

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
από το πρακτικό της 11^{ης} /2024 τακτικής συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη σήμερα στις 22-4-2024 ημέρα Δευτέρα και ώρα 10:00π.μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Προσοτσάνης συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Προσοτσάνης ύστερα από την αριθ. 7224/18-4-2024 πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε και γνωστοποιήθηκε στα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο πρόεδρος διαπίστωσε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία αφού σε σύνολο επτά (7) μελών της Δημοτικής Επιτροπής βρέθηκαν:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ <i>Δεν ήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα</i>
1. Αθανασιάδης Θεόδωρος (Πρόεδρος)	1. Γρηγοριάδης Νικόλαος (Αντιδήμ. τακτ.μέλος)
2. Ουρούμης Αθανάσιος (Αντιδήμαρχος-τακτ.μέλος)	2.Βουγιουκλής Γεώργιος (τακτ.μέλος)
3.Κιλατζίδης Ελευθέριος (Αντιδήμαρχος-τακτ.μέλος)	
4.Σύρτας Γεώργιος (Αντιδήμαρχος-αναπλ.μέλος)	
5.ΤσαουσίδηςΙωάννης (τακτ.μέλος)	
6. Ηλιάδης Μιχαήλ (τακτ. μέλος)	

Τα πρακτικά τήρησε η υπάλληλος του Δήμου κ. Ναλμπάντη Ελένη

Αριθ.Απόφ. 114/2024

ΘΕΜΑ: Εισήγηση στο ΔΣ για την 3η Τροποποίηση του προϋπολογισμού του Δήμου οικ. έτους 2024.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το **1ο θέμα** της ημερήσιας διάταξης ανέφερε ότι σύμφωνα με την περ. β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10 όπως αντικαταστάθηκε και ισχύει η Οικονομική Επιτροπή «συντάσσει και εισηγείται το σχέδιο του προϋπολογισμού και ελέγχει την πρόοδο υλοποίησής του. Έχει την ευθύνη για την πιστή εκτέλεση του προϋ/σμούιστοσελίδα του δήμου»

Σύμφωνα με το άρθρο 74^Α παρ.1 του Ν.3852/2010 όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του Ν.5056/2023, οι αρμοδιότητες της οικονομικής επιτροπής από 1-1-2024 μεταβιβάζονται στη δημοτική επιτροπή

Με το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α') ορίζονται τα εξής:

«1. Διαρκούντος του οικονομικού έτους απαγορεύεται μεταφορά πιστώσεως από κεφαλαίου εις κεφάλαιον και από άρθρου εις άρθρον.

2. Εξαιρετικώς πλην των εν τω προϋπολογισμώ εγγεγραμμένων πιστώσεων δι' εκτέλεσιν έργων, περί ών το άρθρον 161 του δημοτικού και κοινοτικού κώδικος, επιτρέπεται η μεταφορά πιστώσεως ως εκπληρωθέντος του σκοπού ή καταστάντος ανεφίκτου προς επαύξησιν άλλης πιστώσεως αναγεγραμμένης εν τω προϋπολογισμώ του αυτού ή άλλου κεφαλαίου ή προς δημιουργία πιστώσεων δι' εκτάκτους και επειγούσας ανάγκας μη προβλεπομένας εν τω προϋπολογισμώ.

3. Η κατά μεταφοράν διάθεσις των κατά την προηγούμενην 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 προβλεπομένας εν τω προϋπολογισμώ».

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

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 ν. 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 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012, εκτός των ρητά εξαιρουμένων διαδικασιών της διατύπωσης γνώμης από την εκτελεστική επιτροπή και την επιτροπή διαβούλευσης, με το ν. 4172/2013, οι υπόλοιπες ενέργειες αναμόρφωσης του προϋπολογισμού, ακολουθούν την τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας με τη ψήφιση του προϋπολογισμού.

Επειδή, έχουν προκύψει επείγουσες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του Δήμου Προσοτσάνης του τρέχοντος έτους παρίσταται ανάγκη δημιουργίας πιστώσεων για την κάλυψη των αναγκών αυτών. Προκειμένου να γίνει αυτό πρέπει να προηγηθεί η μεταφορά πιστώσεων, από συγκεκριμένους Κ.Α. του προϋπολογισμού του τρέχοντος έτους στους οποίους αυτές είναι εγγεγραμμένες, στο αποθεματικό κεφάλαιο του Δημοτικού προϋπολογισμού και στη συνέχεια μεταφορά από το αποθεματικό κεφάλαιο του Δημοτικού προϋπολογισμού για τη δημιουργία των καινούριων πιστώσεων, σύμφωνα με την εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας η οποία αναλύεται παρακάτω.

