

## Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της 17<sup>ης</sup>/ 06.09.2023 Τακτικής Συνεδρίασης  
του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Βέλου – Βόχας.

Αριθμός Απόφασης: 113/2023

**Θέμα 9<sup>ο</sup>: Περί έγκρισης αναμόρφωσης προϋπολογισμού του Ν.Π.Δ.Δ. «ΑΝΕΛΙΞΗ», οικ. Έτους 2023 (1η/2023).**

Σήμερα την 6η του μηνός Σεπτεμβρίου, ημέρα Τετάρτη του έτους 2023 και ώρα 19.45 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο, στην αίθουσα ΚΑΠΗ στην Κοινότητα Ζευγολατιού ύστερα από την με αριθ. πρωτ. **6911/01.09.2023** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Τριανταφύλλου Κωνσταντίνου, που επιδόθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 άρθρο 67 όπως τροποποιήθηκε με το Ν. 4555/2018 στους Δημοτικούς Συμβούλους καθώς και στο Δήμαρχο κ. Αννίβα Παπακυριάκο, ο οποίος και παραβρέθηκε.

Ακολούθως διαπιστώθηκε η ύπαρξη της απαρτίας, δεδομένου ότι σε σύνολο είκοσι επτά (27) μελών παραβρέθηκαν παρόντα δεκαέξι (16) μέλη και ονομαστικά οι :

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. Τριανταφύλλου Κων/νος –Πρόεδρος
2. Δαληβίγκας Γεώργιος
3. Καλλίρη Μαρία
4. Μαγγίνας Ιωάννης
5. Μαστοράκος Άγγελος
6. Ράπτης Θεόδωρος
7. Ρόζος Νικόλαος
8. Σδράλης Μιχαήλ
9. Σιάχος Ανδρέας
10. Τριανταφύλλου Δημήτριος
11. Μπεκιάρης Δημήτριος
12. Περρής Νικόλαος
13. Βουδούρης Τσίτουρας Νικόλαος
14. Καραφωτιάς Γεώργιος
15. Σαλκιτζόγλου Βασιλική
16. Μανάβης Δ. Αθανάσιος

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Καραχοντζιτης Κων/νος
2. Μανάβης Π. Αθανάσιος
3. Κατσιφώλης Παναγιώτης
4. Λυμπερόπουλος Ευάγγελος
5. Πανταζής Παναγιώτης
6. Ραχανιώτης Νικόλαος
7. Δημητρίου Μαρία
8. Καμπίτης Γεώργιος
9. Τρωγάδης Βασίλειος
10. Λιάκος Μιχαήλ
11. Μπαχαταλιά Βασιλική

( Οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα)

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ:**

1. Δαγρές Ευάγγελος Πρόεδρος Νεράντζας
2. Μπακιρτζής Εμμανουήλ Πρόεδρος Χαλκείου

**ΑΠΟΝΤΕΣ ΠΡΟΕΔΡΟΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ :**

- |                                |                         |                            |                       |
|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| 1. Καλαντζής Δημήτριος         | Πρόεδρος Στιμάγκακας    | 2. Μπουγάς Κων/νος         | Πρόεδρος Ελληνοχωρίου |
| 3. Καλογερόπουλος Ανδρέας      | Πρόεδρος Βέλου          | 4. Βασιλείου Γεώργιος      | Πρόεδρος Βραχατίου    |
| 5. Κεχαγιάς Περίανδρος         | Πρόεδρος Βοχαϊκού       | 6. Πούλλος Γεώργιος        | Πρόεδρος Πουλίτσας    |
| 7. Δημητρίου Βασίλειος         | Πρόεδρος Ταρσινών       | 8. Ντούβος Βασίλειος       | Πρόεδρος Σουληναρίου  |
| 9. Μπάρτζης Παναγιώτης         | Πρόεδρος Κρηνών         | 10. Παπαδημητρίου Ιωάννης  | Πρόεδρος Ζευγολατιού  |
| 11. Χασαπάκης Αργύριος         | Πρόεδρος Μπολατίου      | 12. Καραχοντζίτης Αντώνιος | Πρόεδρος Κοκκωνίου    |
| 13. Αναγνωστόπουλος Αναστάσιος | Πρόεδρος Ευαγγελίστριας |                            |                       |

Η τήρηση των πρακτικών έγινε από τον υπάλληλο Θεοδώρου Ανδρέα.

Ο Πρόεδρος εισηγήθηκε το 9<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης «Περί έγκρισης αναμόρφωσης προϋπολογισμού του Ν.Π.Δ.Δ. «ΑΝΕΛΙΞΗ», οικ. Έτους 2023 (1η/2023)» και έδωσε το λόγο στην Πρόεδρο κα Καλλίρη Μαρία η οποία έθεσε υπόψη των μελών τα κάτωθι :

Το Δ.Σ. του ΝΠΔΔ «ΑΝΕΛΙΞΗ» με την υπ' αριθ. **43/2023 (ΑΔΑ: ΨΜ5ΔΟΚ31-ΘΦΕ)** απόφασή του προέβη στην 1<sup>η</sup> τροποποίηση του τρέχοντος προϋπολογισμού, σύμφωνα με την παρακάτω εισήγηση της υπηρεσίας :

**ΘΕΜΑ: Αναμόρφωση του Π/Υ οικ. Έτους 2023 (1<sup>η</sup>/2023).**

Σύμφωνα Α) με την Κ.Υ.Α. αριθμ. 49039/22 (ΦΕΚ 3976 Β/26-7-2022) : Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2023 μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 (Β' 253), Β) Την συνεχή επικοινωνία με την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδος και Ιονίου, με ανταλλαγή και αποστολή εγγράφων, διευκρινιστικών επιστολών κλπ, προκειμένου να λάβουμε την έγκριση νομιμοποίησης και Γ) Το αριθμ. 73732/18-08-2023 έγγραφο της Αποκεντρωμένης, οριστικοποιήθηκαν οι αλλαγές που πρέπει να γίνουν και καλούμαστε να προβούμε άμεσα στην εκ νέου έγκριση της 1<sup>ης</sup> Υποχρεωτικής Αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού και κατ' επέκταση της αντίστοιχης Αναμόρφωσης του ΟΠΔ, προκειμένου να συνεχιστεί ανεμπόδιστα η λειτουργία της Υπηρεσίας μας.

**εισηγούμαστε προς το Δ.Σ.**

την 1<sup>η</sup> αναμόρφωση του Π/Υ οικ. Έτους 2023 που ψηφίστηκε με την υπ' αριθ. **υπ' αριθ. 4/2023 (ΑΔΑ:ΨΑΥ10Κ31-ΦΣ4)** απόφαση Δ.Σ. η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. **13326/20-02-2023 (ΑΔΑ:ΨΨΡΩΟΡ1Φ-3ΒΗ)** απόφαση του Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελ/σου Δυτ. Ελλάδας και Ιονίου ως εξής:

Αναλυτικά σας γνωρίζουμε:

**Α.) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ**

Κατά τον μήνα κατάρτισης του Π/Υ οικ. Έτους 2022 «μήνας **ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2021**» το χρηματικό υπόλοιπο που ελήφθη υπόψη, ήταν **258.362,92 €**. Με την λήξη του οικονομικού έτους 2022 την **31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022** το χρηματικό υπόλοιπο του Κ.Α. Εσόδων 5 διαμορφώθηκε στα **145.538,59€** σύμφωνα με το αριθμ.. 1<sup>Α</sup>/03-01-2023 Γραμμάτιο Είσπραξης Χρηματικού υπολοίπου 2022.

