##### 

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**

**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**

**ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ**

**ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ: ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**Τηλέφωνο : 2132019626**

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ**

**Τηλέφωνο : 2132019626**

# Ημερομηνία: 14.11.2024

**ΠΡΟΣ: ΤΑ ΜΕΛΗ**

**Θέμα: Εισήγηση 6ης Αναμόρφωσης Προϋπολογισμού της Οικονομικής Υπηρεσίας προς την Δημοτική Επιτροπή.**

Η αναμόρφωση του προϋπολογισμού προσδιορίζεται από τις διατάξεις του [**άρθρου 8 του ΒΔ 17-5/15-6-1959**](http://www.karagilanis.gr/vasiki-nomothesia/vasiliko-diatagma-17-5-15-6-59/arthro-8-metafora-pistoseon.html)καθώς και από το [**άρθρο 161 του ΔΚΚ**](http://www.karagilanis.gr/vasiki-nomothesia/nomos-3463-06/arthro-161-metafora-pistoseon-gia-tin-ektelesi-ergou-apothematiko.html) για τις πιστώσεις των έργων (η παρ.1 καταργήθηκε με το άρθρο 77 του Ν.4316/14). Πρόκειται για εξαιρετική διαδικασία η οποία εφαρμόζεται στις περιπτώσεις, όπου μία πίστωση μπορεί να μεταφερθεί εφόσον: -

1. έχει εκπληρωθεί ο σκοπός της-
2. καθίσταται ανέφικτη η πραγματοποίησή της οπότε μπορεί να μεταφερθεί μέρος ή το σύνολο της πίστωσης για τη κάλυψη νέων αναγκών για έκτακτες και επείγουσες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στο προϋπολογισμό.-
3. επίσης, αναμόρφωση πραγματοποιείται και στις περιπτώσεις εγγραφής εσόδων τα οποία είτε εκ παραδρομής είτε λόγω έκτακτου γεγονότος (έκτακτη επιχορήγηση, χορήγηση δανείου κλπ.) απαιτείται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Από τις διατάξεις του [άρθρου 8 του ΒΔ 17-5/15-6-1959](http://www.karagilanis.gr/vasiki-nomothesia/vasiliko-diatagma-17-5-15-6-59/arthro-8-metafora-pistoseon.html) ορίζεται πως πρέπει να τεκμηριώνεται το έκτακτο της αναμόρφωσης μέσω της εισήγησης της υπηρεσίας, η οποία εισηγείται την αναμόρφωση του προϋπολογισμού. Η αναφορά του άρθρου 8 του ΒΔ 17-5/15-6-1959 σε έκτακτες και επείγουσες ανάγκες δεν ταυτίζεται με την έννοια του κατεπείγοντος, αλλά αποτελεί προσπάθεια περιορισμού των συχνών αναμορφώσεων.

Ειδικότερα η παρ. 5 του άρθρου 23 του  Ν.3536/07 απαιτεί οι αποφάσεις των δημοτικών συμβουλίων που αφορούν αναμορφώσεις των προϋπολογισμών των Ο.Τ.Α., να υποβάλλονται στον Γενικό Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης για έλεγχο νομιμότητας και να συνοδεύονται από τις εισηγήσεις των αρμόδιων υπηρεσιών.

Στην ίδια διάταξη αναφέρεται ότι ο Γενικός Γραμματέας ελέγχει τη νομιμότητά της απόφασης αναμόρφωσης εντός αποκλειστικής προθεσμίας δέκα ημερών. Τα αρμόδια όργανα που ενεργούν κατά παράβαση των διατάξεων του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 5 του άρθρου 23 του Ν.3536/07 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 άρθρο 5 της ΚΥΑ 63726/23 (ΦΕΚ Β’ 4795/28-7-2023)** θα πρέπει όλοι οι φορείς να προβούν σε υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού βάσει των οριστικών μεγεθών όπως **διαμορφώθηκαν κατά το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2023**. Επίσης, έχουν προκύψει επείγουσες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του φορέα μας 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 προϋπολογισμού και στη συνέχεια μεταφορά από το αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού για τη δημιουργία των καινούριων πιστώσεων.

