



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ

Οικονομική Επιτροπή

Ταχ. Δ/ση: Λ. Μαραθώνος 29 & Αθ. Διάκου 01

Άγιος Στέφανος

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ:..3η/2017..

της 20ης-2-2017

..Αριθ. Απόφασης: ..21/2017..

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της ..3^η/20-2-2017.. Δημόσιας **ΤΑΚΤΙΚΗΣ** συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής.

Σήμερα την **.20^η Φεβρουαρίου 2017..**, ημέρα **..Δευτέρα..** και ώρα **..9:30..** η Οικονομική Επιτροπή συνήλθε σε Δημόσια **ΤΑΚΤΙΚΗ** συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Καταστήματος του Δήμου Διονύσου, επί της οδού Λ. Μαραθώνος 29 & Αθ. Διάκου 01 κατόπιν της υπ' αριθ. **..4662/16-2-2017..** πρόσκλησης για συνεδρίαση, του Προέδρου κ. Διονύσιου Ζαμάνη, Δημάρχου Διονύσου, που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10, για συζήτηση και λήψη απόφασης στο κατωτέρω θέμα της ημερήσιας διάταξης:

- **ΘΕΜΑ 1^ο:** «1^η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ – ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ Ο.Ε. 2017».

ΘΕΜΑ 2^ο: «Έγκριση δαπάνης και διάθεση πίστωσης προϋπολογισμού οικ. έτους 2017».

ΘΕΜΑ 3^ο: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου Δ' τριμήνου οικονομικού έτους 2016».

ΘΕΜΑ 4^ο: «Σύσταση Πάγιας Προκαταβολής για το ο.ε. 2017 στις Δημοτικές Κοινότητες του Δήμου Διονύσου».

ΘΕΜΑ 5^ο: «Έγκριση δαπανών και διάθεση πιστώσεων προϋπολογισμού οικ. έτους 2017».

ΘΕΜΑ 6^ο: «Έγκριση δαπάνης και διάθεση πίστωσης για δημοσίευση συνοπτικής κατάστασης προϋπολογισμού Δήμου ο.ε. 2017» .

ΘΕΜΑ 7^ο: «Έγκριση δαπανών παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) και διάθεση των αντίστοιχων πιστώσεων του προϋπολογισμού οικ. έτους 2017» .

ΘΕΜΑ 8^ο: «Έγκριση δαπάνης και διάθεση πίστωσης για αμοιβές ορκωτού ελεγκτή-εκκαθαριστή και λογιστών για ολοκλήρωση διαδικασιών εκκαθάρισης Δημοτικών Επιχειρήσεων» .

ΘΕΜΑ 9^ο: «Έγκριση δαπάνης & διάθεση πίστωσης για την καταβολή της ετήσιας συνδρομής έτους 2017 στο «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΔΙΑΔΗΜΟΤΙΚΟ ΔΙΚΤΥΟ ΥΓΙΩΝ ΠΟΛΕΩΝ».

ΘΕΜΑ 10^ο: «Δέσμευση και διάθεση πίστωσης σε βάρος του προϋπολογισμού ο.ε. 2017 για την δημοσίευση αποφάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου (άρθρο79 παρ. 4 Ν. 3463/2006 ΔΚΚ)».

ΘΕΜΑ 11^ο: «1) Έγκριση Πρακτικού Συνοπτικού Διαγωνισμού «ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΩΝ & ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΚΔΟΣΗΣ/ΕΚΤΥΠΩΣΗΣ,

ΕΜΦΑΚΕΛΩΣΗΣ & ΑΠΟΣΤΟΛΗΣ ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΩΝ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΩΝ (ΥΒΡΙΔΙΚΟ ΤΑΧΥΔΡΟΜΕΙΟ & ΤΑΧΥΔΡΟΜΙΚΑ ΤΕΛΗ» και 2) Έγκριση ανάδειξης προσωρινών Αναδόχων»

ΘΕΜΑ 12^ο: «Έγκριση πρακτικού Νο1 και γνωμοδοτήσεων επί ενστάσεων για την παροχή της υπηρεσίας: «Δαπάνες φύλαξης κτηρίων, αρθ. 21 παρ. 11 του ν.3731/2008», και συνολικού προϋπολογισμού 450.000,00 συμπεριλαμβανομένου ΦΠΑ 24%»

ΘΕΜΑ 13^ο: «Έγκριση πρακτικών και ανάδειξη προσωρινού αναδόχου για παροχή υπηρεσιών καθαριότητας- περιβάλλοντος (Αποκομιδή ογκωδών απορριμμάτων με φορητά αρπάγες – κοπή υψηλών δένδρων- εγκατάσταση και μεταφορά μπαζών)»

ΘΕΜΑ 14^ο: «Έγκριση Έκδοσης Χρηματικού Εντάλματος Προπληρωμής για την «Προμήθεια Καρτών Κινητής Τηλεφωνίας για τους Αυτοματισμούς Δεξαμενών και Αντλιοστασίων του Δήμου»»

ΘΕΜΑ 15^ο: «Έγκριση δαπανών και διάθεση πιστώσεων προϋπολογισμού ο.ε. 2017 για τα συνεχιζόμενα έργα και μελέτες του Δήμου Διονύσου».

ΘΕΜΑ 16^ο: «Έγκριση δαπάνης και διάθεση πίστωσης ύψους 3.000,00€ για έξοδα δημοσιεύσεων για τις ανάγκες της Τεχνικής Υπηρεσίας του Οικονομικού Έτους 2017»

ΘΕΜΑ 17^ο: «Έγκριση δαπανών και διάθεση πιστώσεων από τον προϋπολογισμό του Δήμου ο.ε. 2017, για δημοσιεύσεις της Δ/σης Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Μέριμνας σε εφημερίδες».

ΘΕΜΑ 18^ο: «Έγκριση παροχής υπηρεσιών συντήρησης και τεχνικής υποστήριξης του εξοπλισμού του λογισμικού και των εφαρμογών ασύρματου ευρυζωνικού δικτύου του Δήμου Διονύσου».

ΘΕΜΑ 19^ο: «Λήψη απόφασης περί εγκρίσεως λογαριασμού εσόδων-εξόδων μηνός ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2016».

ΘΕΜΑ 20^ο: «Λήψη απόφασης περί εγκρίσεως λογαριασμού εσόδων-εξόδων μηνός ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2016».

ΘΕΜΑ 21^ο: «Παραίτηση από ένδικα μέσα».

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω επτά (7) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Ζαμάνης Διονύσιος, Πρόεδρος.
2. Κωστάκης Δημήτριος
3. Αλεξανδρής Δημήτριος
4. Ντούντα-Πολυχρονοπούλου Χρυσούλα
5. Στάικος Θεόδωρος
6. Καλαφατέλης Ιωάννης
7. Κοντάκης Κυριάκος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Μαγγίνα Στέλλα-Σοφία
2. Μπιτάκος Παναγιώτης

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον κ. Σερασκέρη Εμμανουήλ, Υπάλληλο του Δήμου Διονύσου.

Αριθμός Απόφασης: ..21/2017..

- **ΘΕΜΑ 1^ο:** «1^η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ – ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ Ο.Ε. 2017».

Ο Πρόεδρος της επιτροπής έθεσε υπόψη του σώματος την εισήγηση:

ΣΧΕΤΙΚΑ:

- 1) Η αριθ. 228/2016 (ΑΔΑ: 7Μ37Ω93-Δ9Φ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου ο.ε. 2017 και η αριθ. πρωτ. 107119/38932/30-1-2017 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής με την οποία επικυρώθηκε.
- 2) Η αριθ. πρωτ. 23976/22-7-2016 (ΑΔΑ:ΩΧΔΑ465ΦΘΕ-364) Κ.Υ.Α. «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017 – τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ Β' 253) απόφασης».
- 3) Η αριθ. 209/2016 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου (Α.Δ.Σ.) με την οποία εγκρίθηκε το τεχνικό πρόγραμμα του Δήμου ο.ε. 2017.
- 4) Η αριθ. 149/2015 (ΑΔΑ: 728ΙΩ93-96Ψ) απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου «Κατάργηση με την επωνυμία «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης & Πολιτισμού Δήμου Διονύσου (Ο ΘΕΣΠΙΣ)»».
- 5) Η αριθ. 96712/35349/22-11-2016 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, η οποία δημοσιεύθηκε στο αριθ. 4014/τεύχος δεύτερο/15-12-2016 φύλλο της Εφημερίδας της Κυβέρνησης, με την οποία εγκρίθηκε η κατάργηση του ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου «Ο ΘΕΣΠΙΣ»».
- 6) Η αριθ. 413/2016 (ΑΔΑ: 6Φ6ΓΩ93-ΠΑΑ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής περί «Αποδοχής δωρεάς ποσού (3.000,00) ΕΥΡΩ από την Τράπεζα Πειραιώς, για πραγματοποίηση διήμερης εκδήλωσης της παιδικής χορωδίας του Δήμου Διονύσου, στο θέατρο Αρσακείων – Τοσιτσειών Σχολείων Εκάλης».
- 7) α) Η αριθ. 18/2017 (ΑΔΑ: ΩΧΘΩΩ93-Θ4Ι) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου «Αποδοχή απόφασης ένταξης της πράξης «Κέντρο Κοινότητας στο Δήμο Διονύσου» με κωδικό ΟΠΣ (ΜΙΣ) 5002558 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Αττική 2014 – 2020»». β) Η αριθ. πρωτ. 4077/23-12-2016 (ΑΔΑ: 6ΠΔΜ7Λ7-ΕΥΕ) απόφαση της Περιφέρειας Αττικής «Ένταξη της Πράξης

«ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ» με κωδικό ΟΠΣ 5002558 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Αττική 2014-2020».

8) Η αριθ. πρωτ. 33528/31-10-2016 (ΑΔΑ: 70Ι2465ΦΘΕ-ΤΝΛ) απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών «Δ' Κατανομή ποσού 25.000.000,00 ευρώ από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους έτους 2016, σε όλους τους Δήμους της Χώρας, για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών των σχολείων τους».

ΣΧΕΤΙΚΑ ΣΥΝ/ΝΑ:

- 1) Τα αριθ. πρωτ. 35672/21-12-2016, 3397/6-2-2017 και 3568/8-2-2017 έγγραφα της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού και Διοικητικής Μέριμνας.
- 2) Η από 31/12/2016 βεβαίωση της Ταμειακής Υπηρεσίας του Δήμου για το χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου στις 31/12/2016.
- 3) Τα αριθ. πρωτ. 3364/6-2-2017 και 3962/9-2-2017 έγγραφα του Τμήματος Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας, Πολιτισμού & Αθλητισμού.
- 4) Το αριθ. πρωτ. 3382/6-2-2017 έγγραφο της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών.
- 5) Τα αριθ. πρωτ. 3188/3-2-2017, 3505/7-2-2017 και 3996/9-2-2016 έγγραφα της Διεύθυνσης Περιβάλλοντος.
- 6) Το αριθ. πρωτ. 3566/8-2-2017 έγγραφο του Γενικού Γραμματέα του Δήμου.
- 7) Τα αριθ. πρωτ. 3412/7-2-2017 και 4403/15-2-2017 (ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ) έγγραφα του Τμήματος Προγραμματισμού, Οργάνωσης, Πληροφορικής και Διαφάνειας.
- 8) Το αριθ. πρωτ. 4435/15-2-2017 έγγραφο του Γραφείου Δημάρχου.
- 9) Το αριθ. 879/14-12-2016 (αριθ. πρωτ. Δήμου 1027/12-1-2017) έγγραφο του καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου.
- 10)». Το αριθ. πρωτ. 882/14-12-2016 έγγραφο του καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου».
- 11) Κατάσταση ανεξόφλητων τιμολογίων υποχρεώσεων καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου».
- 12) Το αριθ. ΓΡΒ - 263/31-12-2016 Γραμμάτιο Είσπραξης της Ταμειακής Υπηρεσίας μεταφοράς χρηματικού υπολοίπου καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου» στο Δήμο.

13) Κατάσταση συνεχιζόμενων δαπανών προμηθειών, υπηρεσιών που απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου ο.ε. 2017.

A. Ο προϋπολογισμός του Δήμου οικονομικού έτους 2017 εγκρίθηκε με την αριθ. 228/2016 (ΑΔΑ: 7Μ37Ω93-Δ9Φ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ. 107119/38932/30-1-2017 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, η οποία πρωτοκολλήθηκε στο Δήμο με αριθμό πρωτοκόλλου 3141/2-2-2017.

Στην ως άνω απόφαση επικύρωσης της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής αναφέρονται τα εξής:

α) Ο Δήμος να μεριμνήσει για την ενσωμάτωση του επικυρωμένου προϋπολογισμού στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 77 του Νόμου 4172/2013 καθώς και για την δημοσίευση συνοπτικής κατάστασης του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 του Νόμου 3852/2010.

β) εντός ευλόγου χρονικού διαστήματος να προβεί σε αναμόρφωση του επικυρωμένου προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2017, ούτως ώστε:

1) Να αποτυπωθούν σε αυτόν τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα όπως αυτά διαμορφώθηκαν κατά την 31^η Δεκεμβρίου και να καταστεί έτσι αυτός ρεαλιστικός, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 6 της υπ' αριθ. οικ. 23976/22-7-2016 Κ.Υ.Α.

