

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
από το πρακτικό της 55/2022 τακτικής δια περιφοράς συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη σήμερα 14 Νοεμβρίου 2022 ημέρα Δευτέρα και από ώρα 8.00πμ έως 10.00 πμ, πραγματοποιήθηκε η δια περιφοράς τακτική συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής, ύστερα από την αριθμ.19289/10-11-2022 πρόσκληση του Προέδρου η οποία επιδόθηκε και γνωστοποιήθηκε στα μέλη όπως ορίζουν οι διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 77 του Ν.4555/18 και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 78 του Ν.4954/2022 περί «λήψης αποφάσεων συλλογικών οργάνων ΟΤΑ α' και β' βαθμού και διοικητικών συμβουλίων εποπτευόμενων νομικών τους προσώπων κατά το διάστημα ισχύος των μέτρων αποφυγής της διάδοσης του κορωνοϊού COVID 19».

Η γραμματέας της επιτροπής κ. Ζιαμπάρη Αικατερίνη αφού συγκέντρωσε τους υποβληθέντες από τα μέλη πίνακες με καταγεγραμμένη την ψήφο τους για κάθε θέμα ξεχωριστά, διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επτά (7) μέλη υπέβαλαν πίνακα με καταχωρημένη ψήφο (επί συνόλου επτά (7) τακτικών και πέντε (5) αναπληρωματικών μελών).

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ Δεν ψήφισαν αν και κλήθηκαν νόμιμα
1. Αθανασιάδης Θεόδωρος (Πρόεδρος)	
2. Σμολοκτός Νικόλαος Αντιδ-Αντιπρ/ος (τακτικό μέλος)	
3. Βουγιουκλή Ελένη (τακτικό μέλος)	
4. Σύρτας Γεώργιος Αντιδήμαρχος (τακτικό μέλος)	
5. Γρηγοριάδης Νικόλαος Αντιδήμαρχος (τακτ. μέλος)	
6. Ηλιάδης Μιχαήλ (τακτικό μέλος)	
7. Τσαουσίδης Ιωάννης (τακτικό μέλος)	

Αριθμός Απόφασης 280/2022

ΘΕΜΑ: 15η Τροποποίηση του προϋπολογισμού του Δήμου οικ. έτους 2022.

Ο Πρόεδρος με την πρόσκληση για τη δια περιφοράς συνεδρίαση έστειλε στα μέλη και την εισήγηση του **1^{ου} θέματος** της ημερήσιας διάταξης στην οποία ανέφερε ότι σύμφωνα με την περ. β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10 όπως αντικαταστάθηκε από την περ. β' της παρ.1 του άρθρου 40 του Ν.4735/2020 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/σμού..... ιστοσελίδα του δήμου»

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 προβλεπομένης 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 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. Αρα, 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 να προβούμε στη σύνταξη του σχεδίου αναμόρφωσης του προϋπολογισμού του Δήμου Προσοτσάνης για το έτος 2022 και στη συνέχεια να το υποβάλλουμε στο Δημοτικό Συμβούλιο προς ψήφιση.

Επίσης έστειλε στα μέλη και την αριθ. πρωτ: **18604/03-11-2022 εισήγηση του Αναπ. Προϊσταμένου Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών**, στην οποία αναφέρονται τα παρακάτω:

«Επιβάλλεται να γίνουν οι τροποποιήσεις του προϋπολογισμού του Δήμου οικον. έτους **2022**, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρων 155-162 του Νόμου 3463/2006 Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων, καθώς και αυτές του άρθρου 8 του από 17.5.59 Β.Δ/τος «Περί οικον. δ/σης και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων» ως εξής:

Α. Χρηματοδότηση από Υπουργείο Ψηφιακής Διακυβέρνησης

Με την αριθ.**224/20-10-2022** επιστολή του ο Υπουργός Ψηφιακής Διακυβέρνησης ενημερώνει ότι εντάχθηκε η **Δράση Εκσυγχρονισμού των ΚΕΠ** όλης της χώρας στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και στον Δήμο Προσοτσάνης με τα τρία λειτουργούντα ΚΕΠ αντιστοιχεί ποσό **79.332,16€**. Αναλυτικά εγκρίθηκαν πιστώσεις για α) «Εκσυγχρονισμός των ΚΕΠ-Προμήθεια Η/Υ, Εκτυπωτών και Tablets» ποσό **26.900,00** ευρώ και β) «Εκσυγχρονισμός των ΚΕΠ-Ανακαίνιση ΚΕΠ» ποσό **52.432,16** ευρώ.