Λαμβάνοντας υπόψη όλα τα παραπάνω πρέπει η ΔΕ να προβεί στη σύνταξη του σχεδίου αναμόρφωσης του προϋπολογισμού του Δήμου Προσοτσάνης για το έτος 2024 και στη συνέχεια να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο προς ψήφιση.

Στη συνέχεια προσκόμισε τις αριθ.πρωτ.7101/17-4-2024 και 7236/19-4-24 εισηγήσεις του Αναπλ. Προϊσταμένου Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών στις οποίες αναφέρονται τα παρακάτω:

A1. Ενίσχυση Κ.Α. Αποδοχών-Αντιμισθίας-Εισφορών

Α)Λόγω αναγκών ο Δήμος θα προβεί σε νέες προσλήψεις μέσω του Προγράμματος ΔΥΠΑ 55-67 ετών. Για την σχετική Ανάληψη Υποχρέωσης στους Κ.Α. Εξόδων απαιτείται ενίσχυση πιστώσεων. Το προγ/μα Απασχόλησης Προσωπικού 55-67 ετών προβλέπει και ανάλογη επιδότηση (έως 750/μήνα) ανά Απασχολούμενο, οπότε αυξάνεται και ο αντίστοιχος Κ.Α. Εσόδου 4313.02.

Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ 4313.02	Επιχορήγηση από Ο.Α.Ε.Δ. για πρόγραμμα απασχόλησης μακροχρόνια ανέργων ηλικίας 55-67 ετών	261.000,00	+50.000,00	311.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 30/6041.03	Αποδοχές έκτακτου προσωπικού ΟΑΕΔ (Πρόγραμμα απασχόλησης μακροχρόνια ανέργων ηλικίας 55-67 ετών)	348.000,00	+80.000,00	428.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 30/6054.02	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΟΑΕΔ (Πρόγραμμα απασχόλησης μακροχρόνια ανέργων ηλικίας 55-67 ετών)	85.000,00	+20.000,00	105.000,00
	ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ		50.000,00	

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά 50.000,00€

Ακόμη χρήζουν ενίσχυσης –λόγω της αύξησης Μισθών για 2024 κατά 70 ευρώ- οι Κ.Α. Εξόδων για Αντιμισθία Αιρετών, Αποδοχές Συμβασιούχων και οι αντίστοιχες Εισφορές τους:

Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 00/6121	Αντιμισθία Αιρετών (άρθρο 92 Ν.3852/2010, άρθρα 230, 242 και 248 ΚΔΚ)	130.000,00	+6.500,00	136.500,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 00/6126.01	Εργοδοτική εισφορά υπέρ Ταμείου Σύνταξης	17.500,00	+700,00	18.200,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 00/6126.02	Εργοδοτική εισφορά Αιρετών υπέρ ΕΟΠΠΥ	6.000,00	+250,00	6.250,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 10/6041.02	Αποζημίωση ασκούμενων Μαθητών ΕΠ.ΑΣ (ΟΑΕΔ)	4.900,00	+2.000,00	6.900,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 25/6041.01	Αποδοχές Υδρονομέων Άρδευσης	38.450,00	+3.500,00	41.950,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ	Αποδοχές Εκτάκτων Υπαλλήλων Ι.Δ.Ο.Χ.	21.000,00	+1.500,00	22.500,00

25/6041.02				
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 25/6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	15.000,00	+2.000,00	17.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 60/6041.02	Τακτικές Αποδοχές Υπαλλήλων προγ/ματος "Εναρμόνιση οικογενειακής και επαγγελματικής ζωής"	225.000,00	+11.000,00	236.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 60/6054.02	Εργοδοτικές Εισφορές Υπαλλήλων Προγ/ματος "Εναρμόνιση οικογενειακής και επαγγελματικής ζωής"	55.000,00	+1.000,00	56.000,00
	ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ		28.450,00	

Η απαιτούμενη πίστωση (78.450,00€) θα μεταφερθεί -διαμέσου του Αποθεματικού- από Κ.Α. Αποδοχών-Εισφορών που δεν θα απαιτηθούν.