2) Να αποτυπωθεί το συνολικό ποσό των ΚΑΕ 00.6731, 00.6735 και 00.6736, ώστε να μην υπερβαίνει το 1,5% των τακτικών εσόδων.

Κατόπιν των ανωτέρω: α) ο στατιστικός ανταποκριτής του Δήμου, υπάλληλος των οικονομικών υπηρεσιών, ενσωμάτωσε στις 9-2-2017 τον επικυρωμένο προϋπολογισμό στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών, β) με την παρούσα αναμόρφωση – υποχρεωτική – σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 6 της αριθ. οικ. 23976/22-7-2016 Κ.Υ.Α. αποτυπώνονται στον προϋπολογισμό του Δήμου ο.ε. 2017 τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα, όπως αυτά διαμορφώθηκαν κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016 και γ) όσον αφορά την παρατήρηση να αποτυπωθεί ποσό των ΚΑΕ 00.6731, 00.6735 και 00.6736, ώστε να μην υπερβαίνει το 1,5% των τακτικών εσόδων, σας παραθέτουμε τα εξής:

1. Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 202 του Νόμου 3463/2006 (ΦΕΚ 114/τ.Α'/8-6-2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων», όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει με τις διατάξεις του άρθρου 38 του Νόμου 4257/2014 (ΦΕΚ 93/τ.Α'/14-4-2014) ορίζονται τα εξής:

«1Α. Με απόφαση του δημοτικού συμβουλίου είναι δυνατή η παροχή χρηματικών επιχορηγήσεων: i. σε νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου, περιλαμβανομένων και των εκκλησιαστικών, καθώς και σε αθλητικούς και πολιτιστικούς συλλόγους, που έχουν την έδρα τους εντός των διοικητικών ορίων του Δήμου, ii. σε τοπικά παραρτήματα οργανώσεων πανελληνίας δράσης, που αναπτύσσουν κοινωνική και πολιτιστική δραστηριότητα, iii. σε συλλόγους μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα με πανελλήνια δράση, οι οποίοι έχουν ως σκοπό την παροχή βοήθειας και υποστήριξης κάθε μορφής, σε παιδιά που είναι, ιδίως, θύματα εξάρτησης, κακοποίησης, παραμέλησης, οικονομικής εκμετάλλευσης και παράνομης διακίνησης, ανεξαρτήτως υπηκοότητας. Πρόσθετη προϋπόθεση για την επιχορήγηση αυτή αποτελεί η κατάρτιση σχετικού προγράμματος δράσης του συλλόγου, για τον αντίστοιχο Δήμο και η έγκρισή του από τον Γενικό Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης, iv. σε πρωτοβάθμιες συνδικαλιστικές οργανώσεις εργαζομένων στον οικείο Δήμο για την πραγματοποίηση κοινωνικών και πολιτιστικών εκδηλώσεων, καθώς και v. σε νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου του Δήμου, περιλαμβανομένων και των σχολικών επιτροπών, επιπροσθέτως της τακτικής επιχορήγησης που λαμβάνουν.

Β. Η παροχή χρηματικών επιχορηγήσεων επιτρέπεται μόνον εφόσον έχει εγγραφεί σχετική πίστωση στον οικείο προϋπολογισμό για το σκοπό αυτόν. Το συνολικό ποσό των επιχορηγήσεων δεν μπορεί να υπερβαίνει το ένα και μισό εκατοστό (1,5%) των τακτικών εσόδων του δήμου.

Η διάταξη του προηγούμενου εδαφίου δεν έχει εφαρμογή, αν τα ποσά των χορηγούμενων ενισχύσεων από τους δήμους προς τους παραπάνω φορείς προέρχονται από έκτακτες οικονομικές ενισχύσεις που προορίζονται για τους ανωτέρω φορείς ή αν οι φορείς που επιχορηγούνται είναι σχολικές επιτροπές.»

2. Στην παράγραφο Α.9 του άρθρου 3 της αριθ. οικ. 23976/22-7-2016 Κ.Υ.Α. ορίζεται ότι:

« Α.9 Οι πιστώσεις που εγγράφονται στον Π/Υ, για την κάλυψη δαπανών που αφορούν την πυροπροστασία, υπολογίζονται στο ύψος των ποσών που αποδόθηκαν κατά το έτος 2016. Ο δήμος μπορεί να επιμερίσει το παραπάνω ποσό και να εγγράψει στον Κ.Α. 1214 το μέρος αυτού που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών που αφορούν στην πυροπροστασία και στον Κ.Α. 1313 αυτό που εκτιμά ότι θα δαπανήσει για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών».

3. Στον Δήμο το έτος 2016, σύμφωνα με την αριθ. 15717/11-5-2016 (ΑΔΑ: 7ΑΡ5465ΦΘΕ-ΡΘΖ) απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών αποδόθηκε το ποσό των

131.700,00 €, για την κάλυψη δράσεων για την αντιμετώπιση των δασικών πυρκαγιών, το οποίο εγγράφηκε σύμφωνα με τις ως άνω οδηγίες στον προϋπολογισμό του Δήμου ο.ε. 2017, ανάλογα με τις δαπάνες που θα καλύψει. Σύμφωνα με την ως άνω απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών οι Δήμοι μπορούν με την εν λόγω χρηματοδότηση να καλύψουν ενέργειες όπως: α) εκτέλεση προγραμμάτων προληπτικού καθαρισμού της βλάστησης για τη μείωση του κινδύνου, σε περιοχές ιδιαίτερης προστασίας (άλση, πάρκα, κατασκηνώσεις, κλπ) στ) ενίσχυση εθελοντικών δράσεων σε επίπεδο ΟΤΑ Α΄ βαθμού,

Έτσι, κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017 η ως άνω επιχορήγηση εγγράφηκε στο σκέλος των εσόδων και των εξόδων ως κατωτέρω:

	ΕΣΟΔΟ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΟΣΟ		ΕΞΟΔΟ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΠΟΣΟ
1	1214.0005	Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες	111.700,00		00.6731.0001	Ενίσχυση εθελοντικών οργανώσεων	21.700,00
					70.6275.0001	Καθαρισμός οικοπέδων και κοινοχρήστων χώρων για πυροπροστασία	58.200,00
					70.6041.0002	Αποδοχές εκτάκτων ορισμένου χρόνου	24.500,00
					70.6054.0001	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΙΚΑ εκτάκτου προσωπικού	7.300,00

και

2	1313.0001	Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για επενδυτικές δαπάνες	20.000,00		70.7131.0004	Προμήθεια μηχανολογικού εξοπλισμού πυροπροστασίας	20.000,00
		ΣΥΝΟΛΟ	131.700,00				131.700,00

4. Για την επιχορήγηση των αθλητικών και πολιτιστικών συλλόγων κλπ στον προϋπολογισμό του Δήμου ο.ε. 2017 και στους κωδικούς αριθμούς εξόδων 00.6735

και 00.6736 εγγράφηκαν πιστώσεις ποσού (145.000,00) και (67.500,00) ΕΥΡΩ, αντίστοιχα, ήτοι σύνολο (212.500,00) ΕΥΡΩ.

Στον προϋπολογισμό του Δήμου ο.ε. 2017, τα τακτικά έσοδα βάσει των οποίων υπολογίστηκε το ποσοστό 1,5% έχουν ως εξής:

Ο Τακτικά Έσοδα.....	12.696.475,96 ΕΥΡΩ
21 Έσοδα παρελθόντων οικ. ετών τακτικά.....	2.559.200,00 ΕΥΡΩ
Σύνολο τακτικών εσόδων	15.255.675,96 ΕΥΡΩ

Άρα, στους ως άνω ΚΑ των εξόδων μπορούσε να εγγραφεί πίστωση έως του ποσού των (228.835,14) ΕΥΡΩ, δηλαδή 15.255.675,96 ΕΥΡΩ επί 1,5%= 228.835,14 ΕΥΡΩ.

Οπότε η εγγραφείσα πίστωση στους ΚΑΕ 00.6735 και 00.6736 είναι μικρότερη του ανώτατου ποσού που μπορούσε να εγγραφεί στους ως άνω ΚΑ των εξόδων.

Η εγγραφείσα πίστωση στον ΚΑ εξόδων 00.6731.0001 ποσού (21.700,00) ΕΥΡΩ για ενίσχυση εθελοντικών οργανώσεων, επειδή προέρχεται από έκτακτη οικονομική ενίσχυση του Δήμου, δεν αθροίζεται με τα ποσά των ΚΑΕ 00.6735 και 00.6736 και έτσι τηρείται η προϋπόθεση της παραγράφου 1B του άρθρου 202 του 3463/2006, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει και ως εκ τούτου δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού ως προς τα ανωτέρω.

Β. 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 των 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 επείγουσας ανάγκας μη προβλεπομένας εν τω προϋπολογισμώ.

3. Η κατά μεταφοράν διάθεσις των κατά την προηγουμένην 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 προβλεπόμενας εν τω προϋπολογισμώ».

5. Δια την πληρεστέραν από πλευράς λογιστικής τάξεως παρακολούθησιν και εμφάνισιν της κινήσεως των δια μεταφοράς πραγματοποιουμένων κατά την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου αυξομειώσεων των πιστώσεων, η μεταφορά τούτων ενεργείται μέσω του εν τη παραγράφω 4 του παρόντος προβλεπόμενου Κεφαλαίου του προϋπολογισμού».

Γ. 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. Η προθεσμία του δεύτερου εδαφίου της παρ. 1 του άρθρου 149 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του ν. 3463/2006, στην περίπτωση αυτή, ορίζεται σε δέκα ημέρες. Τα αρμόδια όργανα που ενεργούν κατά παράβαση των διατάξεων του πρώτου εδαφίου της παρούσας παραγράφου υπέχουν, ανεξάρτητα από τυχόν ποινική ευθύνη, πειθαρχική και αστική ευθύνη κατά τις διατάξεις των άρθρων 141, 142 και 143 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του ν. 3463/2006.

Σύμφωνα με το Υπουργείο Εσωτερικών η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αποτελεί κατ' ουσίαν τροποποίηση της απόφασης με την οποία ψηφίστηκε αυτός. Άρα, για την έκδοση της τροποποιητικής του προϋπολογισμού απόφασης, απαιτείται η τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας, όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία. (ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012). Σύμφωνα πάντα με το ίδιο έγγραφο, με τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 23 του ν. 3536/2007 ο νομοθέτης θέλει να ρυθμίσει ένα επιμέρους ζήτημα με τρόπο διαφορετικό από τα εν γένει ισχύοντα- και δη την προθεσμία εντός

της οποίας η εποπτεύουσα αρχή ολοκληρώνει τον έλεγχο νομιμότητας της απόφασης αναμόρφωσης.

Από το παραπάνω έγγραφο συνάγεται ότι εκτός από την εισήγηση των αρμόδιων υπηρεσιών απαιτείται και η τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας, όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία, για τον προϋπολογισμό.

Με το Νόμο 4172/2013 ορίζεται ότι η εκτελεστική επιτροπή και η επιτροπή διαβούλευσης διατυπώνουν τη γνώμη τους μόνο κατά το στάδιο κατάρτισης του προϋπολογισμού και δεν απαιτείται εκ νέου γνωμοδότησή τους για όποιες αναμορφώσεις του ακολουθήσουν. (**παρ 5 άρθρο 77 Ν. 4172/2013**). Υπενθυμίζεται ότι 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, καθώς και της επιτροπής διαβούλευσης, εφόσον αυτή υπάρχει. Εάν το προσχέδιο δεν καταρτιστεί ή δεν υποβληθεί εμπρόθεσμα στην οικονομική επιτροπή, τότε καταρτίζεται από αυτήν. (παρ 5 άρθρο 77 Ν. 4172/2013).

Συνεπώς, σύμφωνα με το αριθ. πρωτ. 28376/18.07.2012 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών, εκτός των ρητά εξαιρουμένων διαδικασιών της διατύπωσης γνώμης από την εκτελεστική επιτροπή και την επιτροπή διαβούλευσης, με το Νόμο 4172/2013, οι υπόλοιπες ενέργειες αναμόρφωσης του προϋπολογισμού, ακολουθούν την τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας με τη ψήφιση του προϋπολογισμού, δηλαδή για την αναμόρφωση του προϋπολογισμού απαιτείται απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Δ. Με την [περίπτωση δ της παρ. 1 του άρθρου 177 του ν. 4270/2014](#) (Α' 143) όπως προστέθηκε με το [άρθρο 77 του ν. 4316/2014](#) καταργήθηκε η παράγραφος 1 του άρθρου 161 του Νόμου 3463/2006, η οποία προέβλεπε ότι πίστωση που έχει εγγραφεί στον προϋπολογισμό για την εκτέλεση ορισμένου έργου, επιτρέπεται με αναμόρφωση του προϋπολογισμού, σε περίπτωση που υπάρχει αδυναμία να

εκτελεστεί αυτό το έργο, να διατεθεί μόνον για την εκτέλεση άλλου έργου (σχετική και η αριθ. 8/1333/13-1-2015 Εγκύκλιος του Υπουργείου Εσωτερικών).