**Αρνητική διαφορά 112.824,33€.**

Κ.Α.Ε.	ΤΙΤΛΟΣ Κ.Α.Ε.	31/12/2022 ΠΟΣΟ ΣΕ €	ΠΟΣΟ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ
5	Χρηματικό Υπόλοιπο	145.538,59	258.362,92	
5111	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	7.260,02	3.440,00	3.820,02
5119	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών.	104.888,01	152.442,16	- 47.554,15
5121	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	0,00	0,00	0,00
5124	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από ΕΣΠΑ.	21.256,50	90.470,97	- 69.214,47
5129	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	12.134,06	12.009,79	124,27
		<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΡΝΗΤΙΚΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑΣ</b>		<b>- 112.824,33</b>

## Β) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

ΚΑ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2021	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΜΕΧΡΙ 31/12/2022	ΑΝΩΤΑΤΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜ ΟΣ 2023	ΔΙΑΦΟΡΑ
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00	0,00			0,00	
02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	186,18	9,16	-177,02	9,16	100,00	-90,84
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟ ΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤ Α	0,00	0,00			0,00	
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	0,00	0,00			0,00	
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	5.265,13	18.499,76	13.234,63	18.499,76	19.274,01	-774,25

07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ (εξαιρουμένου του ΚΑΕ 0718 "Επιχορηγήσεις νπδδ από Δήμους)	0,00	0,00			0,00	
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00			0,00	
14	ΔΩΡΕΕΣ- ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ- ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	0,00			0,00	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	8,76	92,73	83,97	92,73	100,00	-7,27
16	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ (εξαιρουμένου του ΚΑΕ 1695 "Εκτακτες Επιχορηγήσεις νπδδ από Δήμους)	0,00	0,00			0,00	
21	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	0,00	0,00			0,00	
22	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΟΕ ΕΚΤΑΚΤΑ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	0,00	0,00			0,00	
		5.460,07	18.601,65	13.141,48	18.601,65	19.474,01	872,36

Οι εισπράξεις τις Ομάδας Εσόδων Ι από 01/01/2022 έως 31/12/2022 ανήλθαν στο πόσο των 18.601,65 €. Για την αντίστοιχη περίοδο 01/01/2021 έως 31/12/2021 οι εισπράξεις ανήλθαν στο ποσό των 5.460,07 €, δηλαδή το έτος 2022 απέδωσε υψηλότερο ποσό κατά 13.141,58 €.

Σύμφωνα με το άρθρο 3 της ΚΥΑ 49039/22 (ΦΕΚ 3976 Β/26-7-2022) : Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2023 μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 (Β' 253), όταν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική τότε (δηλαδή όταν η εκτέλεση του Προϋπολογισμού έτους 2022 απέδωσε υψηλότερες εισπράξεις από το έτος 2021), τότε το ανώτερο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον Προϋπολογισμό έτους 2023 στην ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι (συνολικό άθροισμα της ομάδας) είναι το ποσό της εκτέλεσης του έτους 2022.

Στον Εγκεκριμένο Προϋπολογισμό έτους 2023 στην ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι (συνολικό άθροισμα της ομάδας) έχει εγγραφεί το ποσό των 19.474,01 €.

**Οπότε θα πρέπει να γίνει ΜΕΙΩΣΗ της ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι κατά - 872,36 €.**

### Γ) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ

Οι εισπράξεις της Ομάδας Εσόδων ΙΙ από 01/01/2022 έως 31/12/2022 ανήλθαν στο πόσο των 1.246,17. Για την αντίστοιχη περίοδο 01/01/2021 έως 31/12/2021 οι εισπράξεις ανήλθαν στο ποσό των 525,00 €, δηλαδή το έτος 2022 απέδωσε υψηλότερο. Στον Εγκεκριμένο Προϋπολογισμό έτους 2023 στην ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ «32» εγγράφηκε το ποσό των 1.246,17 € και αντίστοιχα στον «85» το ποσό των 1.246,17 €.

Στον Προϋπολογισμό οικ. έτους 2023, στο Κ.Α. 3219. Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα προηγούμενα έτη (Εισπράξεις από τροφεία παιδικών σταθμών), **είχε εγγραφεί το ποσό των 1.246,17 €**. Με την επαναβεβαίωση των εισπρακτέων υπολοίπων έτους 2022, (τριπλότυπο παραλαβής αριθμ. 2/02-1-2023) το ποσό επαναβεβαίωσης ανήλθε

τελικά σε **8.645,61 €**. Το ποσό είναι αυξημένο λόγω της επιστροφής στην κανονικότητα της λειτουργίας των βρεφονηπιακών σταθμών, μετά τις περιόδους 2020 και 2021, όπου λόγω της πανδημίας, δεν λειτουργούσαν καθημερινά, ενώ το έτος 2022 ήταν και η χρονιά εφαρμογής της επιβολής αυξημένων τροφείων.

Οπότε στην ΟΜΑΔΑ II Κωδ. 32 το ποσό θα πρέπει να ανέλθει σε **8.645,61 € από 1.246,17 € και αντίστοιχα στον κωδικό δαπανών «85»** το ποσό θα πρέπει να ανέλθει σε **7.399,44 €** (Διαφορά 8.645,61 € - 1.246,17 € = 7.399,44 €) **από 1.246,17€**, δεδομένου ότι η διαφορά της εκτίμησης εισπράξεων στον Κωδ. 32 με το ποσό επαναβεβαίωσης των χρηματικών καταλόγων ΠΟΕ, εγγράφεται υποχρεωτικά στον Κ.Α. εξόδου 85 «Προβλέψεις μη εισπραχθείσων εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους».

## ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΟΜΑΔΑΣ II

Έσοδα Κωδ. «32» αύξηση κωδικού κατά 7.399,44 € (8.645,61 – 1.246,17 = 7.399,44)

Δαπάνες Κωδ. «85» αύξηση κωδικού κατά 6.153,27 €. (7.399,44 – 1.246,17 = 6.153,27)

**Κωδικός εσόδων «32» αύξησης ποσού κατά 7.399,44 €**

Επαναβεβαίωση καταλόγων 01/1/2023	Αρχική Εγγραφή Προυπ/σμου. 2023	Ποσό αναμόρφωσης	Διαμορφωμένο
8.645,61	1.246,17	+ 7.399,44	8.645,61

## ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΙΣΗ ΚΩΔΙΚΟΥ 32 ΜΕ ΚΩΔΙΚΟ 85

Ποσό ΚΩΔ. 85 σύμφωνα με την Υποχρεωτική αναμόρφωση και την διαμόρφωση του κωδ. 32 με την επαναβεβαίωση των χρηματικών καταλόγων Π.Ο.Ε.	Αρχική Εγγραφή Προυπ/σμου. 2023	Ποσό αναμόρφωσης	Διαμορφωμένο
7.399,44 €	1.246,17€	+ 6.153,27	7.399,44

**Δ. ΑΥΞΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ – ΔΑΠΑΝΩΝ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ ΚΩΔΙΚΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ.**

Στον Προϋπολογισμό οικ. έτους 2023, στους κωδικούς εσόδου Κ.Α. 4122.004 και εξόδου 00-8222.004 Παρακράτηση και απόδοση Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης αντίστοιχα, ενεγράφη το ποσό των 1.000,00 €, (λόγω της εξαγγελίας κατάργησης της από το ΥΠ.ΟΙΚ.). Τελικώς δεν καταργήθηκαν όλες οι εισφορές αλληλεγγύης και θα πρέπει να εγγραφεί στον Προϋπολογισμό το ποσό των 2.700,00 € προκειμένου να καλυφθεί η πίστωση για όλο το έτος. Τριακόσια ευρώ (300,00) μηνιαίως περίπου η εισφορά επί 12 μήνες.

Επειδή εκ παραδρομής είχε εγγραφεί το ποσό της ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης στους κωδικούς εσόδου Κ.Α. 4122.004 και εξόδου 00-8222.004 που αφορούσαν στον πρωτοβάθμιο Φόροι και Χαρτόσημο Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δ.Σ. και λοιπών οργάνων, θα πρέπει να δημιουργήσουμε νέους κωδικούς εσόδων και εξόδων στους Πρωτοβάθμιους 4129 ΛΟΙΠΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ, τον Κ.Α. 4129.004 Παρακράτηση υπέρ Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης και να εγγράψουμε το ποσό των 2.700,00 € και 00-8229 ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ - ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ τον Κ.Α. 00-8229.004 Απόδοση κράτησης Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης και να εγγράψουμε το ποσό των 2.700,00 € αντίστοιχα.

#### Ε) ΟΦΕΙΛΕΣ 31/12/2022.

Κατά την λήξη του οικονομικού έτους 2022, από το ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής, εμφανίζονται ότι δεν εξοφλήθηκαν οι κάτωθι δαπάνες που αφορούν τόσο σε ιδιώτες όσο και σε κρατήσεις προς απόδοση από την εξόφληση των χρηματικών ενταλμάτων μηνός Δεκεμβρίου οι οποίες και αποδίδονται τον επόμενο μήνα. Σύνολο υποχρεώσεων 16.859,31 € (6.847,93+10.011,38 = 16.859,31).

