



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΡΓΟΥ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Απόσπασμα από το πρακτικό της **13^{ης}/19-03-2024 τακτικής** (δια ζώσης) συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Πύργου

ΘΕΜΑ 1^ο ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

Λήψη απόφασης εισήγησης στο Δ.Σ. για την 1η υποχρεωτική αναμόρφωση προϋπολογισμού του Δήμου, οικονομικού έτους 2024.

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 121/2024

Στον Πύργο σήμερα, **19-03-2024**, ημέρα **ΤΡΙΤΗ** και ώρα **11:00π.μ.**, η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Πύργου συνήλθε σε **τακτική** (δια ζώσης) συνεδρίαση στο «Λάτσειο Δημοτικό Μέγαρο» (2ος όροφος), (σύμφωνα με την εγκύκλιο ΥΠ.ΕΣ. εγκ.374/39135/30.05.2022), ύστερα από την αριθμ. πρωτ. **6708/15-03-2024 πρόσκληση του Προέδρου**, η οποία επιδόθηκε στα μέλη κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 75 § 6 του Ν.3852/2010.

Ο Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, κ. Ευστάθιος Καννής, διαπίστωσε νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο **επτά (7)** μελών, βρέθηκαν παρόντα **πέντε (5)** και ονομαστικά οι κ.κ.:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ		ΑΠΟΝΤΕΣ	
1	Καννής Α. Ευστάθιος ΠΡΟΕΔΡΟΣ	1	Αντωνακόπουλος Γ. Παναγιώτης ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ - Αντιπρόεδρος
2	Κυριαζής Δ. Επαμεινώνδας ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ	2	Αργυρόπουλος Γ. Ιωάννης ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ
3	Παναγόπουλος Σ. Βασίλειος ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		
4	Θεοδώρου Β. Νικόλαος ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		
5	Φάμελος Α. Βασίλειος ΤΑΚΤΙΚΟ ΜΕΛΟΣ		

[Ο επικεφαλής της Παράταξης «ΛΑΙΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ ΔΗΜΟΥ ΠΥΡΓΟΥ» κ. Χρήστος Π. Αθανάσουλας και η Πρόεδρος της Δ.Κ. Πύργου κα Αθηνά Κ. Κρεστενίτη, δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα].

[Την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης πραγματοποίησε η υπάλληλος του Δήμου Πύργου, Μαρία Ευαγγελία Πολιτοπούλου κατηγορίας και κλάδου ΔΕ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ-ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ].

[Ο Πρόεδρος έθεσε υπόψη της Δημοτικής Επιτροπής το **1ο θέμα Η.Δ.** με τίτλο: «**Λήψη απόφασης εισήγησης στο Δ.Σ. για την 1η υποχρεωτική αναμόρφωση προϋπολογισμού του Δήμου, οικονομικού έτους 2024**» και ειδικότερα την υπ'αρ. 6462/13-03-2024 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών η οποία έχει ως εξής:

=====



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΥΡΓΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

Πύργος, 13 / 3 / 2024

Αριθ. Πρωτ. : 6462

Ταχ. Δ/ση: Πατρών & Τ. Πετροπούλου
Τηλέφωνο: 2621362606
Ηλ.Ταχ. (e-mail): apapanik@1489.syzefxis.gov.gr

Προς
Τον Πρόεδρο της Δ.Ε.

Κοιν.: - Αντ/ρχο Οικ. Υπηρεσιών
- Ταμία Δ. Πύργου

**ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
για την 1η υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού και του
ΟΠΔ έτους 2024**

Κύριε Πρόεδρε,
Έχοντας υπόψιν:

1. Το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α').
2. Την παρ. 5, του άρθρου 23, του Ν. 3536/07.
3. Την εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012.
4. Την παρ. 5, άρθρο 77, του Ν. 4172/2013.
5. Τις διατάξεις του Ν. 5056/2023.
6. Την ΚΥΑ 63726/28-7-2023 (ΦΕΚ 4795 Β') «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2024 – μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης».
7. Την αριθμ. 64/2024 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Πύργου περί Ψήφισης του Προϋπολογισμού του Δήμου Πύργου έτους 2024 (ΑΔΑ: ΨΦΗ6ΟΡ1Φ-) και την αριθμ. 17866/27-2-2024 απόφαση του Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου Δυτικής Ελλάδας & Ιονίου περί έγκρισης αυτής.
8. Την υποχρέωση του Δήμου μας να προβεί σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2024, «ΚΥΑ άρθρο 5: Μετά τη λήξη της χρήσης 2023 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2024, οι Δήμοι και τα Νομικά Πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον προϋπολογισμό του 2024 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στις ειδικές παρατηρήσεις επί του άρθρου 3, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31-12-2023, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός.»