Ε. Με τις διατάξεις του άρθρου 6 περί «Υποχρεωτικών Αναμορφώσεων Π/Υ» της αριθ. πρωτ. 23976/22-7-2016 (ΑΔΑ:ΩΧΔΑ465ΦΘΕ-364) Κ.Υ.Α. «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017 – τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ Β' 253) απόφασης».

ορίζεται ότι:

«Μετά τη λήξη της χρήσης 2016 και εντός του 1ου τετραμήνου του 2017, οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον Π/Υ του 2017 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31.12.2016, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός. Ειδικότερα, για τις παρακάτω κατηγορίες, θα πρέπει να γίνουν τα εξής:

A) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ I

Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα επαναυπολογίζουν το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον Π/Υ 2017 για την ΟΜΑΔΑ I (συνολικό άθροισμα της ομάδας) με βάση την αρχή ότι το συνολικό ύψος των εγγεγραμμένων εσόδων της ΟΜΑΔΑΣ I στον Π/Υ 2017 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε συνολικά ο φορέας στους κωδικούς αυτής της ομάδας για τα έτη 2015 ή 2016. Στην περίπτωση που έχουν εγγραφεί, με βάση τα στοιχεία μέχρι το μήνα κατάρτισης του Π/Υ, στην ΟΜΑΔΑ I ποσά μεγαλύτερου ύψους από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2015 και το έτος 2016 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο Π/Υ υποχρεωτικά αναμορφώνεται μέχρι το ύψος ποσού του 2015.

B) 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 Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» με βάση την αρχή ότι η συνολική διαφορά των εγγεγραμμένων ποσών στον Π/Υ του 2017 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 2015 και 2016. 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.

Γ) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Για τον υπολογισμό του οριστικού ταμειακού υπολοίπου συντάσσεται επίσημη κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 31.12.2016 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.

Δ) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

Στον ΚΑΕ 81 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ εγγράφεται το σύνολο των απλήρωτων υποχρεώσεων όπως αυτές προκύπτουν από το ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής (π.δ 315/99) της 31.12.2016, με εξαίρεση τις υποχρεώσεις για τις οποίες πληρούνται οι προϋποθέσεις παραγραφής και έχουν δρομολογηθεί οι σχετικές διαδικασίες. Στις περιπτώσεις υποχρεώσεων που έχουν ενταχθεί σε καθεστώς ρύθμισης για αποπληρωμή σε περισσότερα του ενός έτη, στον Π/Υ 2017 εγγράφεται το συνολικό ποσό που πρέπει να

καταβληθεί εντός του έτους, όπως αυτό προκύπτει από τη σχετική πράξη πολυετούς ανάληψης υποχρεώσεων.

Μετά το κλείσιμο του έτους 2016 και εντός του πρώτου τριμήνου του 2017, το ΥΠ.ΕΣ.Δ.Α. θα ενημερώσει τις αρμόδιες για τον έλεγχο των Π/Υ αρχές για τον κατάλληλο χρόνο άντλησης των οικονομικών στοιχείων των Ομάδων Ι και ΙΙ από τον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και θα αποστείλει τα υπόλοιπα προσωρινά απολογιστικά στοιχεία έτους 2016 (έλεγχος Χρηματικού Υπολοίπου και Πληρωμών Π.Ο.Ε.) για τους δήμους χωρικής αρμοδιότητάς τους, προκειμένου να μεριμνήσουν ώστε να λάβει χώρα η υποχρεωτική αναμόρφωση αυτών.

2 Επιπλέον, **κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους** η εκτίμηση των εγγραφών στα έσοδα ελέγχεται από το δημοτικό συμβούλιο κατά τα οριζόμενα στην παρ. 9 του άρθρου 266 του ν.3852/2010, όπως έχει αντικατασταθεί με το άρθρο 39 του ν.4257/2014 (Α' 93) και **εάν με τις προβλεπόμενες τριμηνιαίες εκθέσεις του δεύτερου και τρίτου τριμήνου**, διαπιστωθεί ότι στον Π/Υ έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση έχουν καθοριστεί με την υπ' αριθμ. 40038/9.9.2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών. Η αρμόδια για την εποπτεία του δήμου αρχή ελέγχει επίσης την εφαρμογή των ανωτέρω διατάξεων και ασκεί έλεγχο νομιμότητας επί των αποφάσεων αναμόρφωσης του Π/Υ.

3 Με τις αναμορφώσεις υποβάλλεται στην αρμόδια για την εποπτεία του δήμου Αρχή, ολόκληρος ο προϋπολογισμός. Αναφορικά με τον τύπο του αρχείου του Π/Υ που πρέπει να υποβάλλεται έπειτα από τις αναμορφώσεις του ισχύουν τα σχετικά οριζόμενα στην υπ' αριθ. 8/17515/29-4-2013 (ΑΔΑ: ΒΕ56Ν-ΛΝΦ) εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών».

ΣΤ. Με την υπ' αριθ. 149/2015 (ΑΔΑ: 728ΙΩ93-96Ψ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Κατάργησης Νομικού Προσώπου με την επωνυμία «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου (Ο ΘΕΣΠΙΣ)» αποφασίστηκαν τα εξής:

α) Η κατάργηση του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου με την επωνυμία: «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου (Ο ΘΕΣΠΙΣ)» και η

απ' ευθείας ανάθεση εκπλήρωσης των σκοπών του από το Δήμο όπως ρητά αναφέρονται στη συστατική του Πράξη αριθμ ΑΔΣ 41 και 79/2011 ΦΕΚ Β 694/29.04.2011 (Τροποποιήθηκε από την απόφαση Δ.Σ. Διονύσου αριθμ. 113/2012 ΦΕΚ Β 2203/ 26.07. 2012).

β) Τα περιουσιακά στοιχεία ή χρηματικά ποσά που υπάρχουν στο όνομα του εν λόγω Ν.Π.Δ.Δ. μεταβιβάζονται στο Δήμο Διονύσου, καθώς και τα προγράμματα συγχρηματοδοτούμενα ή Εθνικά ή με ιδίους πόρους που υλοποιεί το Νομικό Πρόσωπο συνεχίζουν να υλοποιούνται κανονικά από το διάδοχο φορέα που είναι ο Δήμος. Το αυτό ισχύει και σε όλες τις υποχρεώσεις, συμβάσεις και εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις έναντι τρίτων που δεσμεύουν το Νομικό Πρόσωπο, καθώς, από την κατάργηση και έπειτα, ο Δήμος Διονύσου καθίσταται καθολικός υπόχρεος και διάδοχος φορέας.

γ) Οι υπηρεσίες του καταργουμένου Ν.Π.Δ.Δ., θα παρέχονται από το Δήμο, από την ημερομηνία κατάργησής του, δηλαδή από τη δημοσίευση της απόφασης κατάργησης στο ΦΕΚ.

Η ως άνω απόφαση εγκρίθηκε με την αριθ. 96712/35349/22-11-2016 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής και δημοσιεύθηκε στο αριθ. 4014/τεύχος δεύτερο/15-12-2016 φύλλο της Εφημερίδας της Κυβέρνησης.

Επειδή μετά την ψήφιση και την επικύρωση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017 απαιτείται α) η αποτύπωση σε αυτόν των πραγματικών οικονομικών αποτελεσμάτων, όπως αυτά διαμορφώθηκαν κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2016, δηλαδή του κλεισίματος του προηγούμενου οικονομικού έτους, δεδομένου ότι ο προϋπολογισμός ο.ε. 2017 καταρτίστηκε με τα στοιχεία εκτέλεσης του 7μηνου ο.ε. 2016 β) η τακτοποίηση των υποχρεωτικών δαπανών του Δήμου που αφορούν τις συνεχιζόμενες προμήθειες, υπηρεσίες και έργα, με βάση τα πραγματικά οικονομικά στοιχεία κατά το κλείσιμο του προηγούμενου οικονομικού έτους, γ) την αύξηση του συντελεστή του Φόρου Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.) με τις διατάξεις του Νόμου Ν.4389/16 (ΦΕΚ 94/27.05.2016 τεύχος Α') «Επείγουσες διατάξεις για την εφαρμογή της συμφωνίας δημοσιονομικών στόχων και διαρθρωτικών μεταρρυθμίσεων και άλλες διατάξεις», δ) η αναμόρφωση του προϋπολογισμού λόγω της ένταξης δράσεων του Δήμου (Κέντρο Κοινότητας Δήμου Διονύσου) σε χρηματοδοτικό πρόγραμμα, ε) η ανάληψη και αποτύπωση στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου των υποχρεώσεων και απαιτήσεων

του καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Αθλητισμού και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου» από τον διάδοχο και καθολικό υπόχρεο φορέα, που σύμφωνα με τις ως άνω αποφάσεις είναι ο Δήμος Διονύσου, στ) η αποτύπωση στον προϋπολογισμό ο.ε. 2017 των αναγκών που προέκυψαν στο ο.ε. 2016 και μετά την κατάρτισή του και ζ) προέκυψαν νέες ανάγκες που δεν είχαν προβλεφθεί κατά τη σύνταξή του ή άλλες για τις οποίες δεν επαρκούν οι αρχικά εγγεγραμμένες πιστώσεις.

Έχοντας υπόψη:

- 1) Τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 23 του Νόμου 3536/2007.
- 2) Τις διατάξεις του άρθρου 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α').
- 3) Το αριθ. πρωτ. 28376/18.07.2012 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών
- 4) Τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 77 του Νόμου 4172/2013.
- 5) Την αριθ. πρωτ. 23976/22-7-2016 (ΑΔΑ:ΩΧΔΑ465ΦΘΕ-364) Κ.Υ.Α. «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017 – τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ Β' 253) απόφασης».
- 6) Τον προϋπολογισμό του Δήμου, οικονομικού έτους 2017, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθ. 228/2016 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ. 107119/38932/30-1-2017 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
- 7) Την αριθ. 209/2016 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου (Α.Δ.Σ.) με την οποία εγκρίθηκε το τεχνικό πρόγραμμα του Δήμου ο.ε. 2017.
- 8) Την αριθ. 149/2015 (ΑΔΑ: 728ΙΩ93-96Ψ) απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου «Κατάργηση με την επωνυμία «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης & Πολιτισμού Δήμου Διονύσου (Ο ΘΕΣΠΙΣ)»».
- 9) Την αριθ. 96712/35349/22-11-2016 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, η οποία δημοσιεύθηκε στο αριθ. 4014/τεύχος δεύτερο/15-12-2016 φύλλο της Εφημερίδας της Κυβέρνησης, με την οποία εγκρίθηκε η κατάργηση του ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου «Ο ΘΕΣΠΙΣ»».
- 10) Την αριθ. 413/2016 (ΑΔΑ: 6Φ6ΓΩ93-ΠΑΑ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής περί «Αποδοχής δωρεάς ποσού (3.000,00) ΕΥΡΩ από την Τράπεζα Πειραιώς, για πραγματοποίηση διήμερης εκδήλωσης της παιδικής χορωδίας του Δήμου Διονύσου, στο θέατρο Αρσακείων – Τοσιτσειών Σχολείων Εκάλης».

- 11)α) Την αριθ. 18/2017 (ΑΔΑ: ΩΧΘΩΩ93-Θ4Ι) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου «Αποδοχή απόφασης ένταξης της πράξης «Κέντρο Κοινότητας στο Δήμο Διονύσου» με κωδικό ΟΠΣ (ΜΙΣ) 5002558 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Αττική 2014 – 2020»». β) Την αριθ. πρωτ. 4077/23-12-2016 (ΑΔΑ: 6ΠΔΜ7Λ7-ΕΥΕ) απόφαση της Περιφέρειας Αττικής «Ένταξη της Πράξης «ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ» με κωδικό ΟΠΣ 5002558 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Αττική 2014-2020»».
- 12) Τα αριθ. πρωτ. 35672/21-12-2016, 3397/6-2-2017 και 3568/8-2-2017 έγγραφα της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού και Διοικητικής Μέριμνας.
- 13) Την αριθ. πρωτ. 33528/31-10-2016 (ΑΔΑ: 70Ι2465ΦΘΕ-ΤΝΛ) απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών «Δ΄ Κατανομή ποσού 25.000.000,00 ευρώ από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους έτους 2016, σε όλους τους Δήμους της Χώρας, για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών των σχολείων τους».
- 14) Τα αριθ. πρωτ. 3364/6-2-2017 και 3962/9-2-2017 έγγραφα του Τμήματος Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας, Πολιτισμού & Αθλητισμού.
- 15) Το αριθ. πρωτ. 3382/6-2-2017 έγγραφο της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών.
- 16) Τα αριθ. πρωτ. 3188/3-2-2017, 3505/7-2-2017 και 3996/9-2-2016 έγγραφα της Διεύθυνσης Περιβάλλοντος.
- 17) Το αριθ. πρωτ. 3566/8-2-2017 έγγραφο του Γενικού Γραμματέα του Δήμου.
- 18) Τα αριθ. πρωτ. 3412/7-2-2017 και 4403/15-2-2017 (ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ) έγγραφα του Τμήματος Προγραμματισμού, Οργάνωσης, Πληροφορικής και Διαφάνειας.
- 19) Το αριθ. πρωτ. 4435/15-2-2017 έγγραφο του Γραφείου Δημάρχου.
- 20) Το αριθ. 879/14-12-2016 (αριθ. πρωτ. Δήμου 1027/12-1-2017) έγγραφο του καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου».
- 21) Το αριθ. πρωτ. 882/14-12-2016 έγγραφο του καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου».
- 22) Κατάσταση ανεξόφλητων τιμολογίων υποχρεώσεων καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου».