Η τροποποίηση έχει ως εξής:

Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 00/6031.01	Αποδοχές Ειδικών Συμβούλων-Ειδικών Συνεργατών	65.000,00	-8.000,00	57.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 10/6021	Αποδοχές ΙΔΑΧ Υπαλλήλων Δ/κης Υπηρεσίας	40.000,00	-17.000,00	23.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 10/6052	Εργοδοτ.Εισφ. ΙΔΑΧ Υπαλλήλων Δ/κης Υπηρεσίας	9.000,00	-4.000,00	5.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 10/6041.04	Αποδοχές Εκτάκτου Προσωπικού ΙΔΟΧ	25.000,00	-25.000,00	0,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 20/6011	Αποδοχές Μονίμων Υπαλλήλων Υπηρεσίας Καθαριότητας	253.000,00	-20.000,00	233.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 30/6011	Αποδοχές Μονίμων Υπαλλήλων Τεχνικής Υπηρεσίας	330.000,00	-20.000,00	310.000,00
	ΠΟΣΟ ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΟ ΣΤΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ		-94.000,00	

Το Αποθεματικό αυξάνεται κατά 15.550,00€ και διαμορφώνεται από 113,16€ σε 15.663,16€.

A2. Δημιουργία Κ.Α. Εξόδων από Τακτικά Έσοδα

Με τον Ν.4795/2021 επιβάλλεται στον Δημόσιο Τομέα (και ΟΤΑ) η εφαρμογή Συστήματος Εσωτερικού Ελέγχου για τις διαδικασίες με δημοσιονομικές συνέπειες και την αποτροπή δημοσιονομικών κινδύνων. Ο Δήμος μας με τον νέο Ο.Ε.Υ. θα συστήσει Μονάδα Εσωτερικού Ελέγχου, όπως επιβάλλεται και αρχικά θα πρέπει να συνεργαστεί με Εταιρεία (ή Επαγγελματίες) που έχουν την τεχνογνωσία και την σχετική εμπειρία μέχρις ότου πιστοποιηθεί ένας Υπάλληλος για την παρακολούθηση και την εφαρμογή των σχετικών διαδικασιών και πρωτοκόλλων Εσωτερικού Ελέγχου. Για τον λόγο αυτό δημιουργείται

νέος Κ.Α Εξόδων 10/6142.01 «Υποστήριξη Δήμου σε θέματα οργάνωσης και λειτουργίας Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου» και εγγράφεται ποσό 15.000,00 ευρώ. Η πίστωση μεταφέρεται από το Αποθεματικό που διαμορφώνεται από 15.663,16€ σε 663,16€.

Β. Αναμόρφωση Προϋπ/σμου λόγω αυξημένης χρηματοδότησης

Βάσει Απόφασης του Υπουργείου Εσωτερικών αποδίδεται από ΚΑΠ έτους 2024 για δράσεις Πυροπροστασίας στον Δήμο Προσοτσάνης ποσό 47.000,00 ευρώ. Το ποσό αυτό είναι αυξημένο κατά 7.000,00 ευρώ συγκριτικά με το αρχικό προϋπολογισθέν ποσό που εγγράφηκε βάσει των οδηγιών του ΥΠΕΣ για την κατάρτιση των Προϋπολογισμών έτους 2024.

Η τροποποίηση έχει ως εξής:

0614				
ΕΣΟΔΟΥ	Επιχορηγήσεις για Πυροπροστασία	40.000,00	+7.000,00	47.000,00
30/6041.02	Αποδοχές έκτακτου προσωπικού για Πυροπροστασία	32.500,00	+6.500,00	39.000,00
30/6054.01	Εργοδοτικές Εισφορές έκτακτου προσωπικού για Πυροπροστασία	7.500,00	+500,00	8.000,00
ΕΞΟΔΟΥ				

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά 7.000,00€

Γ.Τακτοποίηση Χρηματικού Υπολοίπου από ΣΑΤΑ 2023

Με την ΑΔΣ 4/2024 εγγράφηκε πρόσθετο Χρηματικό Υπόλοιπο ποσού 107.800,40€ από ΣΑΤΑ 2023-ΤΑΚΤΙΚΑ, που τελικώς μετά από επανέλεγχο πρέπει να μειωθεί κατά 3.217,60€ (Τελικό ποσό - 231.607,65€- από ΣΑΤΑ 2023). Επίσης οι κάτωθι Κ.Α. Εξόδων καταργούνται γιατί ολοκληρώθηκαν εντός του 2023 και αποπληρώθηκαν από Κ.Α. Οφειλής και οι πιστώσεις τους μεταφέρονται διαμέσου Αποθεματικού σε Κ.Α Εξόδων:

ΕΣΟΔΑ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό
5121.02	Χρηματικό Υπόλοιπο από ΣΑΤΑ 2023 (ΤΑΚΤΙΚΑ)- 234.825,25 ευρώ	-3.217,60

Μείωση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά 3.217,60 ευρώ

ΕΞΟΔΑ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό
30/7323.23	Οδοποιία Κοινότητας Πύργων (ΣΑΤΑ 2023)	-10.000,00
30/7323.24	Οδοποιία Κοινότητας Κοκκινογείων (ΣΑΤΑ 2023)	-15.000,00
30/7323.27	Οδοποιία Κοινότητας Ανθοχωρίου (ΣΑΤΑ 2023)	-5.000,00
30/7323.30	Οδοποιία Κοινότητας Περιχώρας (ΣΑΤΑ 2023)	-6.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	-36.000,00

Διαμέσου Αποθεματικού –που αυξάνεται κατά 32.782,40€ (=36.000-3.217,60)

δημιουργούνται-ενισχύονται ο παρακάτω Κ.Α. Εξόδων:

(σημ.: τα έργα είναι εγγεγραμμένα στο Τεχνικό Πρόγραμμα 2024)

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό	Διαμόρφω ση
-----	-----------	------	----------------

25/7312.05 ΝΕΟΣ	Αντικατάσταση Εσωτερικού Δικτύου Υδρευσης Δ.Κ.Πετρούσας (Δαπάνη Σύνδεσης Ιδιωτικών Παροχών-ΣΑΤΑ 2023)	+26.250,43	26.250,43
30/7135.16	Προμήθεια πινακίδων οδοσήμανσης (ΣΑΤΑ 2023)	+2.000,00	4.000,00
30/7323.06 ΝΕΟΣ	Αγροτική Οδοποιία Δήμου Προσοτσάνης-ΣΑΤΑ 2023 (ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ-ΠΡΙΜ)	+4.531,97	4.531,97
	ΣΥΝΟΛΟ	32.782,40	

Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται (663,16€).

Δ.Τακτοποίηση Χρηματικού Υπολοίπου από ΣΑΤΑ ΠΟΕ

Με την ΑΔΣ 4/2024 μειώθηκε το Χρηματικό Υπόλοιπο από ΣΑΤΑ Προηγ. Ετών (Έκτακτα-Ειδικευμένα), που τελικώς μετά από επανέλεγχο πρέπει να αυξηθεί κατά 27.330,60€ (Τελικό ποσό - 160.721,37€- από ΣΑΤΑ ποε). Επίσης ο κάτωθι Κ.Α. Εξόδων καταργείται γιατί το έργο ολοκληρώθηκε εντός του 2023 και οι πιστώσεις μεταφέρονται στο Αποθεματικό:

ΕΣΟΔΑ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό
5122.02	Χρηματικό Υπόλοιπο από ΣΑΤΑ ΠΟΕ (ΕΚΤΑΚΤΑ-ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ)-133.390,77 ευρώ	+27.330,60

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά 27.330,60 ευρώ

ΕΞΟΔΑ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό
45/7311.01	Κατασκευή αίθουσας τελετών και δεξιώσεων στα νέα κοιμητήρια Κ.Πετρούσας (ΣΑΤΑ π.ε.)	-2.972,00

Διαμέσου του Αποθεματικού –που αυξάνεται κατά 30.302,60€ (=27.330,6-2.972,00) δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων για την «Προμήθεια Φορτιστών Ηλεκτροκίνητων Οχημάτων» -Κ.Α. 30/7131.04 με ποσό 30.302,60€

Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται (663,16€).