9. Το αριθμ. 1/2024 Γραμμάτιο Είσπραξης του χρηματικού υπολοίπου έτους 2023.
10. Την αριθμ. 1043/2021 Τελεσίδικη δικαστική Απόφαση.
11. Την υπ' αριθμ. 26622/19-9-2022 ανάληψη πολυετούς δαπάνης (Πολυετές 25/2022).
12. Την υπ' αριθμ. 12898/12-5-2022 ανάληψη πολυετούς δαπάνης (Πολυετές 5/2022).
13. Το αριθμ. 2311/29-1-2024 υπηρεσιακό σημείωμα της Δ/νσης Προγραμματισμού.
14. Το αριθμ. 4387//20-2-2024 έγγραφο της Δ/νσης Καθαριότητας.
15. Το αριθμ. 3703/12-2-2024 έγγραφο της Δ.Δ.Υ.
16. Τα αριθμ. 3781/13-2-2024 και 6098/8-3-2024 έγγραφα της Δ.Δ.Υ.
17. Το αριθμ. 5042/27-2-2024 έγγραφο του Αυτ. Τμήματος Πολ. Προστασίας.
18. Το αριθμ. 6012/8-3-2024 έγγραφο της Τ.Υ.
19. Το αριθμ. 3085/6-2-2024 έγγραφο της Δ/νσης Προγραμματισμού.
20. Το γεγονός ότι έχουν εκδοθεί Αποφάσεις υποχρεωτικών κατανομών οι οποίες πρέπει να εγγραφούν τώρα.
21. Η ανάγκη έναρξης διαγωνισμού για την προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπών υλικών γραφείου.
22. Το αριθμ. 6428/13-3-2024 έγγραφο της Δ/νσης Καθ/τας.

Εισηγούμαστε προς την Δημοτική Επιτροπή Πύργου,

Την πρώτη υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Δήμο μας, οικ. έτους 2024, και κατ' επέκταση και του ΟΠΔ 2024, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 5, της ΚΥΑ 63726/28-7-2023 ως εξής:

Ι. ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ:

1. ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι:

Κατά τον επανυπολογισμό της Ομάδας Εσόδων Ι την 31-12-2023 (ΚΥΑ 63726/28-7-2023) προέκυψαν τα ακόλουθα:

ΠΙΝΑΚΑΣ 1 - ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι:

	2022		2023		2024
Κ.Α.	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤ Α	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤ Α	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤ Α	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤ Α	ΠΡΟΫΠΟ- ΛΟΓΙΣΘΕΝΤ Α
01	19.434,96	19.434,96	42.258,13	27.173,59	57.200,00
02	130.034,64	130.034,64	177.183,63	177.183,63	330.000,00
03	3.450.115,54	3.450.022,34	3.360.289,96	3.358.920,29	2.898.457,01
04	680.282,43	680.282,43	743.130,26	741.665,68	396.000,00
05	14.692,67	4.855,70	24.182,06	6.061,81	83.000,00
07	10.562,28	10.562,28	6.700,35	6.700,35	20.977,00
11					
14					
15	234.786,51	149.245,13	221.304,60	155.135,30	176.500,00
16	69.697,25	69.697,25	114.131,66	114.131,66	99.069,84

21	620.361,27	127.665,30	449.459,19	189.732,30	546.329,82
22	408.926,00	3.571,98	46.199,98	6.791,67	70.000,00
Σύνολα	5.638.893,55	4.645.372,01	5.184.839,82	4.783.496,28	4.677.533,67

Επειδή το έτος 2023 έκλεισε με υψηλότερη εκτέλεση από αυτήν του 2022, ο Προϋπολογισμός έτους 2024 δύναται να αναμορφωθεί μέχρι το ύψος του 2023.

Επομένως το ποσό των 4.677.533,67 € μπορεί **να αυξηθεί** έως το ποσό των 4.783.496,28 € (εισπράξεις 2023) ήτοι κατά το ποσό των **105.962,61 €**, σύμφωνα με την ΚΥΑ.