23) Το αριθ. ΓΡΒ - 263/31-12-2016 Γραμμάτιο Είσπραξης της Ταμειακής Υπηρεσίας μεταφοράς χρηματικού υπολοίπου καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου» στο Δήμο.

24) Κατάσταση συνεχιζόμενων δαπανών προμηθειών, υπηρεσιών που απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου ο.ε. 2017.

Παρακαλούμε να ληφθεί απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής για την πρώτη αναμόρφωση – υποχρεωτική του προϋπολογισμού του Δήμου, οικονομικού έτους 2017, η οποία θα υποβληθεί για έγκριση - ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις προαναφερόμενες διατάξεις και έγγραφα και η οποία έχει ως εξής:

1. α) Στην ΟΜΑΔΑ Ι των ιδίων εσόδων, στον προϋπολογισμό του Δήμου ο.ε. 2017 εγγράφηκαν έσοδα, σύμφωνα με την παρ. Β.1 του άρθρου 3 της υπ' αριθ. πρωτ. 23976/22-7-2016 (ΑΔΑ:ΩΧΔΑ465ΦΘΕ-364) Κ.Υ.Α. «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017 – τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ Β' 253) απόφασης», τα οποία είναι συνολικού ύψους μικρότερου από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2016, όπως προκύπτει από τα παρακάτω στοιχεία:

ΚΑΕ	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 2015 ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 2016 ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017 ΣΕ ΕΥΡΩ
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	15.791,40	36.410,82	26.000,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	265.783,65	225.733,78	223.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	6.524.678,00	6.998.932,69	6.900.000,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	920.625,02	877.190,64	848.100,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	746.437,36	884.981,45	800.000,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	91.057,00	87.815,00	91.160,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0	0,00	1.500,00
14	ΔΩΡΕΕΣ- ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ- ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	3.000,00	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ- ΠΡΟΣΤΙΜΑ-ΠΑΡΑΒΟΛΑ	315.794,82	361.038,98	299.500,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	53.016,93	55.887,89	10.000,00
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ-ΤΑΚΤΙΚΑ	2.409.560,98	2.416.946,85	2.559.200,00
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ- ΕΚΤΑΚΤΑ	227.185,17	31.119,90	20.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	11.569.930,33	11.979.058,00	11.778.460,00

Εφόσον στον Π/Υ 2017 για τα ανωτέρω έσοδα δεν εγγράφηκε συνολικά ποσό μεγαλύτερο της εκτέλεσης του Π/Υ 2016, δεν απαιτείται η αναμόρφωση αυτών, σύμφωνα με τα ανωτέρω αναφερόμενα.

β) Στην ΟΜΑΔΑ II εσόδων 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» εγγράφονται τα πραγματικά ποσά, όπως αυτά διαμορφώθηκαν κατά το κλείσιμο της προηγούμενης οικονομικής χρήσης του 2016, τα οποία

εγγράφονται στον Π/Υ 2017 και σύμφωνα με αυτά επανυπολογίζεται και η ομάδα 85 «Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων».

Το σύνολο της ομάδας εσόδων 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» στις 31/12/2016, το οποίο μεταφέρεται στον προϋπολογισμό ο.ε. 2017 ανήλθε στο ποσό των (6.598.619,33) ΕΥΡΩ, από (5.976.311,39) ΕΥΡΩ που είχαν εγγραφεί κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, σύμφωνα με τις οδηγίες της ως άνω Κ.Υ.Α.

Από τα ανωτέρω προκύπτει αύξηση των εσόδων της Ομάδας 32 ποσού κατά (622.307,72) ΕΥΡΩ.

Στην παρ. Β.2 του άρθρου 3 της υπ' αριθ. πρωτ. 26945/31-7-2015 (ΑΔΑ: ΩΔΟΘ465ΦΘΕ-Τ7Ν) Κ.Υ.Α. Εσωτερικών & Οικονομικών αναφέρεται ότι, στην ομάδα εσόδων 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις (βεβαιωθέντα) που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη (ΠΟΕ). Για το έτος 2017 το ποσό που εγγράφηκε προκύπτει με βάση τα στοιχεία περί ανείσπρακτων απαιτήσεων ΠΟΕ που υφίστανται κατά τη στιγμή κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού (δηλαδή το ποσό που έχει εγγραφεί στον ΚΑΕ 32 για το έτος 2016 μείον τις εισπράξεις που έγιναν μέχρι τη στιγμή κατάρτισης του σχεδίου). Τυχόν διαφορά που θα προκύψει μετά το κλείσιμο του 2016 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση. Ομοίως, και στην ομάδα δαπανών 85 «Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικ.έτους» υποχρεωτικά εγγράφεται ως πρόβλεψη μη εισπραξης, το ποσό που προκύπτει από τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δύο προηγούμενων ετών και σύμφωνα με την μεθοδολογία που αναφέρεται σ' αυτήν.

Οπότε:

Εφόσον την ομάδα εσόδων 32 του προϋπολογισμού ο.ε 2016 εγγράφεται πίστωση ποσού (6.598.619,33 €),

Εισπραχθέντα ομάδας εσόδων 32 Ιαν. – Δεκεμβρίου 2016 = 1.363.321,66 €

Εισπραχθέντα ομάδας εσόδων 32 Ιαν. – Δεκεμβρίου 2015 = 1.574.412,51 €

Απόλυτη Διαφορά = - 211.090,85 €

Δεδομένου ότι η απόλυτη διαφορά μεταξύ των παραπάνω αναφερομένων περιόδων είναι αρνητική, μπορεί να εκτιμηθεί, ότι στον ΚΑΕ 32 δύναται να εισπραχθεί κατά τη διάρκεια του έτους 2017 ποσό που δεν μπορεί να υπερβαίνει τα (1.574.412,51) ΕΥΡΩ, δηλαδή την εκτέλεση του ο.ε. 2015 για την ως άνω ομάδα εσόδων.

Έτσι, τόσο κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, όσο και με την παρούσα αναμόρφωση προβλέπεται για την ως άνω ομάδα εσόδων (32-85) είσπραξη ποσού (1.465.000,00) ΕΥΡΩ και συνεπώς ο ΚΑ των εξόδων 85 ανέρχεται σε (5.133.619,11) ΕΥΡΩ, με ανάλυση όπως αυτή αναφέρεται στον επισυναπτόμενο της παρούσας πίνακα.

γ) Στο Χρηματικό Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης, της ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙΙ, εγγράφεται το ποσό που προέκυψε κατά την 31-12-2016, το οποίο σύμφωνα με τη σχετική βεβαίωση της Ταμειακής Υπηρεσίας ανήλθε στο των (15.260.809,83) ΕΥΡΩ, ενώ κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού ο.ε. 2017 είχε εγγραφεί ποσό (13.409.539,52) ΕΥΡΩ.

Στο χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου 31-12-2016, συμπεριλαμβάνεται το χρηματικό υπόλοιπο του καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου» ποσού (149.043,12) ΕΥΡΩ, το οποίο εισήχθη στα οικονομικά στοιχεία του Δήμου με το αριθ. ΓΡΒ - 263/31-12-2016 Γραμμάτιο της Ταμειακής Υπηρεσίας.

Προτείνεται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, ως προς το χρηματικό υπόλοιπο, ως εξής:

1) Ο ΚΑ των εσόδων 5111 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών» μειώνεται κατά (729.482,01) ΕΥΡΩ και η εναπομείνασα πίστωση στον ΚΑΕ είναι (870.517,99) ΕΥΡΩ.

2) Ο ΚΑ των εσόδων 5119 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου» αυξάνεται κατά (383.499,32) ΕΥΡΩ και η πίστωση στον ΚΑ ανέρχεται σε (2.269.979,58) ΕΥΡΩ.

3) Στον νέο ΚΑ των εσόδων 5121 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών» εγγράφεται πίστωση ποσού (327.458,88) ΕΥΡΩ.

4) Ο ΚΑ των εσόδων 5122 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες» μειώνεται κατά (687.630,00) ΕΥΡΩ και η εναπομείνασα πίστωση στον ΚΑ είναι (5.784.702,23) ΕΥΡΩ.

5) Στον νέο ΚΑ των εσόδων 5124 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)» εγγράφεται πίστωση ποσού (198.627,73) ΕΥΡΩ.

6) Στον ΚΑ των εσόδων 5129 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου» εγγράφεται επιπλέον πίστωση ποσού (2.358.796,39) ΕΥΡΩ και η πίστωση στον ΚΑ ανέρχεται σε (5809.523,42) ΕΥΡΩ.

Η επιπλέον πίστωση του χρηματικού υπολοίπου ποσού (1.851.270,31) ΕΥΡΩ μεταφέρεται στο αποθεματικό κεφάλαιο.

δ) Στους ΚΑ εξόδων της κατηγορίας 81 Πληρωμές που αφορούν υποχρεώσεις από παρελθόντα έτη αποτυπώνονται οι υποχρεώσεις για δαπάνες που έγιναν τα προηγούμενα οικονομικά έτη, οι οποίες δεν πληρώθηκαν και για τις οποίες θα πρέπει να αποτυπωθούν τα οικονομικά στοιχεία με βάση το κλείσιμο της χρήσης ο.ε. 2016.

Στον προϋπολογισμό του Δήμου ο.ε. 2017, όπως αυτός εγκρίθηκε με την αριθ. 228/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου είχαν εγγραφεί πιστώσεις για τις υποχρεώσεις παρελθόντων ετών (ΚΑΕ 81) σε όλες τις υπηρεσίες του προϋπολογισμού συνολικού ποσού (1.600.000,00) ΕΥΡΩ και μετά το κλείσιμο της χρήσης ο.ε. 2016 οι υποχρεώσεις αυτές ανέρχονται στο ποσό των (1.197.976,87) ΕΥΡΩ, συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών του ΝΠΔΔ του Δήμου «Ο ΘΕΣΠΙΣ» που καταργήθηκε ύψους (60.408,42) ΕΥΡΩ.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, προτείνεται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017 για την ανωτέρω ομάδα εξόδων ως αυτή έχει στον επισυναπτόμενο πίνακα αναμόρφωσης της παρούσας.

ε) Με τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 2 του Νόμου 4038/2012 στις υποχρεωτικές δαπάνες των Δήμων προστέθηκαν οι δαπάνες που απορρέουν από συμβάσεις ανάθεσης εκτέλεσης έργων, εργασιών, προμηθειών, υπηρεσιών και μελετών.

Σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, στον προϋπολογισμό εγγράφονται κατά προτεραιότητα οι υποχρεωτικές δαπάνες, όπως καθορίζονται με την παρ. 1 του άρθρου 158 του Νόμου 3463/2006 (Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων), συμπληρώθηκε με την παρ. 3 του άρθρου 23 του Νόμου 3536/2007, την παρ. 5 του άρθρου 49 του Νόμου 3943/2011, την παρ. 6 του άρθρου 2 του Νόμου 4038/2012 και το άρθρο 1 της από 26-8-2015 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 102/τ.Α'/26-8-2015).

Στον προϋπολογισμό του Δήμου ο.ε. 2017, ο οποίος συντάχθηκε με μήνα αναφοράς τον μήνα Ιούλιο του έτους 2016, εγγράφηκαν – προβλέφθηκαν συνεχιζόμενες δαπάνες που απορρέουν από συναφθείσες συμβάσεις ανάθεσης εκτέλεσης προμηθειών και υπηρεσιών, οι οποίες θα βαρύνουν τις πιστώσεις του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, για κάποιες εκ των οποίων απαιτείται η τακτοποίησή τους με αναμόρφωση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, με βάση τα πραγματικά οικονομικά στοιχεία κατά το κλείσιμο του προηγούμενου οικονομικού έτους, τόσο για το Δήμο όσο και για το ΝΠΔΔ αυτού που καταργήθηκε, σύμφωνα με όσα αναφέρθηκαν παραπάνω.

2. Με την αριθ. πρωτ. 33528/31-10-2016 (ΑΔΑ: 70Ι2465ΦΘΕ-ΤΝΛ) απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών αποδόθηκε στο Δήμο το ποσό των (51.720,00) ΕΥΡΩ – Δ' κατανομή κεντρικών αυτοτελών πόρων (Κ.Α.Π.) έτους 2016, για λειτουργικές δαπάνες σχολείων και εισήχθη στο ταμείο του Δήμου με το αριθ. ΓΡΒ-203/9-11-2016 Γραμμάτιο Είσπραξης.

Με το αριθ. πρωτ. 31773/14-11-2016 έγγραφο του Τμήματος Λογιστηρίου του Δήμου διαβιβάστηκε η ανωτέρω απόφαση στο Αυτοτελές Τμήμα Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας, Πολιτισμού & Αθλητισμού και στην Δημοτική Επιτροπή Παιδείας, προκειμένου να προβούν στην κατανομή του ποσού των (51.720,00) ΕΥΡΩ στα δύο ΝΠΔΔ Σχολικές Επιτροπές Πρωτοβάθμιας και Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης.