Ε.Κατάργηση Έργου Κοιν.Καλλιθέας –Εγγραφή Νέας Προμήθειας

Με έγγραφο της η Δ/ση Περιβάλλοντος ενημερώνει ότι καταργεί Έργο Ανάπλασης στην Καλλιθέα (με 2 Κ.Α. λόγω διαφορετικής χρηματοδότησης) και ισόποσα εντάσσει νέα Προμήθεια Αστικού Εξοπλισμού (με 2 Κ.Α. λόγω διαφορετικής χρηματοδότησης). Η τροποποίηση έχει ως εξής:

Κ.Α.	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝ ΠΟΣΟ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΠΟΣΟ
30/7322.08	Ανάπλαση κοινοχρήστων χώρων Κοινότητας Καλλιθέας (ΣΑΤΑ 2022)	10.000,00	-10.000,00	0,00
30/7322.12	Ανάπλαση κοινοχρήστων χώρων Κοινότητας Καλλιθέας (ΣΑΤΑ 2024)	10.000,00	-10.000,00	0,00
35/7322.12 ΝΕΟΣ	Προμήθεια Αστικού Εξοπλισμού στην Πλατεία Καλλιθέας (ΣΑΤΑ 2022)	0,00	+10.000,00	10.000,0
35/7322.13 ΝΕΟΣ	Προμήθεια Αστικού Εξοπλισμού στην Πλατεία Καλλιθέας (ΣΑΤΑ 2024)	0,00	+10.000,00	10.000,0

	ΣΥΝΟΛΟ		0,00	
--	--------	--	------	--

Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται (663,16€).

ΣΤ.Αναμόρφωση βάσει Πράξης στον ΦΙΛΟΔΗΜΟ ΙΙ για αδέσποτα ζώα συντροφιάς

Με έγγραφο του το αρμόδιο τμήμα εισηγήθηκε την αναμόρφωση του Προϋπολογισμού βάσει αριθ.90149/2022 Απόφασης ΥΠ.ΕΣ. όπου ο Δήμος δικαιούται ποσό 5.100,00€ για «Προμήθεια Εμβολίων και λοιπών φαρμακευτικών ουσιών για Αδέσποτα Ζώα Συντροφιάς».

Στα έσοδα υπάρχει ο Κ.Α. 1322.07 «Επιχορήγηση από ΦΙΛΟΔΗΜΟ ΙΙ για "Δράσεις για την υλοποίηση των επιχειρησιακών προγραμμάτων του άρθρου 10 του Ν.4830/2021-Νέο πλαίσιο για την ευζωία ζώων συντροφιάς Προγ/μα Άργος"» στον οποίο εγγράφεται ποσό 5.100,00€ και αντίστοιχα στο σκέλος των Εξόδων -και διαμέσου του Αποθεματικού- εγγράφεται στον νεοδημιουργούμενο Κ.Α.69/6632.02 «Προμήθεια Εμβολίων και λοιπών φαρμακευτικών ουσιών για Ζώα Συντροφιάς βάσει επιχειρησιακού προγ/τος του άρθρου 10 του Ν.4830/2021 περί αδέσποτων ζώων συντροφιάς (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ-90149/2022 ΑΠΟΦΑΣΗ ΥΠΕΣ)» ποσό 5.100,00 ευρώ.

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά 5.100,00 ευρώ

Βεβαιώνεται ότι το Αποθεματικό (663,16€) δεν υπερβαίνει το όριο του 5% των τακτικών εσόδων σύμφωνα με παρ.3 άρθρο 161 Ν.3463/2006.

Αρχικώς Εγκριθείς Προϋ/σμός 2024

23.736.982,53 ευρώ

Διαμορφωθείς Προϋπ/σμός

24.198.846,65 ευρώ

Ποσά που αυξάνουν τον Προϋπ/σμο (=50.000+7.000-3.217,60-27.330,60+5.100) 86.213,00€

Διαμορφωθείς Προϋπ/ σμός

24.285.059,65 ευρώ

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ αφού έλαβε υπόψη :

- τις διατάξεις του άρθρου 8 του Β.Δ/τος 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α') «περί οικον. διοικήσεως και λογ/κού των Δήμων και Κοινοτήτων»
- του Ν. 3463/2006 « Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων»
- την παρ 5 άρθρο 23 Ν. 3536/07
- την ΚΥΑ 63726/28-7-2023 «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικ.έτους 2024- μερική τροποποίηση της αριθ.7028/2004 απόφασης
- τις διατάξεις του άρθρου 77 Ν. 4172/2013
- τις διατάξεις των άρθρων 72, 73, 74 και 74^Α του Ν.3852/2010 όπως αντικαταστάθηκαν και ισχύουν

Μετά τη διαλογική συζήτηση κατά την οποία οι κ.κ.Τσαουσίδης και Ηλιάδης δήλωσαν ότι ψηφίζουν αρνητικά μόνο στο σκέλος Β, σχετικά με την πυροπροστασία, «διότι τα χρήματα της επιχορήγησης για δράσεις Πυροπροστασίας δαπανώνται από το Δήμαρχο μόνο σε προσλήψεις προσωπικού γιατί έτσι ξεπληρώνονται προεκλογικά γραμμάτια. Στην πραγματικότητα όμως αφορούν και πρέπει να διατίθενται και για αγορά μηχανημάτων και εξοπλισμού ».