Βάσει της παρ. IV της εγκυκλίου 108/2020 ορίζεται ότι η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αποτελεί ουσιαστικά **τροποποίηση της απόφασης με την οποία ψηφίζεται αυτός**. Ως εκ τούτου, για τις αναμορφώσεις ακολουθείται η ίδια διαδικασία που ακολουθείται για την ψήφιση του προϋπολογισμού, συμπεριλαμβανομένων των διατάξεων των παρ. 8 & 9 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013, όπως πλέον ισχύουν. Συνεπώς, κατατίθενται προς ψήφιση και εναλλακτικές προτάσεις, εφόσον υπάρχουν τέτοιες. Τα ανωτέρω ισχύουν υπό την επιφύλαξη της διάταξης της παρ. 5 του ίδιου *άρθρου «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»*.

Βάσει της παρ. 9 του άρθρου 77 του Ν.4172/13, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με την εγκύκλιο 108/2020, **οι εναλλακτικές προτάσεις** συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται και η αναμόρφωση του Π/Υ που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιηθούν ΚΑ εσόδων και ΚΑ δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκέλιση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 77. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Η πρόταση που συγκεντρώνει την **απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου** συνιστά και την εγκεκριμένη εγγραφή πίστωσης του προς ψήφιση της αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία **επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων και εγκρίνεται αυτή που λάβει τις περισσότερες θετικές ψήφους.**

Βάσει της παρ. 8 του άρθρου 77 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο 108/2020 ορίζεται ότι *«Έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή είτε υπέρ εναλλακτικών προτάσεων, που κατατίθενται σύμφωνα με την παράγραφο 9. Οι λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας****».* Στην περίπτωση της μη κατάθεσης εναλλακτικής πρότασης** τίθεται σε ψηφοφορία η πρόταση της Οικονομικής Επιτροπής κατά τα οριζόμενα της παρ. 8 του άρθρου 77 του Ν.4172/13, σύμφωνα με την οποία **έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή πρότασης** (απουσών εναλλακτικών όμοιων), ενώ λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας.

**Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του** Φορέα μας **αφού έλαβε υπόψη της :**

* την παρ 5 του άρθρου 23 του Ν. 3536/07 (ΦΕΚ 42 Α/23-2-2007) «Ειδικές ρυθμίσεις θεμάτων μεταναστευτικής πολιτικής και λοιπών ζητημάτων αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης.»
* το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')
* άρθρο 77 Ν. 4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α/23-7-2013): «Προϋπολογισμός Δήμων»
* την παρ. 1 του άρθρου 74Α του Ν.3852/10 (Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής) στο οποίο ορίζεται ότι: «*Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η δημοτική επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές*.»
* την εγκύκλιο 108/2019
* τις διατάξεις της **ΚΥΑ 63726/2023 (ΦΕΚ 4795/28-07-2023 Β’τεύχος)**
* το άρθρο 161 του Ν.3463/06 (ΦΕΚ – 114 Α/8-6-2006):«Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων»
* τον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2024, ο οποίος ψηφίστηκε με την υπ’ αριθμό  **238/28.12.2023** Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την **υπ’ αριθμό 10417/01.02.2024** απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
* την Α’ υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία ψηφίστηκε με την 52/26.02.2024 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την υπ΄αρ. πρωτ. 18618/28.02.2024 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής
* την B’ υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία ψηφίστηκε με την 89/25.04.2024 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την υπ΄αρ. πρωτ. 42352/28.05.2024 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής
* την Γ’ υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία ψηφίστηκε με την 128/26.06.2024 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την υπ΄αρ. πρωτ. 48863/28.06.2024 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής
* την Δ’ υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία ψηφίστηκε με την 152/31.07.2024 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την υπ΄αρ. πρωτ. 63962/12.09.2024 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής
* την Ε’ υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία ψηφίστηκε με την 183/22.10.2024 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την υπ΄αρ. πρωτ. 74106/23.10.2024 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής

Εισηγείται προς τηνΔημοτική Επιτροπή την 6η αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου οικονομικού έτους 2024 για τους κάτωθι κωδικούς, σύμφωνα με τις ανάγκες που προέκυψαν στις υπηρεσίες του Δήμου.

|  |
| --- |
| **Α. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 978.296,00 | 487.545,60 | 1.465.841,60 |  |
| **Κωδικός** | **Περιγραφή** | **Αρχικός Π/Υ** | **6η αναμόρφωση** | **διαμορφωμένος Π/Υ** | **παρατηρήσεις** |
| 0351.0001 | Ανακύκλωση αποβλήτων | 0,00 | 14.869,07 | 14.869,07 | νέος ΚΑΕ |
| 0441 | Τέλος ακίνητης περιουσίας (άρθρο 24Ν 2130/93) | 736.000,00 | -14.869,07 | 721.130,93 |  |
| 0619.0008 | Συμπληρωματική επιχορήγηση ΚΑΠ προς κάλυψη λειτουργικών δαπανών | 0,00 | 176.044,93 | 176.044,93 | νέος καε |
| 1215.0002 | Επιχορήγηση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων | 0,00 | 384.189,47 | 384.189,47 | νέος καε |
| 1324.0001 | Επιχορήγηση απο ταμείο ανάκαμψης και ανθεκτικότηταςγια την αναβάθμιση και/η αντικατάσταση εξοπλισμου ΚΕΠ | 242.296,00 | -72.688,80 | 169.607,20 |  |