A/A	Απλήρωτες Υποχρεώσεις εκτός Γενικής Κυβέρνησης		A/A	Απλήρωτες Υποχρεώσεις εντός Γενικής Κυβέρνησης		ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
1	Οφειλή αμοιβών μελών Δ.Σ. 2022.	1.409,06	1	Οφειλή αμοιβών μελών Δ.Σ. 2022.	412,09	Σύνολο Μισθοδοτικής 1.821,15 (1.409,06+412,09)
2	Οφειλή Ξενοδοχειακών & Τουριστικών Επιχειρήσεων Βραχατίου Α.Ε	1.998,87	2	Κ.Α. 00-8223.001. 002 & 003 Παρακρατούμενοι Φόροι 1%,4% & 8% από εξοφληθέντα χρηματικά εντάλματα Δεκεμβρίου που αποδίνονται τον επόμενο μήνα.	9.441,84	
3	Οφειλή μισθώματος βιβλιοθήκης Κοκκωνίου μισθώματα τεσσάρων (4) μηνών έτους 2021	860,00	3	Κ.Α. 00-8229.001 & 002 Χαρτόσημο και ΟΓΑ Χαρτοσήμου υπέρ ΑΕΠΠ από εξοφληθέντα χρηματικά εντάλματα Δεκεμβρίου που αποδίνονται τον επόμενο μήνα.	7,82	
4	Οφειλή μισθώματος βιβλιοθήκης Κοκκωνίου έτους 2022	2.580,00	4	Κ.Α. 00-8242.001 Κρατήσεις υπέρ Ενιαίας Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων και 00-8242.002 Υπέρ συλλόγου Εργαζομένων από εξοφληθέντα χρηματικά εντάλματα Δεκεμβρίου που αποδίνονται τον επόμενο μήνα.	149,63	
	ΣΥΝΟΛΟ	6.847,93			10.011,38	

Οι κρατήσεις αποδόθηκαν εντός του μηνός Ιανουαρίου, στους τρέχοντες κωδικούς απόδοσης κρατήσεων.

## ΕΚΤΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

## ΕΝΤΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ Υποχρεώσεων ΕΚΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης (ΟΛΑ τα Παραστατικά Δαπανών που ΔΕΝ έχουν Εξοφληθεί την 31/12/2022)	6.847,93	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ Υποχρεώσεων ΕΝΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης (ΟΛΑ τα Παραστατικά Δαπανών που ΔΕΝ έχουν Εξοφληθεί την 31/12/2022)	10.011,38	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ 6.847,93 + 10.011,38 = 16.859,31
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΚΡΕΜΩΝ Υποχρεώσεων ΕΚΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης (ΟΛΑ τα Ανεξόφλητα Παραστατικά Δαπανών με ημερομηνία Υποχρέωσης εξόφλησης μικρότερη της 31/12/2022)	2.269,06 (1.409,06 + 860,00 =2.269,06)	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΚΚΡΕΜΩΝ Υποχρεώσεων ΕΝΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης (ΟΛΑ τα Ανεξόφλητα Παραστατικά Δαπανών με ημερομηνία Υποχρέωσης εξόφλησης μικρότερη της 31/12/2022)	412,66	ΕΚΚΡΕΜΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 2.269,06 + 412,66= 2.681,72
Εκ των οποίων σύνολο ληξιπρόθεσμων οφειλών ΕΚΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης που δεν έχουν εξοφληθεί μετά την παρέλευση 90 ΗΜΕΡΩΝ από την Ημ. Υποχρέωσης Εξόφλησης.	860,00	Εκ των οποίων σύνολο ληξιπρόθεσμων οφειλών ΕΝΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης που δεν έχουν εξοφληθεί μετά την παρέλευση 90 ΗΜΕΡΩΝ από την Ημ. Υποχρέωσης Εξόφλησης.	0,49	

Κατά την λήξη του οικονομικού έτους 2022, από το ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής, εμφανίζονται ότι δεν εξοφλήθηκαν οι κάτωθι δαπάνες:

1. Οφειλή αμοιβών μελών Δ.Σ. 2022 ποσό **1.821,15 €** (το οποίο εμφανίζεται στις οφειλές Γενικής Κυβέρνησης ποσό 412,09 € που αφορά τις κρατήσεις και ποσό 1.409,06 οφειλές προς τρίτους το καθαρό ποσό των δικαιούχων αιρετών).

2. Οφειλή Ξενοδοχειακών & Τουριστικών Επιχειρήσεων Βραχατίου Α.Ε.- Υπηρεσία διοργάνωσης εκδήλωσης επιβράβευσης φοιτητών έτους 2022 ποσό **1.998,87 €**.

3. Οφειλή μισθώματος βιβλιοθήκης Κοκκωνίου ποσό **860,00 €**, που αφορά σε μισθώματα τεσσάρων (4) μηνών έτους 2021, λόγω θανάτου του δικαιούχου και μη προσέλευσης των κληρονόμων στην Υπηρεσία μας, για αλλαγή του δικαιούχου.

4. Οφειλή μισθώματος βιβλιοθήκης Κοκκωνίου ποσό **2.580,00 €**, για το έτος 2022, λόγω μη ολοκλήρωσης της διαδικασίας αλλαγής δικαιούχου από τους κληρονόμους του εκλιπόντα.

**Από τις ανωτέρω οφειλές οι αριθμ. 3 & 4 που αφορούν το μίσθωμα βιβλιοθήκης Κοκκωνίου, έχουν εγγραφεί στον Προϋπολογισμό στους Κ.Α. 00-8115.006 & 00-8115.009 αντίστοιχα.**

**Με την παρούσα αναμόρφωση θα πρέπει να εγγραφούν οι οφειλές 1 και 2 ήτοι:**

1. Οφειλή αμοιβών μελών Δ.Σ. 2022 ποσό **1.821,15 €**.

2.Οφειλή Ξενοδοχειακών & Τουριστικών Επιχειρήσεων Βραχατίου Α.Ε.- Υπηρεσία διοργάνωσης εκδήλωσης επιβράβευσης φοιτητών έτους 2022 **ποσό 1.998,87 €** .

## **ΣΤ. ΔΑΠΑΝΕΣ**

Λόγω των συνεχιζόμενων συμβάσεων που λήγουν το έτος 2023 και του σχεδιασμού νέων πολιτικών του Ν.Π.Δ.Δ. «ΑΝΕΛΙΞΗ» σύμφωνα με τις υφιστάμενες ανάγκες, αλλά και αυτές που προέκυψαν, αυξομειώνουμε αντίστοιχους Κ.Α.Ε. Δαπανών και δημιουργούμε νέους Κ.Α.Ε.

### **Ειδικότερα για κάποιες αυτές:**

**ΣΤ.1.** Δημιουργήθηκαν δύο νέοι κωδικοί δαπανών που προέκυψαν κατόπιν αιτήσεως των υπαλλήλων (μέσω του εκπροσώπου τους), για την παροχή των ΜΑΠ ( ο Κ.Α. 10-6061.003

Προμήθεια στολών μαγείρων – καθαριστριών), τα οποία χρήζουν ανανέωσης (τελευταία παροχή της Υπηρεσίας ήταν το έτος 2019), καθώς και την παροχή σε χρήμα της ημερήσιας ποσότητας γάλακτος (ο Κ.Α. 10-6061.004 Απόδοση σε χρήμα της αξίας γάλακτος περιόδου 01/09/2021 έως 14/07/2022 (άρθρο 60 ν.4735/20)), που δεν του είχε παρασχεθεί λόγω υπαιτιότητας του Δήμου Βέλου Βόχας για το χρονικό διάστημα από 01/09/2021 έως 14/07/2022, την οποία υποχρεούμαστε να τους αποδώσουμε (άρθρο 60 ν.4735/20). Επίσης εγγράφηκαν δύο κωδικοί που εκ παραδρομής δεν είχαν εγγραφεί κατά τη σύνταξη του Προϋπολογισμού και αφορούσαν στην Συντήρηση και επισκευή κλιματιστικών σωμάτων και την προμήθεια τέντας για σκίαση στον Βρεφονηπιακό Σταθμό Βέλου.