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Καταρτίζει το σχέδιο της 3^{ης} **τροποποίησης** του προϋπολογισμού του Δήμου Προσοτσάνης έτους 2024 και υποβάλλει αυτό στο Δημοτικό Συμβούλιο προς ψήφιση, όπως παρακάτω:

Α1. Ενίσχυση Κ.Α. Αποδοχών -Αντιμισθίας-Εισφορών

Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ 4313.02	Επιχορήγηση από Ο.Α.Ε.Δ. για πρόγραμμα απασχόλησης μακροχρόνια ανέργων ηλικίας 55-67 ετών	261.000,00	+50.000,00	311.000,00

Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 30/6041.03	Αποδοχές έκτακτου προσωπικού ΟΑΕΔ (Πρόγραμμα απασχόλησης μακροχρόνια ανέργων ηλικίας 55-67 ετών)	348.000,00	+80.000,00	428.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 30/6054.02	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΟΑΕΔ (Πρόγραμμα απασχόλησης μακροχρόνια ανέργων ηλικίας 55-67 ετών)	85.000,00	+20.000,00	105.000,00
	ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ		50.000,00	

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά 50.000,00€

Επίσης ενισχύει και τους παρακάτω ΚΑ :

Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 00/6121	Αντιμισθία Αιρετών (άρθρο 92 Ν.3852/2010, άρθρα 230, 242 και 248 ΚΔΚ)	130.000,00	+6.500,00	136.500,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 00/6126.01	Εργοδοτική εισφορά υπέρ Ταμείου Σύνταξης	17.500,00	+700,00	18.200,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 00/6126.02	Εργοδοτική εισφορά Αιρετών υπέρ ΕΟΠΠΥ	6.000,00	+250,00	6.250,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 10/6041.02	Αποζημίωση ασκούμενων Μαθητών ΕΠ.ΑΣ (ΟΑΕΔ)	4.900,00	+2.000,00	6.900,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 25/6041.01	Αποδοχές Υδρονομέων Άρδευσης	38.450,00	+3.500,00	41.950,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 25/6041.02	Αποδοχές Εκτάκτων Υπαλλήλων Ι.Δ.Ο.Χ.	21.000,00	+1.500,00	22.500,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 25/6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	15.000,00	+2.000,00	17.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 60/6041.02	Τακτικές Αποδοχές Υπαλλήλων προγ/ματος "Εναρμόνιση οικογενειακής και επαγγελματικής ζωής"	225.000,00	+11.000,00	236.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ	Εργοδοτικές Εισφορές Υπαλλήλων Προγ/ματος "Εναρμόνιση οικογενειακής	55.000,00	+1.000,00	56.000,00

60/6054.02	και επαγγελματικής ζωής"			
	ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ		28.450,00	

Η απαιτούμενη πίστωση (78.450,00€) θα μεταφερθεί -διαμέσου του Αποθεματικού- από Κ.Α. Αποδοχών-Εισφορών που δεν θα απαιτηθούν.

Η τροποποίηση έχει ως εξής:

Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 00/6031.01	Αποδοχές Ειδικών Συμβούλων-Ειδικών Συνεργατών	65.000,00	-8.000,00	57.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 10/6021	Αποδοχές ΙΔΑΧ Υπαλλήλων Δ/κης Υπηρεσίας	40.000,00	-17.000,00	23.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 10/6052	Εργοδοτ.Εισφ. ΙΔΑΧ Υπαλλήλων Δ/κης Υπηρεσίας	9.000,00	-4.000,00	5.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 10/6041.04	Αποδοχές Εκτάκτου Προσωπικού ΙΔΟΧ	25.000,00	-25.000,00	0,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 20/6011	Αποδοχές Μονίμων Υπαλλήλων Υπηρεσίας Καθαριότητας	253.000,00	-20.000,00	233.000,00
Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ 30/6011	Αποδοχές Μονίμων Υπαλλήλων Τεχνικής Υπηρεσίας	330.000,00	-20.000,00	310.000,00
	ΠΟΣΟ ΜΕΤΑΦΕΡΟΜΕΝΟ ΣΤΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ		-94.000,00	

Το Αποθεματικό αυξάνεται κατά 15.550,00€ και διαμορφώνεται από 113,16€ σε 15.663,16€.