|  |
| --- |
| **Β. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **6.767.824,37** | **486.333,95** | **7.254.158,32** |  |
| **Κωδικός** | **Περιγραφή** | **αρχικός Π/Υ** | **6η αναμόρφωση** | **διαμορφωμένος Π/Υ** | **παρατηρήσεις** |
| 00.6032 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές | 3.400,00 | 500,00 | 3.900,00 |  |
| 00.6053.0012 | Εργοδοτική εισφορά Τομέα Υγείας | 8.006,64 | 500,00 | 8.506,64 |  |
| 00.6053.0013 | Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ σύνταξης | 23.454,64 | 300,00 | 23.754,64 |  |
| 00.6117.0018 | Αμοιβή εκτιμητή γιατην αγοροπωλησία ακινήτων | 10.000,00 | 5.000,00 | 15.000,00 |  |
| 00.6126.0002 | Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ (πρώην ΟΑΕΕ) | 0,00 | 300,00 | 300,00 |  |
| 00.6126.0007 | Εργοδοτική εισφορά τομέα υγείας | 11.735,92 | 300,00 | 12.035,92 |  |
| 00.6126.0009 | Εργοδοτική εισφορά ΕΤΕΑΕΠ επικουρικό | 4.553,00 | 700,00 | 5.253,00 |  |
| 00.6132.0002 | Αποζημίωση συμπαραστάτη δημότη και επιχείρησης |  | 1.000,00 | 1.000,00 |  |
| 00.6492.0002 | Δαπάνη αποζημίωσης τρίτων σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης η και εξωδικαστικού συμβιβασμού | 450.000,00 | 100.000,00 | 550.000,00 |  |
| 00.6495.0007 | Δαπάνες Εκλογών 2024 | 15.000,00 | -9.188,94 | 5.811,06 |  |
| 10.6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 1.363.141,20 | 30.000,00 | 1.393.141,20 |  |
| 10.6021 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 114.296,00 | 1.000,00 | 115.296,00 |  |
| 10.6051.0002 | Εργοδοτική εισφορά τομέα υγείας | 50.449,60 | 11.000,00 | 61.449,60 |  |
| 10.6051.0004 | Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ σύνταξης | 159.753,16 | 19.000,00 | 178.753,16 |  |
| 10.6051.0012 | Εργοδοτική εισφορά ΕΤΕΑΕΠ επικουρικό | 39.825,68 | 8.000,00 | 47.825,68 |  |
| 10.6052 | Εργοδοτικές εισφορές ΕΦΚΑ (πρώην ΙΚΑ) υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου | 22.483,64 | 5.000,00 | 27.483,64 |  |
| 10.6142.0001 | Παροχή υπηρεσιών για έλεγχο, προσαρμογή, ανανέωση & επέκταση της τυποποίησης και των εσωτερικών διαδικασιών οικονομικής λειτουργίας | 43.990,40 | -11.800,00 | 32.190,40 |  |
| 10.6142.0019 | ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΣΕ ΘΕΜΑΤΑ ΑΔΕΙΩΝ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΠΕΡΙΠΤΕΡΩΝ ΚΑΙ ΑΔΕΙΩΝ ΠΩΛΗΤΗ ΥΠΑΙΘΡΙΩΝ ΑΓΟΡΩΝ (street food markets) |  | 2.000,00 | 2.000,00 | νέος Καε |
| 10.6265.0011 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ 2021: Συντήρηση κι επισκευή φωτοτυπικού και μηχ/κου εξοπλισμού | 37.200,00 | -27.200,00 | 10.000,00 |  |
| 15.6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 262.988,00 | 7.000,00 | 269.988,00 |  |
| 15.8111.0001 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (από μισθοδοσία) | 0,00 | 216,00 | 216,00 |  |
| 15.8111.0002 | Έξοδα προσωπικού από προμήθειες - παροχές σε είδος | 3.894,81 | -216,00 | 3.678,81 |  |
| 20.6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 1.984.706,24 | 65.000,00 | 2.049.706,24 |  |
| 20.6041.0001 | Τακτικές αποδοχές Περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 913.184,00 | 73.000,00 | 986.184,00 |  |
| 20.6042.0001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες | 67.000,00 | 20.000,00 | 87.000,00 |  |
| 20.6054.0001 | Εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΕΦΚΑ (πρώην ΙΚΑ) εκτάκτων υπαλλήλων | 234.605,96 | 22.000,00 | 256.605,96 |  |
| 30.6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 519.375,52 | 16.000,00 | 535.375,52 |  |
| 30.6041.0001 | Αποδοχές εργαζομένων ορισμένου χρόνου μέσω ΟΑΕΔ | 18.560,00 | 8.000,00 | 26.560,00 |  |
| 30.6054.0001 | Εργοδοτική εισφορά υπερ Ι.Κ.Α. εκτάκτων υπαλλήλων μέσω ΟΑΕΔ | 4.907,20 | 2.000,00 | 6.907,20 |  |
| 30.6142.0009 | Δημοτικό σχέδιο δράσης μείωσης εκπομπών ρύπων | 0,00 | 37.200,00 | 37.200,00 | νέος καε |
| 30.7321.0010 | Εφαρμογή Ενεργειακών Τεχνολογιών ( Θερμομόνωσης - Υγρομόνωσης ) στο κλειστό γυμναστήριο Μοσχάτου του Δήμου Μοσχάτου Ταύρου | 0,00 | 24.665,77 | 24.665,77 | νέος καε |
| 30.7331.0028 | Αναβάθμιση αύλειου χώρου - εισόδου Λυκείου, με ενίσχυση της φύτευσης και της διαπερατότητας των εδφών, για τη δημιουργία χώρων πρασίνου | 0,00 | 41.057,12 | 41.057,12 | νέος καε |
| 35.6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 399.312,76 | 14.000,00 | 413.312,76 |  |
| 60.6042.0001 | Υπερωριακή απασχόληση εκτάκτων υπαλλήλων | 2.000,00 | 1.000,00 | 3.000,00 |  |
| 70.7135.0001 | Προμήθεια κλιματιστικών στις αίθουσες πολλαπλών χρήσεων του υυπογείου του 2ου Δημοτικού Σχολείου Ταύρου | 0,00 | 19.000,00 | 19.000,00 | νέος καε |

**Γ. ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ**

|  |  |
| --- | --- |
| ***έσοδα καθαριότητας*** | |
|  |  |
| **ΚΑΕ** | **π/υ 2024** |
| 0311 | 7.072.034,08 |
| 0313 | 2.724,00 € |
| 2111 | 2.300.000,00 € |
| 3211 | 862.397,99 € |
| 5113 (2023) | 335.010,96 € |
| **Σύνολο** | **10.572.167,03 €** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***έξοδα καθαριότητας*** | | | |
|  |  |  |  |
| **περιγραφή** | **Ανταποδοτικές Δαπάνες** | **Χρηματοδοτούμενα** | **Σύνολα** |
| Λειτουργικές Δ. (20.60) | 11.286.336,02 | 156.153,00 | 11.442.489,02 |
| Επενδύσεις (20.70) | 500.247,70 | 0,00 | 500.247,70 |
| Ανεξόφλητες υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα πληρωθούν το 2024 (20.81) | 289.261,08 | 0,00 | 289.261,08 |
| Πρόβλεψη μη είσπραξης (20.8511) | 809.661,04 | 0,00 | 809.661,04 |
| Λοιπές υπηρεσίες | 173.705,80 | 0,00 | 173.705,80 |
| **Σύνολο** | **13.059.211,64 €** | **156.153,00 €** | **13.215.364,64 €** |

**Προκύπτει αρνητική απόκλιση ύψους -2.487.044,61€ η οποία ξεπερνά το επιτρεπόμενο ποσοστό αρνητικής απόκλισης 10% (1.057.216,70€) κατά -1.429.827,91€ το οποίο θα καλυφθεί από τον ΚΑΕ 5119 βάσει της διάταξης του άρθρου 15 του Ν.4915/22, όπως ισχύει.**

**Επισημαίνεται ότι τα χρηματοδοτούμενα αφορούν τον ΟΑΕΔ 55-67 ο οποίος θα καλυφθεί από τον ΚΑΕ 4313.0001 καθώς και την εκλογική αποζημίωση η οποία θα καλυφθεί από τον ΚΑΕ 1211.0004.**

**Δ. Αποθεματικό**

Επομένως βάσει των ανωτέρω πινάκων, το τελικό διαμορφωθέν αποθεματικό (ομάδα 9) ανέρχεται σε ποσό ύψους **7.560,17€**, δεν ξεπερνά το **5%** των προϋπολογισθέντων ποσών των τακτικών εσόδων το οποίο ανέρχεται σε :

|  |  |
| --- | --- |
| 0 | 15.719.197,37 |
| 21 | 2.873.656,19 |
| σύνολο | 18.592.853,56 |
| **5%** | **929.642,68** |

|  |  |
| --- | --- |
| αρχικό αποθεματικό | 6.348,52 |
| μεταβολή έσοδα | 487.545,60 |
| μεταβολή έξοδα | 486.333,95 |
| **τελικό αποθεματικό** | **7.560,17** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ** | | | |
| **ΕΣΟΔΩΝ** | | **ΕΞΟΔΩΝ** | |
| **ΤΑΚΤΙΚΑ** | **15.719.197,37** | **ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ** | **25.694.392,82** |
| **ΕΚΤΑΚΤΑ** | **9.452.882,09** | **ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ** | **16.730.515,45** |
| **ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ** | **2.880.811,45** | **ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ** | **11.144.529,57** |
| **ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ** | **10.632.937,59** | **ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ** | **7.560,17** |
| **ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΕ** |
| **ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ** | **6.554.257,67** |
| **ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ** | **8.336.911,84** |
| **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ** | **53.576.998,01** |  | **53.576.998,01** |

**Για τον παραπάνω λόγο** καλείται η Δημοτική Επιτροπή να εγκρίνει την 6η Αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 και κατόπιν να εισηγηθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο να εγκρίνει την 6η Αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2024.

**Ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών**

**Μπαλντούνης Κωνσταντίνος**