**ΣΤ.2.** Επειδή τελικώς δεν πραγματοποιήθηκε η μετάταξη της μόνιμου υπαλλήλου μέσω του ΕΣΚ (δεν πληρούσε τις προϋποθέσεις κάλυψης θέσεων στον φορέα προέλευσης), για την οποία όμως η Υπηρεσία μας είχε προβεί σε όλες τις ενέργειες για την ολοκλήρωση της μετάταξης και είχε εγγράψει τα αντίστοιχα ποσά στους κωδικούς μισθοδοσίας, μειώσαμε αναλόγως τους κωδικούς αυτούς (10-6011.001 Τακτικές αποδοχές μόνιμων υπαλλήλων (περιλαμβάνονται βασικός μισθός δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)). Αντίστοιχη μείωση έγινε και στους κωδικούς που αφορούσαν τους υπαλλήλους ΙΔΟΧ για κάλυψη εποχικών αναγκών (10-6041.004 Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων ΙΔΟΧ με ίδιους πόρους), όπου με βάση το αίτημα που είχαμε καταθέσει στο Υπουργείο για 2 θέσεις, είχαμε εγγράψει και τις αντίστοιχες πιστώσεις. Τελικά μας εγκρίθηκε μία θέση εποχικού προσωπικού και προσαρμόζουμε αναλόγως τους κωδικούς μισθοδοσίας για έναν υπάλληλο. Επιπρόσθετα λόγω της πρόσληψης που θα γίνει με την διαδικασία του εποχικού υπαλλήλου, δεν θα χρειαστεί εκτός απροόπτου να προχωρήσουμε στην πρόσληψη υπαλλήλων με δίμηνες συμβάσεις, οπότε μειώνουμε και τους αντίστοιχους κωδικούς.

Για τους ανωτέρω λόγους θα αναμορφώσουμε τον Π/Υ ως εξής:

**A.** Με βάση τα προαναφερόμενα, θα πρέπει να προβούμε σε αυξομειώσεις Εσόδων και δαπανών μέσω του Αποθεματικού καθώς και σε δημιουργία νέων Κ.Α.Ε. ως εξής:

### **Στο σκέλος των Εσόδων τροποποιούμε:**

#### **A.1. ΑΥΞΗΣΕΙΣ Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ:**



Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
5129	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	12.009,79	<b>124,27</b>	12.134,06
5111	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	3.440,00	<b>3.820,02</b>	7.260,02
3219.001	Τροφεία Παιδικών Σταθμών	1.246,17	<b>7.399,44</b>	8.465,61
		<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>11.343,73</b>	

**Α.2. ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΟΥ ΚΩΔΙΚΟΥ ΕΣΟΔΩΝ**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
4129.004	Παρακράτηση υπέρ Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης	0	<b>2.700,00</b>	2.700,00
		<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.700,00</b>	

Αύξηση Κ.Α. Εσόδων με αναμόρφωση  $11.343,73 + 2.700,00 = 14.043,73\text{€}$ .

**Α.2. ΜΕΙΩΣΗ Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ:**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
5124	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ).	90.470,97	<b>- 69.214,47</b>	21.256,50
5119	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	152.442,16	<b>- 47.554,15</b>	104.888,01
0527	Τροφεία Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών	18.714,01	<b>- 774,25</b>	17.939,76
0211	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε Τράπεζες	100,00	<b>-90,84</b>	9,16
1511	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών	100,00	<b>-7,27</b>	92,73
		<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>-117.640,98</b>	

**Μείωση Κ.Α. Εσόδων με αναμόρφωση - 117.640,98 €.**

**Συνολική αναμόρφωση Κ.Α. Εσόδων ΜΕΙΩΣΗ - 103.597,25€ (-117.640,98 – 14.043,73 = - 103.597,25)**

**Β.** Λόγω των οφειλών Π.Ο.Ε., των συνεχιζόμενων συμβάσεων που λήγουν το έτος 2023 και του σχεδιασμού νέων πολιτικών του Ν.Π.Δ.Δ. «ΑΝΕΛΙΞΗ» σύμφωνα με τις υφιστάμενες ανάγκες αυξομειώνουμε αντίστοιχους Κ.Α.Ε. και δημιουργούμε νέους Κ.Α.Ε. ως εξής:

**Στο σκέλος των Εξόδων τροποποιούμε:**

**Β.1. ΑΥΞΗΣΗ & ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ & Π.Ο.Ε.:**

**Β.1.1 ΑΥΞΗΣΗ ΕΞΟΔΩΝ**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
00-6117.008	Αμοιβές ορκωτού ελεγκτή για ισολογισμό 2022	1.091,20	148,80	1.240,00
00-6117.009	Αμοιβές Ορκ. Ελεγκτή για τον ισολογισμό έτους 2021	1.091,20	148,80	1.240,00
00-6117.010	Αμοιβές ορκωτού ελεγκτή για ισολογισμό 2023	1.091,20	148,80	1.240,00
10-6232.001	Μισθώματα κτιρίων	28.974,00	750,00	29.724,00
15-6471	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	50.000,00	10.000,00	60.000,00
00-8511	Προβλέψεις μη εισπραχής εισπρακτέων υπολοίπων	1.246,17	<b>6.153,27</b>	<b>7.399,44</b>
		ΣΥΝΟΛΟ	<b>17.349,67</b>	

**Αναμόρφωση με ΑΥΞΗΣΗ Κ.Α. Εξόδων 17.349,67 €.**

**Β.1.2 ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ:**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
10-6061.003	Προμήθεια στολών μαγείρων - καθαριστριών	0	1.333,81	1.333,81
10-6061.004	Απόδοση σε χρήμα της αξίας γάλακτος περιόδου 01/09/2021 έως 14/07/2022 (άρθρο 60 ν.4735/20)	0	5.266,93	5.266,93
15-6264.001	Συντήρηση και επισκευή κλιματιστικών σωμάτων	0	1.432,51	1.432,51
15-6693	Προμήθεια φυτοπαθολογικού υλικού	0	10.000,00	10.000,00
15-7135.007	Προμήθεια τέντας για σκίαση στον Βρεφονηπιακό Σταθμό Βέλου	0	1.500,00	1.500,00
00-8115.001	Οφειλή αμοιβών Δ.Σ. έτους 2022	0	1.821,15	1.821,15

00-8115.002	Οφειλή Ξενοδοχειακών & Τουριστικών Επιχειρήσεων Βραχατίου Α.Ε.- Υπηρεσία διοργάνωσης εκδήλωσης επιβράβευσης φοιτητών έτους 2022	0	1.998,87	1.998,87
00-8229.004	Απόδοση κράτησης Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης	0	2.700,00	2.700,00
		<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>26.053,27</b>	

**Αναμόρφωση με ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ Κ.Α. Εξόδων 26.053,27 €.**

**ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗ Κ.Α ΕΞΟΔΩΝ (17.349,67+ 26.053,27) = 43.402,94 €**

**Β.2. ΜΕΙΩΣΗ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ:**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
00-6056.001	Εισφορές επί τακτικών εσόδων υπέρ ΤΑΔΚΥ-ΤΠΔΥ	1.200,00	- 1.100,00	100,00
00-6111.001	Αμοιβή δικηγόρων για παραστάσεις ΝΠΔΔ	3.000,00	- 2.000,00	1.000,00
00-6117.007	Αμοιβές λογιστικών υπηρεσιών τρέχουσας χρήσης	10.000,00	- 5.000,00	5.000,00
00-6442.001	Δαπάνες διοργάνωσης συνεδρίων,συναντήσεων,διαλέξεων	5.000,00	- 5.000,00	0
00-6443.003	Δαπάνες δεξίωσης αριστούχων μαθητών	3.000,00	-2.500,00	500,00
10-6011.001	Τακτικές αποδοχές μονίμων υπαλλήλων (περιλαμβάνονται βασικός μισθός δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	205.000,00	-20.000,00	185.000,00
10-6041.003	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων Ι.Δ.Ο.Χ. Δίμηνες συμβάσεις	9.000,00	-4.800,00	4.200,00
10-6041.004	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων ΙΔΟΧ με ιδίους πόρους	20.000,00	-10.000,00	10.000,00
10-6061.002	Προμήθεια γάλακτος (Σ)	3.919,66	-3.163,69	755,97
10-6643.001	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση Διοικητικών Υπηρεσ	1.500,00	-1.500,00	0
15-6264.002	Προμήθεια ανταλλακτικών λοιπών μηχανημάτων	1.000,00	-1.000,00	0
15-6264.003	Συντήρηση - επισκευή λοιπών μηχανημάτων	2.000,00	-2.000,00	0
15-6473.001	Δαπάνες οργάνωσης εκδρομών μελών ΚΑΠΗ	15.000,00	-6.472,03	8.527,97
15-6622.005	Προμήθεια κουρτινών - λευκών ειδών	1.500,00	- 750,00	750,00
15-6643.009	Προμήθεια καυσίμων θέρμανσης αθλητ. Εγκατ	2.500,00	-2.500,00	0