Επειδή η κατανομή της εν λόγω πίστωσης στα ΝΠΔΔ Σχολικές Επιτροπές δεν έγινε μέσα στο ο.ε. 2016 και για να είναι δυνατή η εκταμίευσή της μέσα στο ο.ε. 2017 πρέπει με αναμόρφωση του προϋπολογισμού να μεταφερθεί πίστωση από το αποθεματικό κεφάλαιο στον ΚΑ των εξόδων 00.6711 «Απόδοση σε σχολικές

επιτροπές», προκειμένου η πίστωση αυτή να αποδοθεί στις Σχολικές Επιτροπές ΝΠΠΔ για το σκοπό που αναφέρθηκε παραπάνω.

3. Με την αριθ. 413/2016 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής ο Δήμος αποδέχθηκε δωρεά από την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ποσού (3.000,00) ΕΥΡΩ για την κάλυψη των δαπανών της «Διήμερης εκδήλωσης της παιδικής χορωδίας Δήμου Διονύσου 4 και 5 Μαρτίου 2017».

Στο χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου 31/12/2016, που μεταφέρεται στη νέα χρήση, συμπεριλαμβάνεται η πίστωση ποσού (3.000,00) ΕΥΡΩ για την κάλυψη των δαπανών της ως άνω εκδήλωσης.

Προτείνεται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017 ως εξής:

Από το αποθεματικό κεφάλαιο μεταφέρεται πίστωση ποσού (3.000,00) ΕΥΡΩ στον νέο ΚΑ των εξόδων 15.6471.0005, με την ονομασία «Διήμερη εκδήλωση της παιδικής χορωδίας του Δήμου Διονύσου 4 και 5 Μαρτίου 2017» και πίστωση (3.000,00) ΕΥΡΩ.

4. Μετά την κατάρτιση του προϋπολογισμού του Δήμου ο.ε. 2007 προέκυψαν νέες ανάγκες, όπως αυτές προκύπτουν από τα έγγραφα των υπηρεσιών του Δήμου, οι οποίες απαιτούν τη δημιουργία νέων ή την ενίσχυση ήδη εγγεγραμμένων πιστώσεων εξόδων, όπως αποτυπώνονται στον επισυναπτόμενο σχετικό πίνακα αναμόρφωσης του προϋπολογισμού ο.ε. 2017.

5. Μετά την παραπάνω 1η αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου ο.ε. 2017 τα τακτικά έσοδα παρέμειναν ως είχαν, δηλαδή:

0 Τακτικά έσοδα:	12.696.475,96 ΕΥΡΩ
21 Έσοδα ΠΟΕ Τακτικά:	2.559.200,00 ΕΥΡΩ
Σύνολο Τακτικών:	15.255.675,96 ΕΥΡΩ

Το αποθεματικό κεφάλαιο από (164.082,40) ΕΥΡΩ, που ήταν με την κατάρτιση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, ανέρχεται σε (196.784,54) ΕΥΡΩ, με την παρούσα αναμόρφωση.

Η Οικονομική Επιτροπή

αφού έλαβε υπόψη:

- Την εισήγηση.
- Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010.
- Τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 23 του Νόμου 3536/2007.
- Τις διατάξεις του άρθρου 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α').
- Το αριθ. πρωτ. 28376/18.07.2012 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών
- Τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 77 του Νόμου 4172/2013.
- Την αριθ. πρωτ. 23976/22-7-2016 (ΑΔΑ:ΩΧΔΑ465ΦΘΕ-364) Κ.Υ.Α. «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017 – τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ Β' 253) απόφασης».
- Τον προϋπολογισμό του Δήμου, οικονομικού έτους 2017, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθ. 228/2016 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ. 107119/38932/30-1-2017 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
- Την αριθ. 209/2016 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου (Α.Δ.Σ.) με την οποία εγκρίθηκε το τεχνικό πρόγραμμα του Δήμου ο.ε. 2017.
- Την αριθ. 149/2015 (ΑΔΑ: 728ΙΩ93-96Ψ) απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου «Κατάργηση με την επωνυμία «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης & Πολιτισμού Δήμου Διονύσου (Ο ΘΕΣΠΙΣ)»».
- Την αριθ. 96712/35349/22-11-2016 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, η οποία δημοσιεύθηκε στο αριθ. 4014/τεύχος δεύτερο/15-12-2016 φύλλο της Εφημερίδας της Κυβέρνησης, με την οποία εγκρίθηκε η κατάργηση του ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου «Ο ΘΕΣΠΙΣ»».
- Την αριθ. 413/2016 (ΑΔΑ: 6Φ6ΓΩ93-ΠΑΑ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής περί «Αποδοχής δωρεάς ποσού (3.000,00) ΕΥΡΩ από την Τράπεζα Πειραιώς, για πραγματοποίηση διήμερης εκδήλωσης της παιδικής χορωδίας του Δήμου Διονύσου, στο θέατρο Αρσακείων – Τοσιτσείων Σχολείων Εκάλης».
- Την αριθ. 18/2017 (ΑΔΑ: ΩΧΘΩΩ93-Θ4Ι) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου «Αποδοχή απόφασης ένταξης της πράξης «Κέντρο Κοινότητας στο Δήμο Διονύσου» με κωδικό ΟΠΣ (ΜΙΣ) 5002558 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Αττική 2014 – 2020»».
- Την αριθ. πρωτ. 4077/23-12-2016 (ΑΔΑ: 6ΠΔΜ7Λ7-ΕΥΕ) απόφαση της Περιφέρειας Αττικής «Ένταξη της Πράξης «ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ» με κωδικό ΟΠΣ 5002558 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Αττική 2014-2020»».
- Τα αριθ. πρωτ. 35672/21-12-2016, 3397/6-2-2017 και 3568/8-2-2017 έγγραφα της Διεύθυνσης Ανθρώπινου Δυναμικού και Διοικητικής Μέριμνας.
- Την αριθ. πρωτ. 33528/31-10-2016 (ΑΔΑ: 70Ι2465ΦΘΕ-ΤΝΛ) απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών «Δ' Κατανομή ποσού 25.000.000,00 ευρώ από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους έτους 2016, σε όλους τους Δήμους της Χώρας, για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών των σχολείων τους».

- Τα αριθ. πρωτ. 3364/6-2-2017 και 3962/9-2-2017 έγγραφα του Τμήματος Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας, Πολιτισμού & Αθλητισμού.
- Το αριθ. πρωτ. 3382/6-2-2017 έγγραφο της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών.
- Τα αριθ. πρωτ. 3188/3-2-2017, 3505/7-2-2017 και 3996/9-2-2016 έγγραφα της Διεύθυνσης Περιβάλλοντος.
- Το αριθ. πρωτ. 3566/8-2-2017 έγγραφο του Γενικού Γραμματέα του Δήμου.
- Τα αριθ. πρωτ. 3412/7-2-2017 και 4403/15-2-2017 (ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ) έγγραφα του Τμήματος Προγραμματισμού, Οργάνωσης, Πληροφορικής και Διαφάνειας.
- Το αριθ. πρωτ. 4435/15-2-2017 έγγραφο του Γραφείου Δημάρχου.
- Το αριθ. 879/14-12-2016 (αριθ. πρωτ. Δήμου 1027/12-1-2017) έγγραφο του καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου».
- Το αριθ. πρωτ. 882/14-12-2016 έγγραφο του καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου».
- Κατάσταση ανεξόφλητων τιμολογίων υποχρεώσεων καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου».
- Το αριθ. ΓΡΒ - 263/31-12-2016 Γραμμάτιο Είσπραξης της Ταμειακής Υπηρεσίας μεταφοράς χρηματικού υπολοίπου καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου» στο Δήμο.
- Κατάσταση συνεχιζόμενων δαπανών προμηθειών, υπηρεσιών που απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου ο.ε. 2017.
- Τις τοποθετήσεις των Δημοτικών Συμβούλων (λεπτομέρειες στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά).

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ
ΜΕ ΨΗΦΟΥΣ 5 ΥΠΕΡ και 2 ΚΑΤΑ**

Μειοψηφούντων των ΔΣ κ.κ. Καλαφατέλη και Κοντάκη για τους λόγους που ανέφεραν στην τοποθέτησή τους και αναλυτικά καταγράφεται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.

Εγκρίνει την πρώτη αναμόρφωση – υποχρεωτική του προϋπολογισμού του Δήμου, οικονομικού έτους 2017, την οποία υποβάλει για έγκριση - ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις προαναφερόμενες διατάξεις και έγγραφα και η οποία έχει ως εξής:

1. α) Στην ΟΜΑΔΑ Ι των ιδίων εσόδων, στον προϋπολογισμό του Δήμου ο.ε. 2017 εγγράφηκαν έσοδα, σύμφωνα με την παρ. Β.1 του άρθρου 3 της υπ' αριθ. πρωτ. 23976/22-7-2016 (ΑΔΑ:ΩΧΔΑ465ΦΘΕ-364) Κ.Υ.Α. «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2017 – τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ Β' 253) απόφασης», τα οποία είναι συνολικού

ύψους μικρότερου από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2016, όπως προκύπτει από τα παρακάτω στοιχεία:

ΚΑΕ	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 2015 ΣΕ ΕΥΡΩ	ΕΙΣΠΡ/ΝΤΑ 2016 ΣΕ ΕΥΡΩ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2017 ΣΕ ΕΥΡΩ
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	15.791,40	36.410,82	26.000,00
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	265.783,65	225.733,78	223.000,00
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	6.524.678,00	6.998.932,69	6.900.000,00
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	920.625,02	877.190,64	848.100,00
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	746.437,36	884.981,45	800.000,00
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	91.057,00	87.815,00	91.160,00
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0	0,00	1.500,00
14	ΔΩΡΕΕΣ- ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ- ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	3.000,00	0,00
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ- ΠΡΟΣΤΙΜΑ-ΠΑΡΑΒΟΛΑ	315.794,82	361.038,98	299.500,00
16	ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	53.016,93	55.887,89	10.000,00
21	ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ-ΤΑΚΤΙΚΑ	2.409.560,98	2.416.946,85	2.559.200,00
22	ΕΣΟΔΑ Π.Ο.Ε. ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ- ΕΚΤΑΚΤΑ	227.185,17	31.119,90	20.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	11.569.930,33	11.979.058,00	11.778.460,00

Εφόσον στον Π/Υ 2017 για τα ανωτέρω έσοδα δεν εγγράφηκε συνολικά ποσό μεγαλύτερο της εκτέλεσης του Π/Υ 2016, δεν απαιτείται η αναμόρφωση αυτών, σύμφωνα με τα ανωτέρω αναφερόμενα.

β) Στην ΟΜΑΔΑ II εσόδων 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» εγγράφονται τα πραγματικά ποσά, όπως αυτά διαμορφώθηκαν κατά το κλείσιμο της προηγούμενης οικονομικής χρήσης του 2016, τα οποία εγγράφονται στον Π/Υ 2017 και σύμφωνα με αυτά επανυπολογίζεται και η ομάδα 85 «Προβλέψεις μη εισπραχτης εισπρακτέων υπολοίπων».

Το σύνολο της ομάδας εσόδων 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» στις 31/12/2016, το οποίο μεταφέρεται στον προϋπολογισμό ο.ε. 2017 ανήλθε στο ποσό των (6.598.619,33) ΕΥΡΩ, από (5.976.311,39) ΕΥΡΩ που είχαν εγγραφεί κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, σύμφωνα με τις οδηγίες της ως άνω Κ.Υ.Α.

Από τα ανωτέρω προκύπτει αύξηση των εσόδων της Ομάδας 32 ποσού κατά (622.307,72) ΕΥΡΩ.

Στην παρ. Β.2 του άρθρου 3 της υπ' αριθ. πρωτ. 26945/31-7-2015 (ΑΔΑ: ΩΔΟΘ465ΦΘΕ-Τ7Ν) Κ.Υ.Α. Εσωτερικών & Οικονομικών αναφέρεται ότι, στην ομάδα εσόδων 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» εγγράφονται όλες οι απαιτήσεις (βεβαιωθέντα) που προέκυψαν κατά τα προηγούμενα οικονομικά έτη (ΠΟΕ). Για το έτος 2017 το ποσό που εγγράφηκε προκύπτει με βάση τα στοιχεία περί ανείσπρακτων απαιτήσεων ΠΟΕ που υφίστανται κατά τη στιγμή κατάρτισης του σχεδίου του προϋπολογισμού (δηλαδή το ποσό που έχει εγγραφεί στον ΚΑΕ 32 για το έτος 2016 μείον τις εισπράξεις που έγιναν μέχρι τη στιγμή κατάρτισης του σχεδίου). Τυχόν διαφορά που θα προκύψει μετά το κλείσιμο του 2016 θα εισαχθεί στον προϋπολογισμό με αναμόρφωση. Ομοίως, και στην ομάδα δαπανών 85 «Προβλέψεις μη εισπραχτης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικ.έτους» υποχρεωτικά εγγράφεται ως πρόβλεψη μη εισπραχτης, το ποσό που προκύπτει από τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δύο προηγούμενων ετών και σύμφωνα με την μεθοδολογία που αναφέρεται σ' αυτήν.