A2. Δημιουργία Κ.Α. Εξόδων από Τακτικά Έσοδα

Δημιουργεί νέο Κ.Α Εξόδων 10/6142.01 «Υποστήριξη Δήμου σε θέματα οργάνωσης και λειτουργίας Μονάδας Εσωτερικού Ελέγχου» και εγγράφει ποσό15.000,00 ευρώ.
Η πίστωση μεταφέρεται από το Αποθεματικό που διαμορφώνεται από 15.663,16€ σε..... 663,16€.

Β. Αναμόρφωση Προϋπ/σμου λόγω αυξημένης χρηματοδότησης για δράσεις Πυροπροστασίας στον Δήμο Προσοτσάνης ποσό 47.000,00 ευρώ.

Η τροποποίηση έχει ως εξής:

0614 ΕΣΟΔΟΥ	Επιχορηγήσεις για Πυροπροστασία	40.000,00	+7.000,00	47.000,00
----------------	---------------------------------	-----------	-----------	-----------

30/6041.02 ΕΞΟΔΟΥ	Αποδοχές έκτακτου προσωπικού για Πυροπροστασία	32.500,00	+6.500,00	39.000,00
30/6054.01 ΕΞΟΔΟΥ	Εργοδοτικές Εισφορές έκτακτου προσωπικού για Πυροπροστασία	7.500,00	+500,00	8.000,00

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά 7.000,00€

Γ.Τακτοποίηση Χρηματικού Υπολοίπου από ΣΑΤΑ 2023

Μειώνει κατά 3.217,60€ (Τελικό ποσό -231.607,65€- από ΣΑΤΑ 2023)το Χρηματικό Υπόλοιπο ποσού 107.800,4 μεταφέρονται διαμέσου Αποθεματικού σε Κ.Α Εξόδων:

ΕΣΟΔΑ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό
5121.02	Χρηματικό Υπόλοιπο από ΣΑΤΑ 2023 (ΤΑΚΤΙΚΑ)- 234.825,25 ευρώ	-3.217,60

Μείωση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά 3.217,60 ευρώ

ΕΞΟΔΑ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό
30/7323.23	Οδοποιία Κοινότητας Πύργων (ΣΑΤΑ 2023)	-10.000,00
30/7323.24	Οδοποιία Κοινότητας Κοκκινογείων (ΣΑΤΑ 2023)	-15.000,00
30/7323.27	Οδοποιία Κοινότητας Ανθοχωρίου (ΣΑΤΑ 2023)	-5.000,00
30/7323.30	Οδοποιία Κοινότητας Περιχώρας (ΣΑΤΑ 2023)	-6.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	-36.000,00

Διαμέσου Αποθεματικού –που αυξάνεται κατά 32.782,40€ (=36.000-3.217,60)

Δημιουργεί -ενισχύει τον παρακάτω Κ.Α. Εξόδων: (σημ.: τα έργα είναι εγγεγραμμένα στο Τεχνικό Πρόγραμμα 2024)

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό	Διαμόρφωση
25/7312.05 ΝΕΟΣ	Αντικατάσταση Εσωτερικού Δικτύου Ύδρευσης Δ.Κ.Πετρούσας (Δαπάνη Σύνδεσης Ιδιωτικών Παροχών- ΣΑΤΑ 2023)	+26.250,4 3	26.250,43
30/7135.16	Προμήθεια πινακίδων οδοσήμανσης (ΣΑΤΑ 2023)	+2.000,00	4.000,00
30/7323.06 ΝΕΟΣ	Αγροτική Οδοποιία Δήμου Προσοτσάνης-ΣΑΤΑ 2023 (ΑΝΑΘΕΩΡΗΣΗ-PRIM)	+4.531,97	4.531,97
	ΣΥΝΟΛΟ	32.782,40	

Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται (663,16€).