Συγκεκριμένα, αυξάνεται συνολικά ο ΚΑ Εσόδων 04: «Εσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών», κατά το ποσό των 105.962,61€, (και αντίστοιχα το ποσό μεταφέρονται στον ΚΑ Εξόδου 91 : Αποθεματικό). Αναλυτικά:

- ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ: 0441 «Τέλος Ακίνητης Περιουσίας [άρθρο 24N 2130/93]» ποσού 310.000,00€ αυξάνεται με το ποσό των 40.000,00€ και **διαμορφώνεται σε 350.000,00€.**
- ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ: 0451 «Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ.10 Ν 2130/93)» ποσού 35.000,00€ αυξάνεται με το ποσό των 20.000,00€ και **διαμορφώνεται σε 55.000,00€.**
- ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ: 0452 «Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97)» ποσού 35.000,00€ αυξάνεται με το ποσό των 20.000,00€ και **διαμορφώνεται σε 55.000,00€.**
- ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ: 0461.01 «Τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων (άρθρο 3 Ν 1080/80)» ποσού 15.000,00€ αυξάνεται με το ποσό των 25.962,61€ και **διαμορφώνεται σε 40.962,61€.**

90.9111	Αποθεματικό:	400.126,17	+105.962,61	506.088,78	
---------	--------------	------------	-------------	------------	--

2. ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II:

Στο σκέλος των εσόδων θα αποτυπωθεί πλέον το πραγματικό ύψος των εισπρακτέων υπολοίπων (ΚΑ εσόδου «32») βάση των διαχειριστικών αποτελεσμάτων, του συνόλου πλέον, του οικ. έτους 2023 και συντελείται ανάλογη διαμόρφωση του ΚΑ εξόδου «85», ο οποίος επανοπολογίζεται σύμφωνα με το τμήμα 1B του άρθρου 5, της ανωτέρω ΚΥΑ. Αναλυτικά:

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 - ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II:

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II					
Κ.Α	ΠΕΡΙ-ΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024	2022 - ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		2023 - ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ Π.Ο.Ε	5.056.539,42	76.097,45		124.407,70
ΣΥΝΟΛΟ		5.056.539,42	76.097,45		124.407,70

ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΗ ΕΙΣΠΡΑΞΙΜΟΤΗΤΑ ΠΟΕ 2024 :	124.407,70
ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΟ ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΙΣΠΡΑΞΙΜΟΤΗΤΑΣ ΠΟΕ 2024 :	2,46%

ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΠΟΣΟΥ Κ.Α. 85 (ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΕΣ) ΓΙΑ ΤΟ 2024 :	4.932.131,72
--	--------------

Στην Ομάδα Εσόδων II «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» έχουν εγγραφεί στον Π/Υ 2024 πιστώσεις συνολικά ποσού 5.079.894,18€, ενώ τα **τελικά βεβαιωθέντα 31/12/2023, ανέρχονται στο ποσό των 5.056.539,42€** (αρνητική διαφορά (-) 23.354,76 €), οι **δε εισπράξεις στην ΟΜΑΔΑ II για το έτος 2023 ανήλθαν στο ποσό των 124.407,70€** (υψηλότερη τιμή από το έτος 2022).

Επομένως:

ι) Ο ΚΑ Εσόδου 32 μειώνεται κατά το ποσό των 23.354,76 € και διαμορφώνεται ως κάτωθι:

Κ.Α.	ΒΕΒΑΙΩΘΕ- ΝΤΑ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕ- ΝΤΑ	ΔΙΑΓΡΑ- ΦΕΣ/ ΠΑΡΑ- ΓΡΑΦΕΣ	ΠΡΟΫΠΟ- ΛΟΓΙΣΜΟΣ
3211: Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	494.217,25	15.937,65	-1.781,12	476.498,48
3215: Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	629.685,34	67.811,44	-951,10	560.922,80
3217: Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων	9.836,97	1.157,28		8.679,69
3218: Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	462.730,72	8.157,90		454.572,82
3219.01: Εισπρακτέα υπόλοιπα ενοικίων βεβαιωμένα κατά τα Π.Ο.Ε.	405.285,77	4.015,80	-36.239,58	365.030,39
3219.02: Εισπρακτέα υπόλοιπα κοινοχρήστων χώρων Π.Ο.Ε.	201.719,17	2.684,78		199.034,39
3219.03: Εισπρακτέα υπόλοιπα από πρόστιμα ακαθ/των εσόδων & φορολ/κων παραβάσεων	485.658,85	2.104,56	-790,48	482.763,81
3219.04: Λοιπά έσοδα γενικής φύσεως	40,74	40,74		0,00
3219.05: Έσοδα από μίσθωσης αιγιαλού - παραλίας	11.909,62	16,93		11.892,69
3221: Έκτακτα γενικά έσοδα	300.144,70	1.080,00	-5.100,00	293.964,70
3222: Έσοδα Κ.Ο.Κ. προηγούμενης χρήσης	2.229.082,27	21.400,62	-4.502,00	2.203.179,65
Σύνολα	5.230.311,40	124.407,70	-49.364,28	5.056.539,42