Οπότε:

Εφόσον την ομάδα εσόδων 32 του προϋπολογισμού ο.ε 2016 εγγράφεται πίστωση ποσού (6.598.619,33 €),

Εισπραχθέντα ομάδας εσόδων 32 Ιαν. – Δεκεμβρίου 2016 = 1.363.321,66 €

Εισπραχθέντα ομάδας εσόδων 32 Ιαν. – Δεκεμβρίου 2015 = 1.574.412,51 €

Απόλυτη Διαφορά = - 211.090,85 €

Δεδομένου ότι η απόλυτη διαφορά μεταξύ των παραπάνω αναφερομένων περιόδων είναι αρνητική, μπορεί να εκτιμηθεί, ότι στον ΚΑΕ 32 δύναται να εισπραχθεί κατά τη διάρκεια του έτους 2017 ποσό που δεν μπορεί να υπερβαίνει τα (1.574.412,51) ΕΥΡΩ, δηλαδή την εκτέλεση του ο.ε. 2015 για την ως άνω ομάδα εσόδων.

Έτσι, τόσο κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, όσο και με την παρούσα αναμόρφωση προβλέπεται για την ως άνω ομάδα εσόδων (32-85) είσπραξη ποσού (1.465.000,00) ΕΥΡΩ και συνεπώς ο ΚΑ των εξόδων 85 ανέρχεται σε (5.133.619,11) ΕΥΡΩ, με ανάλυση όπως αυτή αναφέρεται στον επισυναπτόμενο της παρούσας πίνακα.

γ) Στο Χρηματικό Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης, της ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙΙ, εγγράφεται το ποσό που προέκυψε κατά την 31-12-2016, το οποίο σύμφωνα με τη σχετική βεβαίωση της Ταμειακής Υπηρεσίας ανήλθε στο των (15.260.809,83) ΕΥΡΩ, ενώ κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού ο.ε. 2017 είχε εγγραφεί ποσό (13.409.539,52) ΕΥΡΩ.

Στο χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου 31-12-2016, συμπεριλαμβάνεται το χρηματικό υπόλοιπο του καταργηθέντος ΝΠΔΔ «Οργανισμός Νεολαίας, Άθλησης και Πολιτισμού Δήμου Διονύσου» ποσού (149.043,12) ΕΥΡΩ, το οποίο εισήχθη στα οικονομικά στοιχεία του Δήμου με το αριθ. ΓΡΒ - 263/31-12-2016 Γραμμάτιο της Ταμειακής Υπηρεσίας.

Προτείνεται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, ως προς το χρηματικό υπόλοιπο, ως εξής:

1) Ο ΚΑ των εσόδων 5111 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών» μειώνεται κατά (729.482,01) ΕΥΡΩ και η εναπομείνασα πίστωση στον ΚΑΕ είναι (870.517,99) ΕΥΡΩ.

2) Ο ΚΑ των εσόδων 5119 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου» αυξάνεται κατά (383.499,32) ΕΥΡΩ και η πίστωση στον ΚΑ ανέρχεται σε (2.269.979,58) ΕΥΡΩ.

3) Στον νέο ΚΑ των εσόδων 5121 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών» εγγράφεται πίστωση ποσού (327.458,88) ΕΥΡΩ.

4) Ο ΚΑ των εσόδων 5122 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες» μειώνεται κατά (687.630,00) ΕΥΡΩ και η εναπομείνασα πίστωση στον ΚΑ είναι (5.784.702,23) ΕΥΡΩ.

5) Στον νέο ΚΑ των εσόδων 5124 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)» εγγράφεται πίστωση ποσού (198.627,73) ΕΥΡΩ.

6) Στον ΚΑ των εσόδων 5129 με την ονομασία «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου» εγγράφεται επιπλέον πίστωση ποσού (2.358.796,39) ΕΥΡΩ και η πίστωση στον ΚΑ ανέρχεται σε (5809.523,42) ΕΥΡΩ.

Η επιπλέον πίστωση του χρηματικού υπολοίπου ποσού (1.851.270,31) ΕΥΡΩ μεταφέρεται στο αποθεματικό κεφάλαιο.

δ) Στους ΚΑ εξόδων της κατηγορίας 81 Πληρωμές που αφορούν υποχρεώσεις από παρελθόντα έτη αποτυπώνονται οι υποχρεώσεις για δαπάνες που έγιναν τα προηγούμενα οικονομικά έτη, οι οποίες δεν πληρώθηκαν και για τις οποίες θα πρέπει να αποτυπωθούν τα οικονομικά στοιχεία με βάση το κλείσιμο της χρήσης ο.ε. 2016.

Στον προϋπολογισμό του Δήμου ο.ε. 2017, όπως αυτός εγκρίθηκε με την αριθ. 228/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου είχαν εγγραφεί πιστώσεις για τις υποχρεώσεις παρελθόντων ετών (ΚΑΕ 81) σε όλες τις υπηρεσίες του προϋπολογισμού συνολικού ποσού (1.600.000,00) ΕΥΡΩ και μετά το κλείσιμο της χρήσης ο.ε. 2016 οι υποχρεώσεις αυτές ανέρχονται στο ποσό των (1.197.976,87) ΕΥΡΩ, συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών του ΝΠΔΔ του Δήμου «Ο ΘΕΣΠΙΣ» που καταργήθηκε ύψους (60.408,42) ΕΥΡΩ.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, προτείνεται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017 για την ανωτέρω ομάδα εξόδων ως αυτή έχει στον επισυναπτόμενο πίνακα αναμόρφωσης της παρούσας.

ε) Με τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 2 του Νόμου 4038/2012 στις υποχρεωτικές δαπάνες των Δήμων προστέθηκαν οι δαπάνες που απορρέουν από συμβάσεις ανάθεσης εκτέλεσης έργων, εργασιών, προμηθειών, υπηρεσιών και μελετών.

Σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία, στον προϋπολογισμό εγγράφονται κατά προτεραιότητα οι υποχρεωτικές δαπάνες, όπως καθορίζονται με την παρ. 1 του άρθρου 158 του Νόμου 3463/2006 (Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων), συμπληρώθηκε με την παρ. 3 του άρθρου 23 του Νόμου 3536/2007, την παρ. 5 του άρθρου 49 του Νόμου 3943/2011, την παρ. 6 του άρθρου 2 του Νόμου 4038/2012 και το άρθρο 1 της από 26-8-2015 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 102/τ.Α'/26-8-2015).

Στον προϋπολογισμό του Δήμου ο.ε. 2017, ο οποίος συντάχθηκε με μήνα αναφοράς τον μήνα Ιούλιο του έτους 2016, εγγράφηκαν – προβλέφθηκαν συνεχιζόμενες δαπάνες που απορρέουν από συναφθείσες συμβάσεις ανάθεσης εκτέλεσης προμηθειών και υπηρεσιών, οι οποίες θα βαρύνουν τις πιστώσεις του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, για κάποιες εκ των οποίων απαιτείται η τακτοποίησή τους με αναμόρφωση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, με βάση τα πραγματικά οικονομικά στοιχεία κατά το κλείσιμο του προηγούμενου οικονομικού έτους, τόσο για το Δήμο όσο και για το ΝΠΔΔ αυτού που καταργήθηκε, σύμφωνα με όσα αναφέρθηκαν παραπάνω.

2. Με την αριθ. πρωτ. 33528/31-10-2016 (ΑΔΑ: 70Ι2465ΦΘΕ-ΤΝΛ) απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών αποδόθηκε στο Δήμο το ποσό των (51.720,00) ΕΥΡΩ – Δ' κατανομή κεντρικών αυτοτελών πόρων (Κ.Α.Π.) έτους 2016, για λειτουργικές δαπάνες σχολείων και εισήχθη στο ταμείο του Δήμου με το αριθ. ΓΡΒ-203/9-11-2016 Γραμμάτιο Είσπραξης.

Με το αριθ. πρωτ. 31773/14-11-2016 έγγραφο του Τμήματος Λογιστηρίου του Δήμου διαβιβάστηκε η ανωτέρω απόφαση στο Αυτοτελές Τμήμα Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας, Πολιτισμού & Αθλητισμού και στην Δημοτική Επιτροπή Παιδείας, προκειμένου να προβούν στην κατανομή του ποσού των (51.720,00) ΕΥΡΩ στα δύο ΝΠΔΔ Σχολικές Επιτροπές Πρωτοβάθμιας και Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης.

Επειδή η κατανομή της εν λόγω πίστωσης στα ΝΠΔΔ Σχολικές Επιτροπές δεν έγινε μέσα στο ο.ε. 2016 και για να είναι δυνατή η εκταμίευσή της μέσα στο ο.ε. 2017 πρέπει με αναμόρφωση του προϋπολογισμού να μεταφερθεί πίστωση από το αποθεματικό κεφάλαιο στον ΚΑ των εξόδων 00.6711 «Απόδοση σε σχολικές επιτροπές», προκειμένου η πίστωση αυτή να αποδοθεί στις Σχολικές Επιτροπές ΝΠΠΔ για το σκοπό που αναφέρθηκε παραπάνω.

3. Με την αριθ. 413/2016 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής ο Δήμος αποδέχθηκε δωρεά από την ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ποσού (3.000,00) ΕΥΡΩ για την κάλυψη των δαπανών της «Διήμερης εκδήλωσης της παιδικής χορωδίας Δήμου Διονύσου 4 και 5 Μαρτίου 2017».

Στο χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου 31/12/2016, που μεταφέρεται στη νέα χρήση, συμπεριλαμβάνεται η πίστωση ποσού (3.000,00) ΕΥΡΩ για την κάλυψη των δαπανών της ως άνω εκδήλωσης.

Προτείνεται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017 ως εξής:

Από το αποθεματικό κεφάλαιο μεταφέρεται πίστωση ποσού (3.000,00) ΕΥΡΩ στον νέο ΚΑ των εξόδων 15.6471.0005, με την ονομασία «Διήμερη εκδήλωση της παιδικής χορωδίας του Δήμου Διονύσου 4 και 5 Μαρτίου 2017» και πίστωση (3.000,00) ΕΥΡΩ.

4. Μετά την κατάρτιση του προϋπολογισμού του Δήμου ο.ε. 2007 προέκυψαν νέες ανάγκες, όπως αυτές προκύπτουν από τα έγγραφα των υπηρεσιών του Δήμου, οι οποίες απαιτούν τη δημιουργία νέων ή την ενίσχυση ήδη εγγεγραμμένων πιστώσεων εξόδων, όπως αποτυπώνονται στον επισυναπτόμενο σχετικό πίνακα αναμόρφωσης του προϋπολογισμού ο.ε. 2017.

5. Μετά την παραπάνω 1η αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου ο.ε. 2017 τα τακτικά έσοδα παρέμειναν ως είχαν, δηλαδή:

0 Τακτικά έσοδα:	12.696.475,96 ΕΥΡΩ
21 Έσοδα ΠΟΕ Τακτικά:	2.559.200,00 ΕΥΡΩ
Σύνολο Τακτικών:	15.255.675,96 ΕΥΡΩ

Το αποθεματικό κεφάλαιο από (164.082,40) ΕΥΡΩ, που ήταν με την κατάρτιση του προϋπολογισμού ο.ε. 2017, ανέρχεται σε (196.784,54) ΕΥΡΩ, με την παρούσα αναμόρφωση.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευτεί στο διαδικτυακό τόπο του προγράμματος «Διαύγεια».

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ	ΤΑ ΜΕΛΗ.
<p style="text-align: center;"><i>Ζαμάνης Διονύσιος</i> <i>Δήμαρχος</i></p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ντούντα-Πολυχρονοπούλου Χρυσούλα 2. Κωστάκης Δημήτριος 3. Στάικος Θεόδωρος 4. Αλεξανδρής Δημήτριος 5. Καλαφατέλης Ιωάννης 6. Κοντάκης Κυριάκος

Σχέδιο

Φάκελος Αποφάσεων Οικονομικής Επιτροπής.

Κοινοποίηση

Δημοτικό Συμβούλιο

Εσωτερική Διανομή:

- Γραφείο Δημάρχου.
- Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών.