Στην παρούσα τροποποίηση θα εγγραφεί η Δράση Προμήθειας και σε επόμενη η Δράση Αναβάθμισης-Εκσυγχρονισμού των Κτιρίων.

Οπότε στα Εσοδα εγγράφεται στον **νεοδημιουργούμενο Κ.Α. 1324.01** «Επιχορήγηση από Ταμείο Ανάκαμψης-Ανθεκτικότητας για "Εκσυγχρονισμό των Κέντρων Εξυπηρέτησης Πολιτών"» ποσό **26.900,00** και αντίστοιχα στο σκέλος των Εξόδων εγγράφεται στον **νεοδημιουργούμενο Κ.Α. Εξόδων 69/7134.01** «Εκσυγχρονισμός των ΚΕΠ (Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας)-Προμήθεια Η/Υ, Εκτυπωτών και Tablets» ποσό **26.900,00** ευρώ. Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται.

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά **26.900,00** ευρώ

Β. Ενταξη Πράξης στον ΦΙΛΟΔΗΜΟ II για "Υλοποίηση των επιχειρησιακών προγραμμάτων του άρθρου 10 του Ν.4830/2021-Νέο πλαίσιο για την ευζωία ζώων συντροφιάς Προγ/μα Αργος"

Με την αριθ.**69814/20-10-2022** Απόφαση του ΥΠ.ΕΣ. (ΑΔΑ:Ω3Π746ΜΤΛ6-ΛΜΘ) επιχορηγείται ο Δήμος με ποσό **20.366,88€** για **Δράσεις Στειώσεων και Προμήθειας Εξοπλισμού για τα Αδέσποτα Ζώα Συντροφιάς.**

Οπότε στα έσοδα εγγράφεται στον **νεοδημιουργούμενο Κ.Α. 1322.07** «Επιχορήγηση από ΦΙΛΟΔΗΜΟ II για "Δράσεις για την υλοποίηση των επιχειρησιακών προγραμμάτων του άρθρου 10 του Ν.4830/2021-Νέο πλαίσιο για την ευζωία ζώων συντροφιάς Προγ/μα Αργος"» το ανωτέρω ποσό και αντίστοιχα

στο σκέλος των Εξόδων και διαμέσου του Αποθεματικού εγγράφεται στους **νεοδημιουργούμενους Κ.Α. Εξόδων**

α) **69/6162.04** «Υλοποίηση δράσης "Στείρωση αδέσποτων ζώων συντροφιάς" βάσει Ν.4830/2021 (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II)» ποσό **10.180,28** ευρώ

και β) **69/6632.01** «Προμήθεια εξοπλισμού για την υλοποίηση του επιχειρησιακού προγ/τος του άρθρου 10 του Ν.4830/2021 περί αδέσποτων ζώων συντροφιάς (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II)» ποσό **10.186,60** ευρώ.

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά **20.366,88** ευρώ

Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται.

Γ. Συμπληρωματική Χρηματοδότηση από ΥΠΕΣ για αντιμετώπιση ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από Θεομηνίες

Με έγγραφο του ο Δήμος αιτήθηκε ποσό **3.751,19€** -από υπόλοιπο χρηματοδότησης ΥΠ.ΕΣ.- Πρόγ/μα Δημοσίων Επενδύσεων -Πρόληψη και Αντιμετώπιση ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από Θεομηνίες (ΣΑΕ 055)- για τον **3ο Λογ/σμο** Εργου (Αναθεώρηση Τιμών) **Αποκατάσταση ζημιών δρόμου Πετρούσας-Αργυρούπολης** της αναδόχου ΠΗΓΑΣΟΣ ΑΤΒΕΕ . Ο αρχικός προϋπολογισμός ανερχόταν σε 150.000,00€ και η συμβασιοποίηση σε 64.261,00 €.

Για τον σκοπό αυτό εγγράφεται στα Εσοδα ποσό **3.751,19€** στον **Κ.Α. 1325.01** «Επιχορήγηση από ΥΠ.ΕΣ.-Πρόγ/μα Δημοσίων Επενδύσεων -Πρόληψη και Αντιμετώπιση ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από Θεομηνίες (ΣΑΕ 055)» και **αυξάνει** τον Κ.Α. από 148.563,00€ σε 152.314,19€.