15-6699.008	Προμήθεια συνθετικού χλοοτάπητα mini soccer	10.000,00	-10.000,00	0
60-6261.001	Συντήρηση Βρεφονηπιακών Σταθμών	37.200,00	-35.600,00	1.600,00
60-6431.	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων του Δήμου	20.000,00	-11.314,47	8.685,53
60-6473.001	Δαπάνες οργάνωσης γιορτών Παιδικών Σταθμών	14.000,00	-10.000,00	4.000,00
60-6612.001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	5.000,00	-1.800,00	3.200,00
60-6643.001	Πετρέλαιο θέρμανσης Βρεφονηπιακών Σταθμών	4.000,00	-4.000,00	0
60-6661.001	Προμήθεια υδραυλικού υλικού	3.000,00	-1.000,00	2.000,00
60-7135.002	Προμήθεια εξοπλισμού Βρεφονηπιακών Σταθμών (παρκοκρέβατα κλπ)	5.500,00	-5.500,00	0
		<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>-147.000,19</b>	

**Αναμόρφωση ΜΕΙΩΣΗ Κ.Α. Εξόδων 147.000,19**

**Συνολική αναμόρφωση Κ.Α. Εξόδων (ΜΕΙΩΣΗ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ -147.000,19 ΑΥΞΗΣΗ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 43.402,94 € = (-147.000,19 + 43.402,94) ΜΕΙΩΣΗ -103.597,25 €).**

**Μετά τις ανωτέρω αυξομειώσεις το Αποθεματικό παραμένει ως έχει.**

Για όλους τους ανωτέρω λόγους, παρακαλούμε για την έγκριση της 1<sup>ης</sup> αναμόρφωσης του Π/Υ οικ. Έτους 2023.

Ο Αν. Πρ/νος  
Αυτ/λούς Τμήματος  
Δ/κών Υπηρεσιών & Υπηρεσιών Υποστήριξης

Νάστος Δημήτριος  
ΠΕ 1 Διοικητικού

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος έθεσε το θέμα σε ψηφοφορία και το συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη την ανωτέρω εισήγηση και μετά από διαλογική συζήτηση,

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Με δώδεκα (12) έγκυρους ψήφους ΥΠΕΡ

Μια ψήφο κατά του κ. Αθ. Δ. Μανάβη και τρία λευκά (των κ.κ. Ν. Τσιτουρα-Βουδούρη, Γ. Καραφωτιά και Ν. Περρή)

**1.- Εγκρίνει** την τροποποίηση του προϋπολογισμού του Ν.Π.Δ.Δ. του Δήμου «Ανέλιξη» οικ. έτους 2023 [1<sup>η</sup>-Υποχρεωτική], όπως αυτή ψηφίσθηκε με την υπ'αριθ. 43/2023 (ΑΔΑ: ΨΜ5ΔΟΚ31-ΘΦΕ) απόφαση του Δ.Σ. του ΝΠΔΔ, η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας και όπως αναλυτικά εμφανίζεται στο ανωτέρω εισηγητικό, ήτοι :

#### **Α.) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ**

Κατά τον μήνα κατάρτισης του Π/Υ οικ. Έτους 2022 «μήνας ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2021» το χρηματικό υπόλοιπο που ελήφθη υπόψη, ήταν **258.362,92 €**. Με την λήξη του οικονομικού έτους 2022 την **31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2022** το χρηματικό υπόλοιπο του Κ.Α. Εσόδων 5 διαμορφώθηκε στα **145.538,59€** σύμφωνα με το αριθμ.. 1<sup>Α</sup>/03-01-2023 Γραμμάτιο Είσπραξης Χρηματικού υπολοίπου 2022. **Αρνητική διαφορά 112.824,33€.**

Κ.Α.Ε.	ΤΙΤΛΟΣ Κ.Α.Ε.	31/12/2022 ΠΟΣΟ ΣΕ €	ΠΟΣΟ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΑΡΝΗΤΙΚΗ ΔΙΑΦΟΡΑ
5	Χρηματικό Υπόλοιπο	145.538,59	258.362,92	
5111	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	7.260,02	3.440,00	3.820,02
5119	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών.	104.888,01	152.442,16	- 47.554,15
5121	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	0,00	0,00	0,00
5124	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από ΕΣΠΑ.	21.256,50	90.470,97	- 69.214,47
5129	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	12.134,06	12.009,79	124,27
		<b>ΣΥΝΟΛΟ ΑΡΝΗΤΙΚΗΣ ΔΙΑΦΟΡΑΣ</b>		<b>- 112.824,33</b>

## Β) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

ΚΑ	ΟΝΟΜΑΣΙΑ	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2021	ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2022	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΜΕΧΡΙ 31/12/2022	ΑΝΩΤΑΤΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2023	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜ ΟΣ 2023	ΔΙΑΦΟΡΑ
01	ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	0,00	0,00			0,00	

02	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ	186,18	9,16	-177,02	9,16	100,00	-90,84
03	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	0,00	0,00			0,00	
04	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ	0,00	0,00			0,00	
05	ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ	5.265,13	18.499,76	13.234,63	18.499,76	19.274,01	-774,25
07	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ (εξαιρουμένου του ΚΑΕ 0718 "Επιχορηγήσεις νπδδ από Δήμους)	0,00	0,00			0,00	
11	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ	0,00	0,00			0,00	
14	ΔΩΡΕΕΣ- ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ- ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ	0,00	0,00			0,00	
15	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΡΟΣΤΙΜΑ ΠΑΡΑΒΟΛΑ	8,76	92,73	83,97	92,73	100,00	-7,27
16	ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ (εξαιρουμένου του ΚΑΕ 1695 "Εκτακτες Επιχορηγήσεις νπδδ από Δήμους)	0,00	0,00			0,00	
21	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	0,00	0,00			0,00	
22	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΟΕ ΕΚΤΑΚΤΑ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	0,00	0,00			0,00	
		5.460,07	18.601,65	13.141,48	18.601,65	19.474,01	872,36

Οι εισπράξεις τις Ομάδας Εσόδων Ι από 01/01/2022 έως 31/12/2022 ανήλθαν στο πόσο των 18.601,65 €. Για την αντίστοιχη περίοδο 01/01/2021 έως 31/12/2021 οι εισπράξεις ανήλθαν στο ποσό των 5.460,07 €, δηλαδή το έτος 2022 απέδωσε υψηλότερο ποσό κατά 13.141,58 €.

Σύμφωνα με το άρθρο 3 της ΚΥΑ 49039/22 (ΦΕΚ 3976 Β/26-7-2022) : Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2023 μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 (Β' 253), όταν η ανωτέρω διαφορά είναι θετική τότε (δηλαδή όταν η εκτέλεση του Προϋπολογισμού έτους 2022 απέδωσε υψηλότερες εισπράξεις από το έτος 2021), τότε το ανώτερο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον Προϋπολογισμό έτους 2023 στην ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι (συνολικό άθροισμα της ομάδας) είναι το ποσό της εκτέλεσης του έτους 2022.

Στον Εγκεκριμένο Προϋπολογισμό έτους 2023 στην ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι (συνολικό άθροισμα της ομάδας) έχει εγγραφεί το ποσό των 19.474,01 €.

**Οπότε θα πρέπει να γίνει ΜΕΙΩΣΗ της ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι κατά - 872,36 €.**

## Γ) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ

Οι εισπράξεις της Ομάδας Εσόδων ΙΙ από 01/01/2022 έως 31/12/2022 ανήλθαν στο πόσο των 1.246,17. Για την αντίστοιχη περίοδο 01/01/2021 έως 31/12/2021 οι εισπράξεις ανήλθαν στο ποσό των 525,00 €, δηλαδή το έτος 2022 απέδωσε υψηλότερο. Στον Εγκεκριμένο Προϋπολογισμό έτους

2023 στην ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ «32» εγγράφηκε το ποσό των 1.246,17 € και αντίστοιχα στον «85» το ποσό των 1.246,17 €.