16/02/2017

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ 997690910

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Αριθμός Απόφασης:1/2017

Ημερομηνία Απόφασης:16/2/2017

Αιτιολογία:1Η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ - ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ Ο.Ε. 2017

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	ΕΣΟΔΑ				
		Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
1328.0015	Επιχορήγηση για "ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΟΤΗΤΑΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ" (ΕΣΠΑ)	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	0,00	0,00	57.600,00	57.600,00
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	2.082.038,29	2.082.038,29	36.228,79	2.118.267,08
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	2.448.129,77	2.448.129,77	667.339,79	3.115.469,56
3215	Τέλος ακίνητης περιουσίας	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	123.697,26	123.697,26	4.812,86	128.510,12
3217	Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης κοινοδομικών σχεδίων	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	7.163,27	7.163,27	-334,60	6.828,67
3218	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρσίπων εισόδων επιτηδευσιατών	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	233.665,71	233.665,71	-22.276,91	211.388,80
3219.0001	Τέλη Νοκροταφείου	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	64.554,87	64.554,87	5.878,36	70.433,23
3221	Έκτακτα γενικά έσοδα	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	939.978,52	939.978,52	-69.340,57	870.637,95
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	1.600.000,00	1.600.000,00	-729.482,01	870.517,99
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	1.886.480,26	1.886.480,26	383.499,32	2.269.979,58
5121	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	0,00	0,00	327.458,88	327.458,88
5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	6.472.332,23	6.472.332,23	-687.630,00	5.784.702,23
5124	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)	Διαύθητη Οικονομικών Υπηρεσιών	0,00	0,00	198.627,73	198.627,73

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Σελίδα 1

16/02/2017

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη αν γένει δαπανών του Δήμου	Διύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	3.450.727,03	3.450.727,03	2.358.796,39	5.809.523,42
		Σύνολο	19.308.767,21	19.308.767,21	2.531.178,03	21.839.945,24

Εγκριμένος Π/Υ Εσόδων: 48.273.241,15
 Π/Υ Εσόδων Πριν την Αναμόρφωση: 48.273.241,15
 Αναμόρφωση Εσόδων: 2.531.178,03
 Τελική Διαμόρφωση Εσόδων: 50.804.419,18

ΕΞΟΔΑ						
Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
00.6221	Ταχυδρομικά Τέλη	Διύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	70.000,00	70.000,00	20.000,00	90.000,00
00.6222.0001	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εισιτηριακού	Διύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	65.000,00	65.000,00	15.000,00	80.000,00
00.6263.0006	Συντήρηση και απεικόνιση ηλεκτρονικού μέρους των ηλεκτρονικών πινακίδων Δήμου	Διύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	9.000,00	9.000,00	-9.000,00	0,00
00.6492	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	Διύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	50.000,00	50.000,00	30.000,00	80.000,00
00.6711	Απόδοση σε σχολικές επιτροπές	Διύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	269.780,00	269.780,00	51.720,00	321.500,00
00.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Διύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	27.000,00	27.000,00	-179,11	26.820,89
00.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχής τρίτων	Διύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	30.000,00	30.000,00	-14.242,71	15.757,29
00.8115.0001	Δαπάνη έξοδα	Διύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	215.000,00	215.000,00	-202.909,40	12.090,60
00.8117.0001	Λοιπά έξοδα	Διύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	150.000,00	150.000,00	-5.398,14	144.601,86
00.8511.0001	Προβλέψεις μη εισπραχθέν εισπρακτέων υπολοίπων	Διύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	1.296.588,46	1.296.588,46	-39.139,22	1.257.449,24
10.6011.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνεται μισθός δώρα εορτών γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	Διύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Μέριμνας	1.474.816,83	1.474.816,83	37.500,00	1.512.316,83
10.6051.0001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΤΥΔΚΥ.	Διύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Μέριμνας	191.207,64	191.207,64	1.700,00	192.907,64

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Σελίδα 2

16/02/2017

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
10.6051.0002	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΤΕΑΔΥ-ΤΑΔΚΥ	Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Μέριμνας	54.769,77	54.769,77	700,00	55.469,77
10.6051.0008	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΙΚΑ μονίμων υπαλλήλων	Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Μέριμνας	44.923,22	44.923,22	3.300,00	48.223,22
10.6063.0003	Λοιπές παροχές προσωπικού σε είδος (γύαλα)	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	3.200,00	3.200,00	1.200,00	4.400,00
10.6142.0034	Παροχή εξειδικευμένης στήριξης στο πλαίσιο του Επιχειρησιακού Προγράμματος του Δήμου με σκοπό την προστιθέμενη αξία στο έργο της Υπηρεσίας Προγραμματισμού, μέσω των διαθνών μεθόδων διαχείρισης (Project Management)	Τμήμα Προγραμματισμού, Οργάνωσης, Πληροφορικής & Διαφήμισης	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
10.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	3.000,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00
10.6261.0009	Συντήρηση και επισκευή κτισμάτων δημοτικών και τεσσάρων γραφείων δημοτικών κοινοτήτων κ.δ. δημοτικών κτιρίων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	7.000,00	7.000,00	4.000,00	11.000,00
10.6265.0005	Συντήρηση και επισκευή Η/Υ, εκτυπωτών, φωτοτυπιών κ.δ. μηχάνου εξοπλισμού	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	30.000,00	30.000,00	7.000,00	37.000,00
10.6265.0009	Συντήρηση και επισκευή κλιματιστικών μονάδων, ψυκτών κ.δ. δημοτικών κτιρίων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	15.000,00	15.000,00	5.000,00	20.000,00
10.6265.0013	Συντήρηση ηλεκτρονικών παιχνιδιών πληροφορικής παιδιών	Τμήμα Προγραμματισμού, Οργάνωσης, Πληροφορικής & Διαφήμισης	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
10.6266.0004	Δημοσίοι για ηλεκτρονικών υπηρεσιών για τους δημότες	Τμήμα Προγραμματισμού Οργάνωσης, Πληροφορικής & Διαφήμισης	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
10.6276.0003	Αυτιάνες ασφάλισης βόθρων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	10.000,00	10.000,00	3.000,00	13.000,00
10.6474.0003	Εξοδα εκδήμισεων και δράσεων στα πλαίσια υλοποίησης του Συμφώνου - Πλαισίου Συνεργασίας Δ. Διονύσου και Δήμου Rougemont de Chateau (Γαλλίας)	Γραφείο Γενικού Γραμματέα Δήμου	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
10.6612.0001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	20.000,00	20.000,00	5.000,00	25.000,00
10.6634.0005	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και υπηρεσιών	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	20.000,00	20.000,00	5.000,00	25.000,00
10.6641.0003	Προμήθεια κτισμάτων και λοιπών για κίνηση μεταφορικών μέσων - συν/ση	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	25.000,00	25.000,00	659,82	25.659,82
10.7132.0001	Προμήθεια μεταφορικών μέσων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	44.649,00	44.649,00	363,00	45.012,00

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Σελίδα 3

16/02/2017

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
10.7134.0002	Προμήθεια Η/Υ , εκτύπωση κλπ μηχάνων εξοπλισμού	Τμήμα Προγραμματισμού, Οργάνωσης, Πληροφορικής & Διαφήμισης	15.000,00	15.000,00	25.000,00	40.000,00
10.7134.0004	Προμήθεια στο στήματος αντιγράφων ασφαλείας (backup)	Τμήμα Προγραμματισμού, Οργάνωσης, Πληροφορικής & Διαφήμισης	15.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00
10.7134.0006	Προμήθεια εξοπλισμού λογισμικού διαχείρισης στόλου (βοηθητικές συνδέσεις οχημάτων)	Τμήμα Προγραμματισμού, Οργάνωσης, Πληροφορικής & Διαφήμισης	35.000,00	35.000,00	38.000,00	73.000,00
10.7135.0009	Προμήθεια και εγκατάσταση πινακίδων στα δημοτικά κτίρια	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	10.000,00	10.000,00	-5.500,00	4.500,00
10.7135.0010	Προμήθεια φωτοτυπικών μηχανημάτων	Τμήμα Προγραμματισμού, Οργάνωσης, Πληροφορικής & Διαφήμισης	15.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00
10.7135.0012	Προμήθεια κλιματιστικών μονάδων, ψυκτών κλπ δημοτικών κτιρίων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	7.000,00	7.000,00	6.000,00	13.000,00
10.7135.0015	Προμήθεια ηλεκτρονικού εξοπλισμού για ανακατασκευή δικτύου ηλεκτρονικών πινακίδων πληροφόρησης πολιτών, μεταφορά και εγκατάσταση των πινακίδων	Τμήμα Προγραμματισμού, Οργάνωσης, Πληροφορικής & Διαφήμισης	0,00	0,00	24.800,00	24.800,00
10.8111.0001	Αποδοχές προσωπικού παρελθόντων ετών	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	18.000,00	18.000,00	976,53	18.976,53
10.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχής τρίτων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	75.000,00	75.000,00	-60.385,25	14.614,75
10.8115.0001	Διάφορα έξοδα	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	45.000,00	45.000,00	-40.570,75	4.429,25
10.8116.0001	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	42.000,00	42.000,00	-33.819,01	8.180,99
10.8117.0001	Λοιπά έξοδα	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	35.000,00	35.000,00	-34.739,00	261,00
10.8121.0001	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμηθειών πάγιων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	20.000,00	20.000,00	-19.836,61	163,39
15.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	5.000,00	5.000,00	1.000,00	6.000,00
15.6264.0001	Συντήρηση και αστακω ή λοιπών μηχανημάτων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
15.6273.0002	Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρισμό ή φωταέριο) για τις δικές τους υπηρεσίες (οφείλεις στη ΔΕΗ καταργηθέντος ΝΠΔΔ "Ο ΘΕΣΠΣ")	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
15.6279.0001	Δαπάνες καθαρισμού - πλυσίματος οχημάτων δήμου	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Σελίδα 4

16/02/2017

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
15.6413.0003	Παροχή υπηρεσιών με παροράς ποτών για συμμετοχή σε ακαδημαϊκές - πολιτιστικές και αθλητικές εκδηλώσεις	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	65.000,00	65.000,00	5.000,00	70.000,00
15.6471.0001	Ηχοοπτικοί κίνηση εκδηλώσεων	Αυτοεξόχως Τμήμα Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας, Πολιτισμού & Αθλητισμού	20.000,00	20.000,00	10.000,00	30.000,00
15.6471.0003	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	Αυτοεξόχως Τμήμα Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας, Πολιτισμού & Αθλητισμού	60.000,00	60.000,00	-10.000,00	50.000,00
15.6471.0005	Διήμερη εκδήλωση της παιδικής χοροδίας του Δήμου Λαονόσου 4 και 5 Μαρτίου 2017	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
15.6473.0003	Προμήθεια αναλωσίμων ειδών προς διάθεση από το κοινωνικό παντοπωλείο - συν/νη	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	9.000,00	9.000,00	7.854,24	16.854,24
15.6641.0003	Προμήθεια καυσίμων για κίνηση μεταφορικών μέσων - συν/νη	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	25.000,00	25.000,00	5.940,35	30.940,35
15.6643.0002	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	15.000,00	15.000,00	120,56	15.120,56
15.7135.0009	Προμήθεια - αντικατάσταση πλαστικού χλοοτάπητα το γήπεδο Δ.Κ. Αγίου Σπυρίδωνος	Αυτοεξόχως Τμήμα Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας, Πολιτισμού & Αθλητισμού	150.000,00	150.000,00	60.000,00	210.000,00
15.7135.0012	Προμήθεια και τοποθέτηση ξύλινου δαπέδου στο Κλειστό Γυμναστήριο της Δ.Κ. Λαονόσου	Αυτοεξόχως Τμήμα Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας, Πολιτισμού & Αθλητισμού	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
15.7336.0012	Αντικατάσταση τζιφνού χλοοτάπητα στα γήπεδα ποδοσφαίρου Ανοξής, Λαονόσου και Δροσιάς	Γραφείο Δημάρχου	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00
15.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	1.000,00	1.000,00	-617,17	382,83
15.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχής τρίτων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	40.000,00	40.000,00	-34.126,71	5.873,29
15.8115.0001	Λύματα έξοδα	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	85.000,00	85.000,00	-63.323,13	21.676,87
15.8116.0001	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	22.000,00	22.000,00	-18.892,98	3.107,02
15.8117.0002	Υπογραφή από ΟΝΑΠ ή ΘΕΣΠΣ	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	0,00	0,00	60.408,42	60.408,42
20.6011.0001	Τακτικές αμοιβές (περιλαμβάνονται βιολογικές μισθός, δώρα, κλπ)	Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Μέριμνας	626.434,09	626.434,09	24.000,00	650.434,09
20.6051.0001	Εισφορά υπέρ ΤΥΔΚΥ	Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Μέριμνας	81.902,95	81.902,95	1.100,00	83.002,95
20.6051.0004	Εργοδοτική Εισφορά υπέρ ΙΚΑ μονίμων υπαλλήλων	Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Μέριμνας	59.683,19	59.683,19	4.600,00	64.283,19