Και στο σκέλος των Εξόδων εγγράφεται ίσο ποσό στον **νεοδημιουργούμενο Κ.Α. Εξόδων Κ.Α.64/7333.01 «Αποκατάσταση ζημιών δρόμου Πετρούσας-Αργυρούπολης»**. Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται.

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά **3.751,19** ευρώ

Δ. Αναμόρφωση Εσόδων –Εξόδων βάσει Εκθεσης Εκτέλεσης Προϋπολογισμού Γ Τριμήνου 2022

Με το **Ν.4257/2014 άρθρο 39** αντικαταστάθηκε η παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 ως εξής: **Εάν με την ανωτέρω έκθεση του 2^{ου} και του 3^{ου} Τριμήνου διαπιστωθεί από την Ο.Ε.** σύμφωνα με την πορεία είσπραξης των εσόδων, ότι έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν θα εισπραχθούν ως το τέλος του έτους, το Δ.Σ. προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση του προϋπ/σμου, τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και των δαπανών, ώστε να μην καταστεί ελλειμματικός ο προϋπ/σμός.

Με την ΑΔΣ 126/2022 για Εγκριση Εκθεσης Εκτέλεσης Προϋπολογισμού 3^{ου} Τριμήνου 2022 παρουσιάστηκαν τα εξής:

Ο **Κ.Α.32–** Εισπρακτέα υπόλοιπα Προηγούμενων Οικ. Ετών από Φορολογούμενους ανήλθε σε **165.295€** (αντίστοιχο πέρσι **175.875€**) και απ' ότι εμφανίζεται θα καταλήξει **εκτός ετήσιου στόχου του προϋπολογισμού** που είχε τεθεί και ανέρχεται σε 226 χιλιάδες ευρώ.

Διαπιστώνεται ανάγκη αναμόρφωσης (μείωση) του Κ.Α. Εσόδου 32 κατά 15 χιλιάδες ευρώ.

Η αναμόρφωση στην περίπτωση αυτή, συντελείται μέσου του σκέλος των Εξόδων, με **αύξηση της πρόβλεψης μη εισπραχθέντων υπολοίπων ΠΟΕ** στον **Κ.Α.00/8511**, ο οποίος θα ανέλθει σε 1.528.400,00€ (από 1.513.400,00€).

Ετσι ο στόχος πλέον του ΚΑΕ 32 διαμορφώνεται σε 211 χιλιάδες ευρώ.

Για την ισοσκέλιση του προϋπολογισμού μειώνεται ο **Κ.Α.Ε 20/6041** Αποδοχές Εκτάκτων Υπαλλήλων Ι.Δ.Ο.Χ. Υπ. Καθαριότητας ισόποσα και διαμορφώνεται σε **184.100,00€** από 199.100,00€.

Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται.

Δ. Ενίσχυση Κ.Α. Εξόδων

Απαιτείται ενίσχυση πιστώσεων Κ.Α. Εξόδων λόγω **αυξημένων αναγκών ή μη επάρκειας τους** έως τη λήξη του έτους -μετά από αιτήματα Τμημάτων του Δήμου- συνολικού ποσού **33.000,00€:**

Κ.Α.	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝ ΠΟΣΟ	ΜΕΤΑΒΟΛ Η	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕ Ν ΠΟΣΟ
00/6111 Κ.Α.ΕΞΟΔ ΩΝ	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	25.000,00	+1.000,00	26.000,00
25/6211.0 2 Κ.Α.ΕΞΟΔ ΩΝ	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος Γεωτρήσεων Αρδευσης	174.000,00	+3.500,00	177.500,00
20/6641 Κ.Α.ΕΞΟΔ ΩΝ	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	89.250,00	+1.500,00	90.750,00
25/6641 Κ.Α.ΕΞΟΔ	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	12.000,00	+2.000,00	14.000,00

ΩΝ				
30/6641 Κ.Α.ΕΞΟΔ ΩΝ	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	114.500,00	+25.000,00	139.500,00
	Συνολικό απαιτούμενο ποσό		33.000,00	

Το Αποθεματικό που ανέρχεται **48,39€**, δεν επαρκεί και χρήζει ενίσχυσης για την μεταφορά των ανωτέρω πιστώσεων. Για τον σκοπό αυτό μεταφέρονται υπόλοιπα πιστώσεων από Κ.Α. Εξόδων (ποσού 33.000,00) που δεν απαιτούνται ως εξής:

ΚΑΕ	Περιγραφή	Αρχικό	Μεταβολή	Τελικό
20/6041	Αποδοχές Εκτάκτων Υπαλλήλων Ι.Δ.Ο.Χ. Υπ. Καθαριότητας	184.100,00	-10.000,00	174.100,00
20/6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	54.000,00	-8.000,00	46.000,00
25/6041.01	Αποδοχές Υδρονομέων Αρδευσης	38.000,00	-3.000,00	35.000,00
25/6041.02	Αποδοχές Εκτάκτων Υπαλλήλων Ι.Δ.Ο.Χ. Υπ. Υδρευσης	20.000,00	-10.000,00	10.000,00
25/6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	13.000,00	-2.000,00	11.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΣΟ ΓΙΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑ		33.000,00	

Τελικώς το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται.

Βεβαιώνεται ότι το Αποθεματικό (48,39€) δεν υπερβαίνει το όριο του 5% των τακτικών εσόδων σύμφωνα με παρ.3 άρθρο 161 Ν.3463/2006.

Αρχικώς Εγκριθείς Προϋπ/σμός 2022

18.698.133,49 ευρώ

Διαμορφωθείς Προϋπ/σμός

20.826.093,45 ευρώ

Ποσά που αυξάνουν τον Προϋπ/σμο

51.018,07 ευρώ

Διαμορφωθείς Προϋπ/σμός

20.877.111,52 ευρώ».

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ αφού έλαβε υπόψη :

- την ανωτέρω εισήγηση
- 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»
- το Ν. 3463/2006 Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων
- την παρ 5 άρθρο 23 Ν. 3536/07
- το έγγραφο ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012
- το άρθρο 77 Ν. 4172/2013
- τις διατάξεις της παρ.3 του άρθρου 65 του Ν.4821/2021
- τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε και ισχύει
- τις διατάξεις του άρθρου 78 του Ν.4954/2022 περί «λήψης αποφάσεων συλλογικών οργάνων ΟΤΑ α' και β' βαθμού και διοικητικών συμβουλίων εποπτευόμενων νομικών τους προσώπων κατά το διάστημα ισχύος των μέτρων αποφυγής της διάδοσης του κορωνοϊού COVID 19»
- Την κατάθεση των απόψεων των μελών (ηλεκτρονικά ή εγγράφως) και τη διαπίστωση ότι όλα τα παρόντα μέλη κατέθεσαν θετική ψήφο

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Καταρτίζει το σχέδιο της 15^{ης} αναμόρφωσης του προϋπολογισμού του Δήμου Προσοτσάνης έτους 2022 και υποβάλλει αυτό στο Δημοτικό Συμβούλιο προς ψήφιση, ως εξής:

Α. Χρηματοδότηση από Υπουργείο Ψηφιακής Διακυβέρνησης.

Με την αριθ. **224/20-10-2022** επιστολή του ο Υπουργός Ψηφιακής Διακυβέρνησης ενημερώνει ότι εντάχθηκε η **Δράση Εκσυγχρονισμού των ΚΕΠ** όλης της χώρας στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας και στον Δήμο Προσοτσάνης με τα τρία λειτουργούντα ΚΕΠ αντιστοιχεί ποσό **79.332,16€**. Αναλυτικά εγκρίθηκαν πιστώσεις για α) «Εκσυγχρονισμός των ΚΕΠ-Προμήθεια Η/Υ, Εκτυπωτών και Tablets» ποσό **26.900,00** ευρώ και β) «Εκσυγχρονισμός των ΚΕΠ-Ανακαίνιση ΚΕΠ» ποσό **52.432,16** ευρώ.

Στην παρούσα τροποποίηση θα εγγραφεί η Δράση Προμήθειας και σε επόμενη η Δράση Αναβάθμισης-Εκσυγχρονισμού των Κτιρίων.

Οπότε στα Εσοδα εγγράφεται στον **νεοδημιουργούμενο Κ.Α. 1324.01** «Επιχορήγηση από Ταμείο Ανάκαμψης-Ανθεκτικότητας για "Εκσυγχρονισμό των Κέντρων Εξυπηρέτησης Πολιτών"» ποσό **26.900,00** και αντίστοιχα στο σκέλος των Εξόδων εγγράφεται στον **νεοδημιουργούμενο Κ.Α. Εξόδων 69/7134.01** «Εκσυγχρονισμός των ΚΕΠ (Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας)-Προμήθεια Η/Υ, Εκτυπωτών και Tablets» ποσό **26.900,00** ευρώ. Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται.

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά **26.900,00** ευρώ

Β. Ένταξη Πράξης στον ΦΙΛΟΔΗΜΟ II για "Υλοποίηση των επιχειρησιακών προγραμμάτων του άρθρου 10 του Ν.4830/2021-Νέο πλαίσιο για την ευζωία ζώων συντροφιάς Προγ/μα Άργος".

Με την αριθ. **69814/20-10-2022** Απόφαση του ΥΠ.ΕΣ. (ΑΔΑ:Ω3Π746ΜΤΛ6-ΛΜΘ) επιχορηγείται ο Δήμος με ποσό **20.366,88€** για **Δράσεις Στειώσεων και Προμήθειας Εξοπλισμού για τα Αδέσποτα Ζώα Συντροφιάς.**

Οπότε στα έσοδα εγγράφεται στον **νεοδημιουργούμενο Κ.Α. 1322.07** «Επιχορήγηση από ΦΙΛΟΔΗΜΟ II 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"» το ανωτέρω ποσό και αντίστοιχα στο σκέλος των Εξόδων και διαμέσου του Αποθεματικού εγγράφεται στους **νεοδημιουργούμενους Κ.Α. Εξόδων**

α) **69/6162.04** «Υλοποίηση δράσης "Στείρωση αδέσποτων ζώων συντροφιάς" βάσει Ν.4830/2021 (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II)» ποσό **10.180,28** ευρώ και β) **69/6632.01** «Προμήθεια εξοπλισμού για την υλοποίηση του επιχειρησιακού προγ/τος του άρθρου 10 του Ν.4830/2021 περί αδέσποτων ζώων συντροφιάς (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II)» ποσό **10.186,60** ευρώ.

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά **20.366,88** ευρώ

Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται.

Γ. Συμπληρωματική Χρηματοδότηση από ΥΠΕΣ για αντιμετώπιση ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από Θεομηνίες.

Με έγγραφο του ο Δήμος αιτήθηκε ποσό **3.751,19€** -από υπόλοιπο χρηματοδότησης ΥΠ.ΕΣ.- Πρόγ/μα Δημοσίων Επενδύσεων -Πρόληψη και Αντιμετώπιση ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από Θεομηνίες (ΣΑΕ 055)- για τον **3ο Λογ/σμο** Έργου (Αναθεώρηση Τιμών) **Αποκατάσταση ζημιών δρόμου Πετρούσας-Αργυρούπολης** της αναδόχου ΠΗΓΑΣΟΣ ΑΤΒΕΕ . Ο αρχικός προϋπολογισμός ανερχόταν σε 150.000,00€ και η συμβασιοποίηση σε 64.261,00 €.

Για τον σκοπό αυτό εγγράφεται στα Εσοδα ποσό **3.751,19€** στον **Κ.Α. 1325.01** «Επιχορήγηση από ΥΠ.ΕΣ.-Πρόγ/μα Δημοσίων Επενδύσεων -Πρόληψη και Αντιμετώπιση ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από Θεομηνίες (ΣΑΕ 055)» και **αυξάνει** τον Κ.Α. από 148.563,00€ σε 152.314,19€.

Και στο σκέλος των Εξόδων εγγράφεται ίσο ποσό στον **νεοδημιουργούμενο Κ.Α. Εξόδων Κ.Α.64/7333.01** «Αποκατάσταση ζημιών δρόμου Πετρούσας-Αργυρούπολης». Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται.

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά **3.751,19** ευρώ

Δ. Αναμόρφωση Εσόδων – Εξόδων βάσει Έκθεσης Εκτέλεσης Προϋπολογισμού Γ Τριμήνου 2022.

Με το **N.4257/2014 άρθρο 39** αντικαταστάθηκε η παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 ως εξής:
Εάν με την ανωτέρω έκθεση του 2^{ου} και του 3^{ου} Τριμήνου διαπιστωθεί από την Ο.Ε. σύμφωνα με την πορεία είσπραξης των εσόδων, ότι έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν θα εισπραχθούν ως το τέλος του έτους, το Δ.Σ. προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση του προϋπ/σμου, τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και των δαπανών, ώστε να μην καταστεί ελλειμματικός ο προϋπ/σμός.

Με την ΑΔΣ 126/2022 για Έγκριση Έκθεσης Εκτέλεσης Προϋπολογισμού 3^{ου} Τριμήνου 2022 παρουσιάστηκαν τα εξής:

Ο **Κ.Α.32** – Εισπρακτέα υπόλοιπα Προηγούμενων Οικ. Ετών από Φορολογούμενους ανήλθε σε **165.295€** (αντίστοιχο πέρσι **175.875€**) και απ' ότι εμφανίζεται θα καταλήξει **εκτός ετήσιου στόχου του προϋπολογισμού** που είχε τεθεί και ανέρχεται σε 226 χιλιάδες ευρώ.

Διαπιστώνεται ανάγκη αναμόρφωσης (μείωση) του Κ.Α. Εσόδου 32 κατά 15 χιλιάδες ευρώ.

Η αναμόρφωση στην περίπτωση αυτή, συντελείται μέσου του σκέλος των Εξόδων, με **αύξηση της πρόβλεψης μη εισπραχθέντων υπολοίπων ΠΟΕ** στον **Κ.Α.00/8511**, ο οποίος θα ανέλθει σε 1.528.400,00€ (από 1.513.400,00€).

Ετσι ο στόχος πλέον του ΚΑΕ 32 διαμορφώνεται σε 211 χιλιάδες ευρώ.

Για την ισοσκέλιση του προϋπολογισμού μειώνεται ο **Κ.Α.Ε 20/6041** Αποδοχές Εκτάκτων Υπαλλήλων Ι.Δ.Ο.Χ. Υπ. Καθαριότητας ισόποσα και διαμορφώνεται σε **184.100,00€** από 199.100,00€.

Το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται.

ΣΤ. Ενίσχυση Κ.Α. Εξόδων

Απαιτείται ενίσχυση πιστώσεων Κ.Α. Εξόδων λόγω **αυξημένων αναγκών ή μη επάρκειας** τους έως τη λήξη του έτους - μετά από αιτήματα Τμημάτων του Δήμου - συνολικού ποσού **33.000,00€**:

Κ.Α.	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝ ΠΟΣΟ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΠΟΣΟ
00/6111 Κ.Α.ΕΞΟΔΩΝ	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	25.000,00	+1.000,00	26.000,00
25/6211.02 Κ.Α.ΕΞΟΔΩΝ	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος Γεωτρήσεων Αρδευσης	174.000,00	+3.500,00	177.500,00
20/6641 Κ.Α.ΕΞΟΔΩΝ	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	89.250,00	+1.500,00	90.750,00
25/6641 Κ.Α.ΕΞΟΔΩΝ	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	12.000,00	+2.000,00	14.000,00

30/6641 Κ.Α.ΕΞΟΔΩΝ	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	114.500,00	+25.000,00	139.500,00
	Συνολικό απαιτούμενο ποσό		33.000,00	

Το Αποθεματικό που ανέρχεται **48,39€**, δεν επαρκεί και χρήζει ενίσχυσης για την μεταφορά των ανωτέρω πιστώσεων. Για τον σκοπό αυτό μεταφέρονται υπόλοιπα πιστώσεων από Κ.Α. Εξόδων (ποσού 33.000,00) που δεν απαιτούνται ως εξής:

ΚΑΕ	Περιγραφή	Αρχικό	Μεταβολή	Τελικό
20/6041	Αποδοχές Εκτάκτων Υπαλλήλων Ι.Δ.Ο.Χ. Υπ. Καθαριότητας	184.100,00	-10.000,00	174.100,00
20/6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	54.000,00	-8.000,00	46.000,00
25/6041.01	Αποδοχές Υδρονομέων Αρδευσης	38.000,00	-3.000,00	35.000,00
25/6041.02	Αποδοχές Εκτάκτων Υπαλλήλων Ι.Δ.Ο.Χ. Υπ. Υδρευσης	20.000,00	-10.000,00	10.000,00
25/6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	13.000,00	-2.000,00	11.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΣΟ ΓΙΑ ΜΕΤΑΦΟΡΑ		33.000,00	

Τελικώς το Αποθεματικό δεν μεταβάλλεται.

Βεβαιώνεται ότι το Αποθεματικό (48,39€) δεν υπερβαίνει το όριο του 5% των τακτικών εσόδων σύμφωνα με παρ.3 άρθρο 161 Ν.3463/2006.

Η απόφαση αυτή έλαβε αυξ. αριθ. 280/2022

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 ΟΕ

ΑΘΑΝΑΣΙΑΔΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