Στον Προϋπολογισμό οικ. έτους 2023, στο Κ.Α. 3219. Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα κατά τα προηγούμενα έτη (Εισπράξεις από τροφεία παιδικών σταθμών), **είχε εγγραφεί το ποσό των 1.246,17 €**. Με την επαναβεβαίωση των εισπρακτέων υπολοίπων έτους 2022, (τριπλότυπο παραλαβής αριθμ. 2/02-1-2023) το ποσό επαναβεβαίωσης ανήλθε τελικά σε **8.645,61 €**. Το ποσό είναι αυξημένο λόγω της επιστροφής στην κανονικότητα της λειτουργίας των βρεφονηπιακών σταθμών, μετά τις περιόδους 2020 και 2021, όπου λόγω της πανδημίας, δεν λειτουργούσαν καθημερινά, ενώ το έτος 2022 ήταν και η χρονιά εφαρμογής της επιβολής αυξημένων τροφείων.

Οπότε στην ΟΜΑΔΑ ΙΙ Κωδ. 32 το ποσό θα πρέπει να ανέλθει σε **8.645,61 € από 1.246,17 € και αντίστοιχα στον κωδικό δαπανών «85»** το ποσό θα πρέπει να ανέλθει σε **7.399,44 €** (Διαφορά 8.645,61 € - 1.246,17 € = 7.399,44 €) **από 1.246,17€**, δεδομένου ότι η διαφορά της εκτίμησης εισπράξεων στον Κωδ. 32 με το ποσό επαναβεβαίωσης των χρηματικών καταλόγων ΠΟΕ, εγγράφεται υποχρεωτικά στον Κ.Α. εξόδου 85 «Προβλέψεις μη εισπράξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους».

## ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΟΜΑΔΑΣ ΙΙ

Έσοδα Κωδ. «32» αύξηση κωδικού κατά 7.399,44 € (8.645,61 – 1.246,17 = 7.399,44)

Δαπάνες Κωδ. «85» αύξηση κωδικού κατά 6.153,27 €. (7.399,44 – 1.246,17 = 6.153,27)

**Κωδικός εσόδων «32» αύξησης ποσού κατά 7.399,44 €**

Επαναβεβαίωση καταλόγων 01/1/2023	Αρχική Εγγραφή Προϋπ/σμου. 2023	Ποσό αναμόρφωσης	Διαμορφωμένο
8.645,61	1.246,17	+ 7.399,44	8.645,61

## ΩΣ προς ΤΑ ΕΞΟΔΑ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΙΣΗ ΚΩΔΙΚΟΥ 32 ΜΕ ΚΩΔΙΚΟ 85

Ποσό ΚΩΔ. 85 σύμφωνα με την Υποχρεωτική αναμόρφωση και την διαμόρφωση του κωδ. 32 με την επαναβεβαίωση των χρηματικών καταλόγων Π.Ο.Ε.	Αρχική Εγγραφή Προϋπ/σμου. 2023	Ποσό αναμόρφωσης	Διαμορφωμένο
7.399,44 €	1.246,17€	+ 6.153,27	7.399,44

**Δ. ΑΥΞΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ – ΔΑΠΑΝΩΝ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ ΚΩΔΙΚΩΝ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΚΑΙ ΑΠΟΔΟΣΗΣ ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ.**

Στον Προϋπολογισμό οικ. έτους 2023, στους κωδικούς εσόδου Κ.Α. 4122.004 και εξόδου 00-8222.004 Παρακράτηση και απόδοση Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης αντίστοιχα, ενεγράφη το ποσό των 1.000,00 €, (λόγω της εξαγγελίας κατάργησης της από το ΥΠ.ΟΙΚ.). Τελικώς δεν καταργήθηκαν όλες οι εισφορές αλληλεγγύης και θα πρέπει να εγγραφεί στον Προϋπολογισμό το ποσό των 2.700,00 € προκειμένου να καλυφθεί η πίστωση για όλο το έτος. Τριακόσια ευρώ (300,00) μηνιαίως περίπου η εισφορά επί 12 μήνες.

Επειδή εκ παραδρομής είχε εγγραφεί το ποσό της ειδικής εισφοράς αλληλεγγύης στους κωδικούς εσόδου Κ.Α. 4122.004 και εξόδου 00-8222.004 που αφορούσαν στον πρωτοβάθμιο Φόροι και Χαρτόσημο Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δ.Σ. και λοιπών οργάνων, θα πρέπει να δημιουργήσουμε νέους κωδικούς εσόδων και εξόδων στους Πρωτοβάθμιους 4129 ΛΟΙΠΕΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ, τον Κ.Α. 4129.004 Παρακράτηση υπέρ Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης και να εγγράψουμε το ποσό των 2.700,00 € και 00-8229 ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ - ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ τον Κ.Α. 00-8229.004 Απόδοση κράτησης Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης και να εγγράψουμε το ποσό των 2.700,00 € αντίστοιχα.

**Ε) ΟΦΕΙΛΕΣ 31/12/2022.**

Κατά την λήξη του οικονομικού έτους 2022, από το ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής, εμφανίζονται ότι δεν εξοφλήθηκαν οι κάτωθι δαπάνες που αφορούν τόσο σε ιδιώτες όσο και σε κρατήσεις προς απόδοση από την εξόφληση των χρηματικών ενταλμάτων μηνός Δεκεμβρίου οι οποίες και αποδίδονται τον επόμενο μήνα. Σύνολο υποχρεώσεων 16.859,31 € (6.847,93+10.011,38 = 16.859,31).

A/A	Απλήρωτες Υποχρεώσεις εκτός Γενικής Κυβέρνησης		A/A	Απλήρωτες Υποχρεώσεις εντός Γενικής Κυβέρνησης		ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
1	Οφειλή αμοιβών μελών Δ.Σ. 2022.	1.409,06	1	Οφειλή αμοιβών μελών Δ.Σ. 2022.	412,09	Σύνολο Μισθοδοτικής 1.821,15 (1.409,06+412,09)
2	Οφειλή Ξενοδοχειακών & Τουριστικών Επιχειρήσεων Βραχατίου Α.Ε	1.998,87	2	Κ.Α. 00-8223.001. 002 & 003 Παρακρατούμενοι Φόροι 1%,4% & 8% από εξοφληθέντα χρηματικά εντάλματα Δεκεμβρίου που αποδίνονται τον επόμενο μήνα.	9.441,84	
3	Οφειλή μισθώματος βιβλιοθήκης Κοκκωνίου μισθώματα τεσσάρων (4) μηνών έτους 2021	860,00	3	Κ.Α. 00-8229.001 & 002 Χαρτόσημο και ΟΓΑ Χαρτοσήμου υπέρ ΑΕΠΠ από εξοφληθέντα χρηματικά εντάλματα Δεκεμβρίου που αποδίνονται τον επόμενο μήνα.	7,82	
4	Οφειλή μισθώματος βιβλιοθήκης Κοκκωνίου έτους 2022	2.580,00	4	Κ.Α. 00-8242.001 Κρατήσεις υπέρ Ενιαίας Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων και 00-8242.002 Υπέρ συλλόγου Εργαζομένων από εξοφληθέντα χρηματικά εντάλματα Δεκεμβρίου που αποδίνονται τον επόμενο μήνα.	149,63	
	ΣΥΝΟΛΟ	6.847,93			10.011,38	



Οι κρατήσεις αποδόθηκαν εντός του μηνός Ιανουαρίου, στους τρέχοντες κωδικούς απόδοσης κρατήσεων.

## ΕΚΤΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

## ΕΝΤΟΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΗΣ

ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ Υποχρεώσεων ΕΚΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης (ΟΛΑ τα Παραστατικά Δαπανών που ΔΕΝ έχουν Εξοφληθεί την 31/12/2022)	6.847,93	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ Υποχρεώσεων ΕΝΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης (ΟΛΑ τα Παραστατικά Δαπανών που ΔΕΝ έχουν Εξοφληθεί την 31/12/2022)	10.011,38	ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ 6.847,93 + 10.011,38 = 16.859,31
ΣΥΝΟΛΟ ΕΚΚΡΕΜΩΝ Υποχρεώσεων ΕΚΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης (ΟΛΑ τα Ανεξόφλητα Παραστατικά Δαπανών με ημερομηνία Υποχρέωσης εξόφλησης μικρότερη της 31/12/2022)	2.269,06 (1.409,06 + 860,00 =2.269,06)	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΕΚΚΡΕΜΩΝ Υποχρεώσεων ΕΝΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης (ΟΛΑ τα Ανεξόφλητα Παραστατικά Δαπανών με ημερομηνία Υποχρέωσης εξόφλησης μικρότερη της 31/12/2022)	412,66	ΕΚΚΡΕΜΕΙΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 2.269,06 + 412,66= 2.681,72
Εκ των οποίων σύνολο ληξιπρόθεσμων οφειλών ΕΚΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης που δεν έχουν εξοφληθεί μετά την παρέλευση 90 ΗΜΕΡΩΝ από την Ημ. Υποχρέωσης Εξόφλησης.	860,00	Εκ των οποίων σύνολο ληξιπρόθεσμων οφειλών ΕΝΤΟΣ Γεν. Κυβέρνησης που δεν έχουν εξοφληθεί μετά την παρέλευση 90 ΗΜΕΡΩΝ από την Ημ. Υποχρέωσης Εξόφλησης.	0,49	

Κατά την λήξη του οικονομικού έτους 2022, από το ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής, εμφανίζονται ότι δεν εξοφλήθηκαν οι κάτωθι δαπάνες:

- 1.Οφειλή αμοιβών μελών Δ.Σ. 2022 **ποσό 1.821,15 €** (το οποίο εμφανίζεται στις οφειλές Γενικής Κυβέρνησης ποσό 412,09 € που αφορά τις κρατήσεις και ποσό 1.409,06 οφειλές προς τρίτους το καθαρό ποσό των δικαιούχων αιρετών).
- 2.Οφειλή Ξενοδοχειακών & Τουριστικών Επιχειρήσεων Βραχατίου Α.Ε.- Υπηρεσία διοργάνωσης εκδήλωσης επιβράβευσης φοιτητών έτους 2022 **ποσό 1.998,87 €** .
3. Οφειλή μισθώματος βιβλιοθήκης Κοκκωνίου **ποσό 860,00 €**, που αφορά σε μισθώματα τεσσάρων (4) μηνών έτους 2021, λόγω θανάτου του δικαιούχου και μη προσέλευσης των κληρονόμων στην Υπηρεσία μας, για αλλαγή του δικαιούχου.
4. Οφειλή μισθώματος βιβλιοθήκης Κοκκωνίου **ποσό 2.580,00 €**, για το έτος 2022, λόγω μη ολοκλήρωσης της διαδικασίας αλλαγής δικαιούχου από τους κληρονόμους του εκλιπόντα.

**Από τις ανωτέρω οφειλές οι αριθμ. 3 & 4 που αφορούν το μίσθωμα βιβλιοθήκης Κοκκωνίου, έχουν εγγραφεί στον Προϋπολογισμό στους Κ.Α. 00-8115.006 & 00-8115.009 αντίστοιχα.**

**Με την παρούσα αναμόρφωση θα πρέπει να εγγραφούν οι οφειλές 1 και 2 ήτοι:**

1.Οφειλή αμοιβών μελών Δ.Σ. 2022 ποσό **1.821,15 €**.

2.Οφειλή Ξενοδοχειακών & Τουριστικών Επιχειρήσεων Βραχατίου Α.Ε.- Υπηρεσία διοργάνωσης εκδήλωσης επιβράβευσης φοιτητών έτους 2022 ποσό **1.998,87 €** .

### **ΣΤ. ΔΑΠΑΝΕΣ**

Λόγω των συνεχιζόμενων συμβάσεων που λήγουν το έτος 2023 και του σχεδιασμού νέων πολιτικών του Ν.Π.Δ.Δ. «ΑΝΕΛΙΞΗ» σύμφωνα με τις υφιστάμενες ανάγκες, αλλά και αυτές που προέκυψαν, αυξομειώνουμε αντίστοιχους Κ.Α.Ε. Δαπανών και δημιουργούμε νέους Κ.Α.Ε.

#### **Ειδικότερα για κάποιες αυτές:**

**ΣΤ.1.** Δημιουργήθηκαν δύο νέοι κωδικοί δαπανών που προέκυψαν κατόπιν αιτήσεως των υπαλλήλων (μέσω του εκπροσώπου τους), για την παροχή των ΜΑΠ ( ο Κ.Α. 10-6061.003

Προμήθεια στολών μαγείρων – καθαριστριών), τα οποία χρήζουν ανανέωσης (τελευταία παροχή της Υπηρεσίας ήταν το έτος 2019), καθώς και την παροχή σε χρήμα της ημερήσιας ποσότητας γάλακτος (ο Κ.Α. 10-6061.004 Απόδοση σε χρήμα της αξίας γάλακτος περιόδου 01/09/2021 έως 14/07/2022 (άρθρο 60 ν.4735/20)), που δεν του είχε παρασχεθεί λόγω υπαιτιότητας του Δήμου Βέλου Βόχας για το χρονικό διάστημα από 01/09/2021 έως 14/07/2022, την οποία υποχρεούμαστε να τους αποδώσουμε (άρθρο 60 ν.4735/20). Επίσης εγγράφηκαν δύο κωδικοί που εκ παραδρομής δεν είχαν εγγραφεί κατά τη σύνταξη του Προϋπολογισμού και αφορούσαν στην Συντήρηση και επισκευή κλιματιστικών σωμάτων και την προμήθεια τέντας για σκίαση στον Βρεφονηπιακό Σταθμό Βέλου.

**ΣΤ.2.** Επειδή τελικώς δεν πραγματοποιήθηκε η μετάταξη της μόνιμου υπαλλήλου μέσω του ΕΣΚ (δεν πληρούσε τις προϋποθέσεις κάλυψης θέσεων στον φορέα προέλευσης), για την οποία όμως η Υπηρεσία μας είχε προβεί σε όλες τις ενέργειες για την ολοκλήρωση της μετάταξης και είχε εγγράψει τα αντίστοιχα ποσά στους κωδικούς μισθοδοσίας, μειώσαμε αναλόγως τους κωδικούς αυτούς (10-6011.001 Τακτικές αποδοχές μόνιμων υπαλλήλων (περιλαμβάνονται βασικός μισθός δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)). Αντίστοιχη μείωση έγινε και στους κωδικούς που αφορούσαν τους υπαλλήλους ΙΔΟΧ για κάλυψη εποχικών αναγκών (10-6041.004 Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων ΙΔΟΧ με ίδιους πόρους), όπου με βάση το αίτημα που είχαμε καταθέσει στο Υπουργείο για 2 θέσεις, είχαμε εγγράψει και τις αντίστοιχες πιστώσεις. Τελικά μας εγκρίθηκε μία θέση εποχικού προσωπικού και προσαρμόζουμε αναλόγως τους κωδικούς μισθοδοσίας για έναν υπάλληλο. Επιπρόσθετα λόγω της πρόσληψης που θα γίνει με την διαδικασία του εποχικού υπαλλήλου, δεν θα χρειαστεί εκτός απροόπτου να προχωρήσουμε στην πρόσληψη υπαλλήλων με δίμηνες συμβάσεις, οπότε μειώνουμε και τους αντίστοιχους κωδικούς.

Για τους ανωτέρω λόγους θα αναμορφώσουμε τον Π/Υ ως εξής:

**Α.** Με βάση τα προαναφερόμενα, θα πρέπει να προβούμε σε αυξομειώσεις Εσόδων και δαπανών μέσω του Αποθεματικού καθώς και σε δημιουργία νέων Κ.Α.Ε. ως εξής:

**Στο σκέλος των Εσόδων τροποποιούμε:****A.1. ΑΥΞΗΣΕΙΣ Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ:**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
5129	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	12.009,79	<b>124,27</b>	12.134,06
5111	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	3.440,00	<b>3.820,02</b>	7.260,02
3219.001	Τροφεία Παιδικών Σταθμών	1.246,17	<b>7.399,44</b>	8.465,61
		<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>11.343,73</b>	

**A.2. ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΟΥ ΚΩΔΙΚΟΥ ΕΣΟΔΩΝ**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
4129.004	Παρακράτηση υπέρ Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης	0	<b>2.700,00</b>	2.700,00
		<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>2.700,00</b>	

Αύξηση Κ.Α. Εσόδων με αναμόρφωση  $11.343,73 + 2.700,00 = 14.043,73\text{€}$ .