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Σελίδα 5

16/02/2017

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
20.6211.0004	Δαπάνες επίσημης κτήσης χορηγήτη νέων παροχών και επέκταση δικτύου από Δ.Ε.Η	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	25.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000,00
20.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	8.000,00	8.000,00	2.218,32	10.218,32
20.6279.0001	Δαπάνες καθαρισμού - πλυσίματος οχημάτων δήμου	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
20.6411	Έξοδα κτήσης ιδιόκτητων μεταφορικών μέσων (καύσιμα λειτουργικά διόδια κλπ)	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	15.000,00	15.000,00	10.000,00	25.000,00
20.6641.0003	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων - συν/ση	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	55.600,00	55.600,00	1.829,21	57.429,21
20.6662.0007	Προμήθεια ηλεκτρολογικού εξοπλισμού - συν/ση	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	3.000,00	3.000,00	1.977,22	4.977,22
20.6721.0001	Εισφορά υπέρ Εθνικού Διαβιβητικού Συνδέσμου Νομού Αττικής	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	1.000.000,00	1.000.000,00	50.000,00	1.050.000,00
20.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	40.000,00	40.000,00	6.022,46	46.022,46
20.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχής τρίτων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	38.000,00	38.000,00	-33.512,97	4.487,03
20.8116.0001	Δαπάνες προμήθειας εντάξιαμων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	30.000,00	30.000,00	-24.441,44	5.558,56
20.8117.0001	Λοπά έξοδα	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	3.000,00	3.000,00	-792,80	2.207,20
20.8511.0001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτών υπολοίπων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	2.012.038,29	2.012.038,29	-13.771,21	1.998.267,08
25.6012	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρετικές ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	Διεύθυνση Περιβάλλοντος & Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Μέριμνας	42.000,00	-42.000,00	2.358,60	44.358,60
25.6051.0001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΤΥΔΚΥ	Διεύθυνση Περιβάλλοντος & Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Μέριμνας	47.074,01	-47.074,01	136,50	47.210,51
25.6051.0003	Εργοδοτική Εισφορά υπέρ ΙΚΑ μονίμων υπαλλήλων	Διεύθυνση Περιβάλλοντος & Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικής Μέριμνας	20.340,20	20.340,20	504,90	20.845,10
25.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	15.000,00	15.000,00	-5.000,00	10.000,00
25.6262.0001	Συντήρηση και επισκευή ανέλασταςίων κ.λ.π. εγκαταστάσεων ύδρευσης	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	20.000,00	20.000,00	-7.384,08	12.615,92
25.6262.0005	Ηλεκτρολογικές εργασίες ανέλασταςίων και δεξαμενών	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	54.220,00	54.220,00	-8.000,00	46.220,00

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Σελίδα 6

16/02/2017

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
25.6262.0006	Υδραυλικές εργασίες αντλιοστασίων, δεξαμενών και ανωνών ύδρευσης	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	10.780,00	10.780,00	3.000,00	13.780,00
25.6264.0003	Συντήρηση και επισκευή χλωριωστών αντλιοστασίων και δεξαμενών	Αυθόνομη Παράβλλλοντος	3.000,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00
25.6279.0001	Δπάνες απόρριξης, αγωγών ομβρίων και φρεσίων κλπ - συν/νη	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	0,00	0,00	4.402,24	4.402,24
25.6633.0001	Προμήθεια απολυμαντικού μέσου πόσηου νερού	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	16.000,00	16.000,00	2.000,00	18.000,00
25.6641.0003	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων - συν/νη	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	25.000,00	25.000,00	688,46	25.688,46
25.6662.0001	Προμήθεια υδροπνευμικού υλικού (βάνες, σωλήνες, φρέατα, υδρόμετρα, κλπ) - συν/νη	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	230.000,00	230.000,00	-16.700,00	213.300,00
25.7131.0009	Προμήθεια χλωριωστών	Αυθόνομη Παράβλλλοντος	2.000,00	2.000,00	4.000,00	6.000,00
25.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	20.000,00	20.000,00	2.751,18	22.751,18
25.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχής τρίτων	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	150.000,00	150.000,00	13.474,33	163.474,33
25.8116.0001	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	10.000,00	10.000,00	-5.321,54	4.678,46
25.8121.0001	Αγοράς κτηρίων τεχνικών έργων και προμήθειας παγίων	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	2.000,00	2.000,00	-333,79	1.666,21
25.8123.0001	Μαζέτες φρέινας περμαμεταλικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	0,00	0,00	6.423,20	6.423,20
25.8511.0001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτικών υπολοίπων	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών	1.148.129,77	1.148.129,77	667.339,79	1.815.469,56
30.6142.0017	Παροχή εξ.α.δ. υπηρ. συμβ. για την υ.ο.σ.τ. Τ.Υ. στην οφ.μ. διαδ.αναθ.συμβ. "Υπερ. συντ/σης-επισκευών & βελτ. της ενεργ. συμπαρ. σχολ. κλ.δημ. κτφ ΔΔ"	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	0,00	0,00	1.190,40	1.190,40
30.6211.0002	Δαπάνες απώλειες ισχύος, χορήγηση νέων παροχών κλ από ΔΕΗ, δημοτικών κτηρίων κλπ	Αυθόνομη Παράβλλλοντος	20.000,00	20.000,00	10.000,00	30.000,00
30.6262.0011	Εργασίες επισκευής και συντήρησης κεντρικής πλατείας ΔΚ Ροδόπης	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
30.6262.0012	Δαπάνες αποκατάστασης ζημιών σε δάκια κοινής ωφελείας τρίτων	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
30.6262.0013	Επισκευή του δικτύου δημοτικού φωτισμού των δημοτικών ενοτήτων Δήμου Διονύσου	Αυθόνομη Παράβλλλοντος	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
30.6661	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτηρίων	Αυθόνομη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	6.000,00	6.000,00	20.000,00	26.000,00

Αναμόρφωση Πρωτολογισμού

Σελίδα 7

16/02/2017

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
30.6662.0014	Προμήθεια ασφαλιστού υλικού για συντήρηση οδών - συνήθη	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	8.000,00	8.000,00	475,49	8.475,49
30.6662.0015	Προμήθεια έτοιμου σκυροδέματος - συνήθη	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	46.421,23	46.421,23	1.601,51	48.022,74
30.7112.0001	Αγορά ακινήτων για την κατασκευή έργων υποδομής στο Δήμο Διονύσου		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
30.7413.0041	Παροχή υπηρεσιών για τη διαδικασία κατήχησης των δασικών γαρ τών σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4389/2016	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών	0,00	0,00	18.600,00	18.600,00
30.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	3.000,00	3.000,00	-1.189,53	1.810,47
30.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχής τρίτων	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	0,00	0,00	23.932,00	23.932,00
30.8116.0001	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	16.000,00	16.000,00	-10.647,22	5.352,78
30.8117.0001	Λοπά εξοδα	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	34.000,00	34.000,00	-2.232,88	31.767,12
30.8122.0001	Έργα	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	100.000,00	100.000,00	-100.000,00	0,00
30.8123.0001	Μολύβδος άρκευνας παραμετρικώς εργασιών και ειδικές δαπάνες	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	12.000,00	12.000,00	10.250,70	22.250,70
35.6233	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	15.000,00	15.000,00	3.000,00	18.000,00
35.6262.0001	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μόνιμων εγκαταστάσεων (πλην κτηρίων έργων)	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	1.000,00	1.000,00	4.000,00	5.000,00
35.6262.0004	Συντήρηση και επισκευή συντηρηθέντων πλατειών κλπ κοινοχρήστων χώρων	Διύθινη Περιβάλλοντος	2.000,00	2.000,00	8.000,00	10.000,00
35.6262.0006	Συντήρηση και επισκευή ξύλινων εγκαταστάσεων Δήμου	Διύθινη Περιβάλλοντος	10.000,00	10.000,00	5.000,00	15.000,00
35.6262.0007	Συντήρηση και επισκευή δαπέδων κοινοχρήστων χώρων (πλάκες, κυβόλιθοι κλπ)	Διύθινη Περιβάλλοντος	10.000,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
35.6262.0008	Εργασίες συντήρησης, ανύψωσης πρασίτου & συντήρησης σπυόμενου ποτίσματος	Διύθινη Περιβάλλοντος	25.000,00	25.000,00	10.000,00	35.000,00
35.6262.0009	Συντήρηση και επισκευή οικοδομικών κατασκευών και δαπέδων κοινοχρήστων χώρων (πλάκες, κυβόλιθοι, κλπ)	Διύθινη Περιβάλλοντος	0,00	0,00	24.500,00	24.500,00
35.6275.0004	Δαπάνες καθαρισμού τμημάτων δρόμων, μεταφορά μολών, ογκοκόν κλπ κήπων και κοινοχρήστων χώρων - συνήθη	Διύθινη Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	150.000,00	150.000,00	-50.000,00	100.000,00

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Σελίδα 8

16/02/2017

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκαιρημένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
35.6275.0005	Δαπάνες καθαρισμού και κοπής υψηλών - επικίνδυνων δένδρων	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
35.6275.0006	Δαπάνες για μεταφορά σκαφών απορριμμάτων πλοίων και κονοχρηστών γύρων κλπ και μπαζών	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
35.6279.0001	Δαπάνες καθαρισμού - πλυσίματος οχημάτων δήμου	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
35.6641.0003	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για την κίνηση μεταφορικών μέσων - οπώνη	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	200.000,00	200.000,00	8.531,21	208.531,21
35.7132.0001	Προμήθεια μεταφορικών μέσων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	49.936,00	49.936,00	406,00	50.344,00
35.7135.0003	Προμήθεια οργάνων παιδικών χαρών	Γραφείο Δημάρχου	30.000,00	30.000,00	350.000,00	380.000,00
35.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	2.000,00	2.000,00	-873,65	1.126,35
35.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχής τρίτων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	50.000,00	50.000,00	-35.946,26	14.053,74
35.8116.0001	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	40.000,00	40.000,00	-19.474,96	20.525,04
40.6414.0001	Μεταφορές εν γένει	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	18.000,00	18.000,00	-10.000,00	8.000,00
40.7135.0001	Προμήθεια ραφιών τύπου δακτιο για αρχείο Πολιτοδόμιας	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	20.088,00	20.088,00	-7.450,00	12.638,00
45.6063.0003	Λοιπές παροχές σε είδος (γάλα)	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	2.280,00	2.280,00	500,00	2.780,00
45.6262.0004	Εργασίες υδροδότησης Κοιμητηρίου ΔΚ Ροδόπολης	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
45.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	2.000,00	2.000,00	-1.005,41	994,59
45.8112	Αμοιβές αμοιβών αρχόντων και τρίτων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	0,00	0,00	736,21	736,21
45.8511.0001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτών υπολοίπων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών	54.554,87	54.554,87	7.876,36	62.433,23
50.6011.0001	Τακτικές αποδοχές βασικός μισθός,δώρα κ.λπ	Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διακητείας Μέρμνας	21.765,96	21.765,96	7.650,00	29.415,96
50.6051.0001	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΤΥΔΚΥ	Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διακητείας Μέρμνας	2.720,81	2.720,81	1.000,00	3.720,81
50.6051.0002	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΤΕ ΑΔΥ-ΠΠΑΥ	Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διακητείας Μέρμνας	730,72	730,72	280,00	1.010,72

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Σελίδα 9

16/02/2017

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
50.6051.0009	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ υπέρ σύνταξης Δημοσίου	Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικές Μέριμνες	2.901,40	2.901,40	110,00	3.011,40
60.6041.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβώνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά αποδόματα κλπ)	Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικές Μέριμνες	0,00	0,00	35.971,20	35.971,20
60.6054.0004	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΙΚΑ έκτακτου προσωπικού Κέντρου Κινητικότητας Δ. Διοικήσεως	Διεύθυνση Ανθρώπινου Δυναμικού & Διοικητικές Μέριμνες	0,00	0,00	12.028,80	12.028,80
60.6473.0002	Εξόδα λειτουργίας Κέντρου Κινητικότητας Δ. Διοικήσεως	Τμήμα Προγραμματισμού, Οργάνωσης, Πληροφορικής & Διαφήμισης	0,00	0,00	9.600,00	9.600,00
63.8122.0001	Έργα	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	0,00	0,00	327.458,88	327.458,88
70.6253	Αποβάσματα μεταφορικών μέσων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	14.000,00	14.000,00	5.000,00	19.000,00
70.6275.0003	Δαπάνες χειματουργικών εργασιών	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	10.000,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00
70.6279.0001	Δαπάνες καθαρισμού - πλυσίματος οχημάτων δήμου	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
70.6641.0003	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων - συν/νη	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	50.000,00	50.000,00	9.640,50	59.640,50
70.6699.0004	Προμήθεια άλλος	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	60.973,17	60.973,17	30.000,00	90.973,17
70.7131.0004	Προμήθεια Μηχανολογικού εξοπλισμού προποροστασίας	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	20.000,00	20.000,00	4.800,00	24.800,00
70.7131.0006	Προμήθεια τριών (3) σπινταλιέριων - μηχανών	Διεύθυνση Περιβάλλοντος	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
70.7135.0006	προμήθεια πνοκίδων ονοματοστάσις οδών και πλακιδίων , αριθμοδότησης , καταστάσεων των πνοκίδων, καθρεπτόν οδικ. κυκλοφορίας & αντανάκτων, κλπ - συν/νη	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Προμηθειών	0,00	0,00	666,85	666,85
70.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	35.923,11	35.923,11	-35.439,38	483,73
70.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχής τρίτων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	25.000,00	25.000,00	57.862,11	82.862,11
70.8115.0001	Διάφορα έξοδα	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	25.889,35	25.889,35	9.611,56	35.500,91
70.8116.0001	Δαπάνες προμήθειας αντιμισθίων	Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών - Τμήμα Λογιστηρίου	35.000,00	35.000,00	-676,91	34.321,09
90.9111	Αποθεματικό		164.082,40	164.082,40	32.702,14	196.784,54
		Σύνολο	12.164.406,44	12.164.406,44	2.531.178,03	14.695.584,47

Εγκριμένος Π/Υ Εξόδων: 48.273.241,15
Π/Υ Εξόδων Πριν την Αναμόρφωση: 48.273.241,15

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Σελίδα 10

16/02/2017

Αναμόρφωση Εξόδων: 2.531.178,03
Τελική Αναμόρφωση Εξόδων: 50.804.419,18

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Σελίδα 11