Δ.Τακτοποίηση Χρηματικού Υπολοίπου από ΣΑΤΑ ΠΟΕ

Αυξάνει το Χρηματικό Υπόλοιπο από ΣΑΤΑ Προηγ. Ετών (Έκτακτα-Ειδικευμένα) κατά 27.330,60€

Καταργεί τον κάτωθι Κ.Α. Εξόδων γιατί το έργο ολοκληρώθηκε εντός του 2023 και μεταφέρει τις πιστώσεις στο Αποθεματικό:

ΕΣΟΔΑ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό
5122.02	Χρηματικό Υπόλοιπο από ΣΑΤΑ ΠΟΕ (ΕΚΤΑΚΤΑ-ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ)-133.390,77 ευρώ	+27.330,60

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά 27.330,60 ευρώ

ΕΞΟΔΑ

ΚΑΕ	Περιγραφή	Ποσό
-----	-----------	------

45/7311.01	Κατασκευή αίθουσας τελετών και δεξιώσεων στα νέα κοιμητήρια Κ.Πετρούσας (ΣΑΤΑ π.ε.)	-2.972,00

Διαμέσου του Αποθεματικού –που αυξάνεται κατά 30.302,60€ (=27.330,6-2.972,00) δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων για την «Προμήθεια Φορτιστών Ηλεκτροκίνητων Οχημάτων» -Κ.Α. 30/7131.04 με ποσό 30.302,60€

Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται (663,16€).

Ε.Κατάργηση Έργου Κοιν.Καλλιθέας –Εγγραφή Νέας Προμήθειας

Καταργεί το Έργο Ανάπλασης στην Καλλιθέα (με 2 Κ.Α. λόγω διαφορετικής χρηματοδότησης) **και ισόποσα εντάσσει νέα Προμήθεια Αστικού Εξοπλισμού** (με 2 Κ.Α. λόγω διαφορετικής χρηματοδότησης). Η τροποποίηση έχει ως εξής:

Κ.Α.	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝ ΠΟΣΟ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΠΟΣΟ
30/7322.08	Ανάπλαση κοινοχρήστων χώρων Κοινότητας Καλλιθέας (ΣΑΤΑ 2022)	10.000,00	-10.000,00	0,00
30/7322.12	Ανάπλαση κοινοχρήστων χώρων Κοινότητας Καλλιθέας (ΣΑΤΑ 2024)	10.000,00	-10.000,00	0,00
35/7322.12 ΝΕΟΣ	Προμήθεια Αστικού Εξοπλισμού στην Πλατεία Καλλιθέας (ΣΑΤΑ 2022)	0,00	+10.000,00	10.000,0
35/7322.13 ΝΕΟΣ	Προμήθεια Αστικού Εξοπλισμού στην Πλατεία Καλλιθέας (ΣΑΤΑ 2024)	0,00	+10.000,00	10.000,0
	ΣΥΝΟΛΟ		0,00	

Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται (663,16€).

ΣΤ.Αναμόρφωση βάσει Πράξης στον ΦΙΛΟΔΗΜΟ ΙΙ για αδέσποτα ζώα συντροφιάς

Εγγράφει στον Κ.Α. 1322.07 «Επιχορήγηση από ΦΙΛΟΔΗΜΟ ΙΙ για "Δράσεις για την υλοποίηση των επιχειρησιακών προγραμμάτων του άρθρου 10 του Ν.4830/2021-Νέο πλαίσιο για την ευζωία ζώων συντροφιάς Προγ/μα Άργος"» **ποσό5.100,00€ του σκέλους των εσόδων** και αντίστοιχα στον **νεοδημιουργούμενο Κ.Α.69/6632.02** «Προμήθεια Εμβολίων και λοιπών φαρμακευτικών ουσιών για Ζώα Συντροφιάς βάσει επιχειρησιακού προγ/τος του άρθρου 10 του Ν.4830/2021 περί αδέσποτων ζώων συντροφιάς (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ-90149/2022 ΑΠΟΦΑΣΗ ΥΠΕΣ)» **ποσό5.100,00 ευρώ του σκέλους των Εξόδων** - διαμέσου του Αποθεματικού-.

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά 5.100,00 ευρώ

Μειοψηφούντων των δημοτικών συμβούλων κ.κ.Τσαουσίδα Ιωάννη και Ηλιάδη Μιχαήλ, για τους λόγους που αναφέρονται στο σκεπτικό της παρούσας απόφασης.

Η απόφαση αυτή έλαβε αυξ. αριθ. 114/2024

Γι' αυτό έχει συνταχθεί το πρακτικό αυτό το οποίο και υπογράφεται όπως ακολουθεί

Ο Πρόεδρος

Ο Γραμματέας

Τα Μέλη

Ακριβές Απόσπασμα

Ο Δήμαρχος

Ως πρόεδρος της ΔΕ

ΑΘΑΝΑΣΙΑΔΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