**A.2. ΜΕΙΩΣΗ Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ:**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
5124	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ).	90.470,97	<b>- 69.214,47</b>	21.256,50
5119	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	152.442,16	<b>- 47.554,15</b>	104.888,01
0527	Τροφεία Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών	18.714,01	<b>- 774,25</b>	17.939,76
0211	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε Τράπεζες	100,00	<b>-90,84</b>	9,16
1511	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών	100,00	<b>-7,27</b>	92,73
		<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>-117.640,98</b>	

**Μείωση Κ.Α. Εσόδων με αναμόρφωση - 117.640,98 €.**

**Συνολική αναμόρφωση Κ.Α. Εσόδων ΜΕΙΩΣΗ - 103.597,25€ (-117.640,98 – 14.043,73 = - 103.597,25)**

**Β.** Λόγω των οφειλών Π.Ο.Ε., των συνεχιζόμενων συμβάσεων που λήγουν το έτος 2023 και του σχεδιασμού νέων πολιτικών του Ν.Π.Δ.Δ. «ΑΝΕΛΙΞΗ» σύμφωνα με τις υφιστάμενες ανάγκες αυξομειώνουμε αντίστοιχους Κ.Α.Ε. και δημιουργούμε νέους Κ.Α.Ε. ως εξής:

**Στο σκέλος των Εξόδων τροποποιούμε:**

**B.1. ΑΥΞΗΣΗ & ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ & Π.Ο.Ε.:**

**B.1.1 ΑΥΞΗΣΗ ΕΞΟΔΩΝ**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
00-6117.008	Αμοιβές ορκωτού ελεγκτή για ισολογισμό 2022	1.091,20	148,80	1.240,00
00-6117.009	Αμοιβές Ορκ. Ελεγκτή για τον ισολογισμό έτους 2021	1.091,20	148,80	1.240,00
00-6117.010	Αμοιβές ορκωτού ελεγκτή για ισολογισμό 2023	1.091,20	148,80	1.240,00
10-6232.001	Μισθώματα κτιρίων	28.974,00	750,00	29.724,00
15-6471	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	50.000,00	10.000,00	60.000,00
00-8511	Προβλέψεις μη εισπραχθείσας εισπρακτέων υπολοίπων	1.246,17	<b>6.153,27</b>	<b>7.399,44</b>
		ΣΥΝΟΛΟ	<b>17.349,67</b>	

**Αναμόρφωση με ΑΥΞΗΣΗ Κ.Α. Εξόδων 17.349,67 €.**

**B.1.2 ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ:**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
10-6061.003	Προμήθεια στολών μαγείρων - καθαριστριών	0	1.333,81	1.333,81
10-6061.004	Απόδοση σε χρήμα της αξίας γάλακτος περιόδου 01/09/2021 έως 14/07/2022 (άρθρο 60 ν.4735/20)	0	5.266,93	5.266,93
15-6264.001	Συντήρηση και επισκευή κλιματιστικών σωμάτων	0	1.432,51	1.432,51
15-6693	Προμήθεια φυτοπαθολογικού υλικού	0	10.000,00	10.000,00
15-7135.007	Προμήθεια τέντας για σκίαση στον Βρεφονηπιακό Σταθμό Βέλου	0	1.500,00	1.500,00

00-8115.001	Οφειλή αμοιβών Δ.Σ. έτους 2022	0	1.821,15	1.821,15
00-8115.002	Οφειλή Ξενοδοχειακών & Τουριστικών Επιχειρήσεων Βραχατίου Α.Ε. - Υπηρεσία διοργάνωσης εκδήλωσης επιβράβευσης φοιτητών έτους 2022	0	1.998,87	1.998,87
00-8229.004	Απόδοση κράτησης Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης	0	2.700,00	2.700,00
		<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>26.053,27</b>	

**Αναμόρφωση με ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ Κ.Α. Εξόδων 26.053,27 €.**

**ΣΥΝΟΛΟ ΑΥΞΗΣΗ Κ.Α ΕΞΟΔΩΝ (17.349,67+ 26.053,27) = 43.402,94 €**

**Β.2. ΜΕΙΩΣΗ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ:**

Κ.Α.Ε.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
00-6056.001	Εισφορές επί τακτικών εσόδων υπέρ ΤΑΔΚΥ-ΤΠΔΥ	1.200,00	- 1.100,00	100,00
00-6111.001	Αμοιβή δικηγόρων για παραστάσεις ΝΠΔΔ	3.000,00	- 2.000,00	1.000,00
00-6117.007	Αμοιβές λογιστικών υπηρεσιών τρέχουσας χρήσης	10.000,00	- 5.000,00	5.000,00
00-6442.001	Δαπάνες διοργάνωσης συνεδρίων, συναντήσεων, διαλέξεων	5.000,00	- 5.000,00	0
00-6443.003	Δαπάνες δεξίωσης αριστούχων μαθητών	3.000,00	-2.500,00	500,00
10-6011.001	Τακτικές αποδοχές μονίμων υπαλλήλων (περιλαμβάνονται βασικός μισθός δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	205.000,00	-20.000,00	185.000,00
10-6041.003	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων Ι.Δ.Ο.Χ. Δίμηνες συμβάσεις	9.000,00	-4.800,00	4.200,00
10-6041.004	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων ΙΔΟΧ με ιδίους πόρους	20.000,00	-10.000,00	10.000,00
10-6061.002	Προμήθεια γάλακτος (Σ)	3.919,66	-3.163,69	755,97
10-6643.001	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση Διοικητικών Υπηρεσ	1.500,00	-1.500,00	0
15-6264.002	Προμήθεια ανταλλακτικών λοιπών μηχανημάτων	1.000,00	-1.000,00	0
15-6264.003	Συντήρηση - επισκευή λοιπών μηχανημάτων	2.000,00	-2.000,00	0
15-6473.001	Δαπάνες οργάνωσης εκδρομών μελών ΚΑΠΗ	15.000,00	-6.472,03	8.527,97
15-6622.005	Προμήθεια κουρτινών - λευκών ειδών	1.500,00	- 750,00	750,00

15-6643.009	Προμήθεια καυσίμων θέρμανσης αθλητ. Εγκατ	2.500,00	-2.500,00	0
15-6699.008	Προμήθεια συνθετικού χλοοτάπητα mini soccer	10.000,00	-10.000,00	0
60-6261.001	Συντήρηση Βρεφονηπιακών Σταθμών	37.200,00	-35.600,00	1.600,00
60-6431.	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων του Δήμου	20.000,00	-11.314,47	8.685,53
60-6473.001	Δαπάνες οργάνωσης γιορτών Παιδικών Σταθμών	14.000,00	-10.000,00	4.000,00
60-6612.001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	5.000,00	-1.800,00	3.200,00
60-6643.001	Πετρέλαιο θέρμανσης Βρεφονηπιακών Σταθμών	4.000,00	-4.000,00	0
60-6661.001	Προμήθεια υδραυλικού υλικού	3.000,00	-1.000,00	2.000,00
60-7135.002	Προμήθεια εξοπλισμού Βρεφονηπιακών Σταθμών (παρκοκρέβατα κλπ)	5.500,00	-5.500,00	0
		<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>-147.000,19</b>	

**Αναμόρφωση ΜΕΙΩΣΗ Κ.Α. Εξόδων 147.000,19**

**Συνολική αναμόρφωση Κ.Α. Εξόδων (ΜΕΙΩΣΗ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ -147.000,19 ΑΥΞΗΣΗ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 43.402,94 € = (-147.000,19 + 43.402,94) ΜΕΙΩΣΗ -103.597,25 €).**

**Μετά τις ανωτέρω αυξομειώσεις το Αποθεματικό παραμένει ως έχει.**

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξ. αριθ. **113/2023**  
Συντάχθηκε και υπογράφεται

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Ακριβές Απόσπασμα  
**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ**