25.6262.0018	Συντήρηση δικτύων ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	18.000,00	10.000,00
25.6262.0020	Εργασία μεταφοράς λυμάτων με βυτίο στο εργοστάσιο ΒΙΟΚΑ σε περίπτωση βλάβης	9.000,00	9.000,00
25.6262.0024	Εργασίες ελέγχου, συντήρησης και επισκευών εγκαταστάσεων μεταφοράς και επεξεργασίας λυμάτων	100.000,00	100.000,00
25.6662.0003	Προμήθεια υλικών συντήρησης ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	18.700,00	8.700,00

25.7131.0005	Προμήθεια ηλεκτρομηχανολογικών ειδών για αντλιοστάσια βιολογικού καθαρισμού	1.000,00	1.000,00
30.6117.0014	Αμοιβή τεχνικού συμβούλου για κατάρτιση σχεδίου αστικής προσβασιμότητας	29.760,00	29.760,00
30.7333.0013	Έργο με τίτλο "Βελτίωση βατότητας αγροτικής οδού στις θέσεις "Μιστρέτσι" και "Περγάρι" στο Δήμο Πόρου (μέσω Προγραμ. Σύμβασης)	199.268,36	72.995,09
30.7333.0016	Εκτέλεση έργου "Βελτίωση βατότητας δρόμου στον Αγ. Στέφανο"	36.972,14	36.972,14
30.7412.0002	Μελέτη άρσης επικινδυνότητας πρηνών στη θέση Πούντα - Σταυρός Ν. Πόρου	65.000,00	4.000,00
55.7333.0001	Εκτέλεση του έργου "ΒΕΛΤΙΩΣΗ ΟΔΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΠΟΡΟΥ"	1.882.592,55	296.182,89
60.6117.0001	Αμοιβή Τεχνικού Συμβούλου για την λειτουργία χρηματοδοτικών προγραμμάτων κοινωνικών δομών	12.500,00	12.500,00
64.7311.0001	Ενεργειακή Αναβάθμιση Δημοτικής Βιβλιοθήκης Πόρου - ΕΣΠΑ	95.200,02	25.420,00
	Συνολο μειώσεων υπηρεσιών		688.019,56
	ΑΥΞΗΣΕΙΣ		
00.6031	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	55.000,00	8.000,00
00.6053.0001	Εργοδοτικές εισφορές ειδικού συνεργάτη και γενικού γραμματέα	10.000,00	5.000,00
00.6122	Αποζημίωση και έξοδα κίνησης Δημοτικών Συμβούλων (άρθρο 140 ΔΚΚ)	0,00	15.000,00
00.6111	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	30.000,00	20.000,00
00.6221.0001	Εξοδα με ταχυμεταφορική εταιρία	2.500,00	600,00
00.6221.0002	Ταχυδρομικά Τέλη	0,00	1.000,00
00.6131.0005	Αμοιβή για την απομαγνητοφώνιση συμβουλίων, επιτροπών κ.λ.π	12.350,00	8.605,00
00.6473.0002	Δαπάνες Καλλιτεχνών(Συναυλίες)	5.000,00	10.000,00
00.6823	Τόκοι υπερημερίας χρήσης	2.000,00	2.243,29
00.7518.0002	Συμμετοχή στην εταιρεία μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα "Δίκτυο Μπλε Δήμων"	0,00	1.500,00
10.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	325.675,54	14.318,86
10.6115.0001	Αμοιβή Ορκωτών λογιστών	17.000,00	4.900,00
10.6131.0001	Αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες	8.000,00	8.000,00
10.7131.0002	Προμήθεια κλιματιστικών	1.000,00	2.000,00
15.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	45.000,00	4.000,00
15.6041.0002	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) ΠΣ	3.000,00	2.000,00
15.6051.0001	Εισφορές υπέρ ΕΦΚΑ	10.000,00	5.000,00
15.6063.0001	Προμήθεια γάλακτος	7.000,00	1.300,00
15.6261.0001	Συντήρηση κτηρίων κοινωνικών δομών (Σχολείων, Παιδικού, ΚΔΑΠ, Ιατρείων κ.λ.π)	3.000,00	7.000,00

15.6265.0004	Συντήρηση και επισκευή οργάνων και εξοπλισμού Φυσικοθεραπευτηρίου	500,00	500,00
15.6265.0008	Συντήρηση και επισκευή λοιπού εξοπλισμού	5.000,00	700,00
15.6413.0002	Δαπάνη μεταφοράς προσώπων από Πόρο στο Γαλατά και αντίστροφα κατά την χειμερινή περίοδο	1.500,00	3.000,00
15.6471	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	10.000,00	10.000,00
15.6474.0001	Αντιμετώπιση δαπανών για την εκτέλεση προγραμμάτων για την προστασία και προαγωγή της Δημόσιας Υγείας	500,00	200,00
15.6631.0003	Προμήθεια λοιπών ειδών υγιεινής και καθαριότητας ΠΣ	2.500,00	1.000,00
15.6643	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό	7.140,00	1.200,00
20.6641.0001	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για την κίνηση μεταφορικών μέσων	36.900,00	3.042,88
20.6644	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για λοιπές ανάγκες	3.680,00	298,26
20.6721.0002	Εισφορά υπέρ Ε.Ο.ΑΝ.	0,00	55.355,76
25.6117.0001	Δαπάνη εργαστηριακών αναλύσεων νερού	4.500,00	2.800,00
25.6211.0004	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος Αποχέτευσης	80.000,00	60.000,00
25.6221	Ταχυδρομικά τέλη λογ/μών ύδρευσης αποχέτευσης	7.000,00	1.500,00
25.6262.0010	Συντήρηση γεωτρήσεων	2.000,00	15.000,00
25.6633	Προμήθεια χημικού υλικού (Απολυμαντικά, χημικά, κ.λ.π.)	5.000,00	5.000,00
25.6641.0001	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών	6.360,00	900,00
25.6642	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση αντλιοστασίων ΑΠΟΧΕΥΤΕΥΣΗΣ	10.800,00	148,46
25.6662.0007	Προμήθεια αναλωσίμων απονιτροποιητή	15.000,00	22.000,00
25.6672.0002	Προμήθεια ανταλλακτικών για συντήρηση γεωτρήσεων	1.000,00	5.000,00
30.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	2.300,00	500,00
30.6262.0023	Εργασίες συντήρησης και επισκευής δρόμων	5.000,00	2.000,00
30.6641.0001	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για ανάγκες οχημάτων πυρασφαλείας	24.550,00	3.469,15
30.6644.0001	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για μηχανήματα πυρασφαλείας	1.950,00	280,13
30.7131.0006	Προμήθεια εργαλείων για τις ανάγκες συνεργείων	2.000,00	2.000,00
60.6021.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, ΚΔΑΠ)	4.800,00	2.000,00
60.6041.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός κλπ ΠΣ)	28.800,00	4.000,00
60.6041.0002	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, κλπ ΚΔΑΠ)	13.000,00	6.000,00
60.6052	Εργοδοτικές εισφορές υπαλλήλων ΕΦΚΑ	1.150,00	500,00
60.6054	Εργοδοτικές εισφορές εκτακτου προσωπικού	10.000,00	1.500,00
60.6265.0001	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού ΚΔΑΠ	0,00	800,00

60.6614.0001	Προμήθεια παιδαγωγικού υλικού για ΚΔΑΠ	500,00	900,00
60.6481.0001	Προμήθεια ειδών πανταπωλείου	3.500,00	3.000,00
60.6481.0002	Προμήθεια ειδών σπωροπωλείου	1.500,00	1.000,00
60.6481.0003	Προμήθεια ειδών κρεοπωλείου	2.000,00	2.800,00
60.6481.00004	Προμήθεια ειδών αρτοποιείου και ζαχαροπλαστείου	1.000,00	1.500,00
63.6521.0001	Τόκοι δανείου για προμήθεια εγκατάστασης και θέση σε λειτουργία συστήματος τηλεελεγχου - τηλεχειρισμού	58.650,43	137.171,71
63.6526.0001	Χρεολύσια δανείου για προμήθεια εγκατάστασης και θέση σε λειτουργία συστήματος τηλεελεγχου - τηλεχειρισμού	101.675,29	146.821,78
63.7312.0001	Εκτέλεση του έργου Αναβάθμιση υποδομών διαχείρισης Λυμάτων Δήμου Πόρου	7.500.000,00	600.000,00
70.6641.0001	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για οχήματα Ε.Π.Κ	4.500,00	417,22
70.6641.0002	Προμηθεια καυσίμων και λιπαντικών για λοιπές ανάγκες μηχανημάτων ΕΠΚ	1.700,00	398,22
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗΣ		1.225.170,72
	ΔΙΑΦΟΡΑ ΓΕΝΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ		-537.151,16
	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ		
	ΜΕΙΩΣΗ		
25.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	869.378,32	384.948,02
45.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	15.078,32	793,44
	ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΗΣ		385.741,46
	ΑΥΞΗΣΗ		
20.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	4.761,02	42.655,51
00.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων (εκτός ανταποδοτικών)	996.628,58	199.017,36
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗΣ		241.672,87
	ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗΣ ΕΞΟΔΩΝ		2.202.870,77
	ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΙΩΣΕΩΝ ΕΞΟΔΩΝ		1.433.686,66
	ΔΙΑΦΟΡΑ μεταξύ ΑΥΞΗΣΕΩΝ ΜΕΙΩΣΕΩΝ ΕΞΟΔΩΝ	769.184,11	
	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	869.184,11	
	ΤΕΛΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ		100.000,00
Μετά την αναμόρφωση ο προϋπολογισμός παρουσιάζει			
ΕΣΟΔΑ	ΑΥΞΗΣΗ		
19872204,10	829.184,11	20.701.388,21	
ΕΞΟΔΑ	ΑΥΞΗΣΗ		
19832204,10	769.184,11	20.601.388,21	
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ			
100.000,00		100.000,00	