ιι) εφόσον το 2023 τα εισπραχθέντα έκλεισαν με υψηλότερη τιμή (124.407,70 €) από το 2022, το οποίο έκλεισε στο ποσό των 76.097,45€, πρέπει να αναμορφωθεί και ο «85» κατά το ποσό των εισπράξεων του έτους 2023, ήτοι:

Ο ΚΑ Εξόδου 85: «Προβλέψεις μη εισπραχτης ΠΟΕ» στον οποίο έχει εγγραφεί στον Π/Υ 2024 πίστωση συνολικού ποσού 4.966.035,93 € **θα διαμορφωθεί σε 4.932.131,72 €.**

3. ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Στο σκέλος των εσόδων και στον **ΚΑ 51**: «Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης» έχει εγγραφεί στον Π/Υ 2024 πίστωση συνολικά **8.503.000,00 ευρώ**. Το χρηματικό υπόλοιπο την **31-12-2023**, σύμφωνα με το Γραμμάτιο Είσπραξης της Ταμειακής Υπηρεσίας, ανήλθε συνολικά σε **8.502.503,47 ευρώ** και συνεπώς πρέπει να προβούμε σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2024, με **μείωση** του σκέλους των εσόδων και συγκεκριμένα του χρηματικού υπολοίπου, με ποσό **496,53€**, το οποίο θα μεταφερθεί από το **ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ** με **ΚΑΕ 91**. Δηλ.

90.9111	Αποθεματικό:	506.088,78	-496,53	505.592,25	
---------	--------------	------------	---------	------------	--

Στον κατωτέρω πίνακα 3 εμφανίζεται η τελική διαμόρφωση του χρηματικού υπολοίπου

ΠΙΝΑΚΑΣ 3: Διαμόρφωση Χρηματικού Υπολοίπου

Κ.Α.	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
5113	620.479,32	1.308.997,85	688.518,53
5119	2.536.427,53	2.016.414,06	-520.013,47
5123	3.166.718,16	4.031.814,22	865.096,06
5124	1.614.104,82	1.045.978,95	-568.125,87
5129	565.270,17	99.298,39	-465.971,78
Σύνολο	8.503.000,00	8.502.503,47	-496,53

4. ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

Στο σκέλος των εξόδων και στον ΚΑ 81 για το σύνολο των οφειλών, έχουν εγγραφεί πιστώσεις συνολικού ύψους **3.736.000,00€** (συμπεριλαμβανομένων των οφειλών προς ΦΟΔΣΑ).

5. ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΠΟΛΥΕΤΩΝ ΔΕΣΜΕΥΣΕΩΝ:

Εκτός από τις υποχρεωτικές δαπάνες, προβλέπεται από την κείμενη νομοθεσία η κατά προτεραιότητα εγγραφή στον προϋπολογισμό των συνεχιζόμενων δαπανών, δηλαδή εκείνων που είχαν αναληφθεί και δεν εκτελέστηκαν το προηγούμενο οικονομικό έτος.

Κατά προτεραιότητα εγγράφονται στον προϋπολογισμό και οι πολυετείς δαπάνες (σχ. άρθρο 5 παρ. 2 του ΠΔ113/2010).

Οι προϊστάμενοι των οικονομικών υπηρεσιών όλων των φορέων της γενικής κυβέρνησης πρέπει να διασφαλίζουν με προσωπική τους ευθύνη (άρθρο 3Β παρ. 4 του Ν3262/1995, άρθρο 10 του ΠΔ 113/2010) ότι «όλες οι εκκρεμείς υποχρεώσεις και τα απλήρωτα τιμολόγια στο τέλος του έτους θα μεταφέρονται στο επόμενο οικονομικό έτος και θα εκκαθαρίζονται με ιεραρχημένο τρόπο» (περιπτ. ε' της παρ. 3 του άρθρου 22Α του Ν.2362/1995 όπως προστέθηκε με το άρθρο 23 του Ν.3871/2010, περιπτ. ε της παρ. 3 του άρθρου 68 του Ν.4270/2014).

Οι υποχρεώσεις από οφειλές ΠΟΕ που αφορούν οφειλές ενταλματοποιηθέντων δαπανών, οι

οποίες για οποιαδήποτε αιτία δεν κατέστη δυνατή η εξόφλησή τους στο οικ. έτος στο οποίο είχαν προβλεφθεί, αναληφθεί και τιμολογηθεί κι οι οποίες δεν μεταφέρονται στους οικείους ΚΑ του νέου προϋπολογισμού, δηλαδή στους ίδιους ΚΑ όπου αρχικά είχαν αναληφθεί, αλλά αποτυπώνονται στους ΚΑ της κατηγορίας 81 Πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων ετών (βλ παρ.11, του άρθρου 9 του Ν. 4071/2012), αποτελούν εξ ορισμού υποχρεώσεις οι οποίες πρέπει να εγγραφούν στον νέο προϋπολογισμό και να αναληφθούν κατά προτεραιότητα. Επιπλέον επισημαίνεται η υποχρέωση των Δήμων να προτάσσουν χρονικά την τακτοποίηση των παλαιότερων οφειλών έναντι αυτών που προκύπτουν κατά τη διάρκεια του έτους, ιδίως όταν αναφέρονται στο ίδιο είδος δαπάνης ή βρίσκονται στο ίδιο επίπεδο προτεραιότητας. (Εγκύκλιος 30/19664/20-4-2011 ΑΔΑ: 4ΑΓ3Κ-1).

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω και επειδή έχει προκύψει πολυετής υποχρέωση που αφορούσε το έτος 2022, για τις παροχές σε είδος του προσωπικού, η οποία εκ παραδρομής δεν συμπεριλήφθηκε στις λοιπές πολυετείς υποχρεώσεις του 2024, παρίσταται η ανάγκη μεταφοράς πιστώσεων, από το Αποθεματικό κεφάλαιο του Δημοτικού προϋπολογισμού για τη δημιουργία των παρακάτω πιστώσεων.

ΕΓΓΡΑΦΗ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΠΟΛΥΕΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΜΕΣΩ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ:

Κ.Α. Εξόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέ νος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
10.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος ΜΑΠ	0,00	+4.074,93	4.074,93	Πολυετές 25/2022
15.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος ΜΑΠ	0,00	+25.442,18	25.442,18	Πολυετές 25/2022
20.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος ΜΑΠ	0,00	+72.077,59	72.077,59	Πολυετές 25/2022
30.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος ΜΑΠ	0,00	+42.071,62	42.071,62	Πολυετές 25/2022
40.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος ΜΑΠ	0,00	+3.500,00	3.500,00	Πολυετές 25/2022
20.6671.02	Προμήθεια ελαστικών μεταφορικών μέσων 2024-2025	100.000,00	-19.000,00	81.000,00	Πολυετές 5/2022
30.6263.02	Συντήρηση -Επισκευή ελαστικών	60.000,00	-30.000,00	30.000,00	Πολυετές 5/2022
20.6671.05	Προμήθεια ελαστικών μεταφορικών μέσων 2022-2023	0,00	+17.000,00	17.000,00	Πολυετές 5/2022
20.6263.04	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων και επισκευή ελαστικών	0,00	+2.000,00	17.000,00	Πολυετές 5/2022
30.6671.06	Προμήθεια ελαστικών μεταφορικών μέσων 2022-2023	0,00	+22.050,00	22.050,00	Πολυετές 5/2022
50.6263.01	Συντήρηση επισκευή ελαστικών	0,00	+500,00	500,00	Πολυετές 5/2022

50.6671.01	Προμήθεια ελαστικών για τις ανάγκες των δίκυκλων	0,00	+800,00	800,00	Πολυετές 5/2022
	ΣΥΝΟΛΟ:		140.516,32		
90.9111	Αποθεματικό	505.592,25	- 140.516,32	365.075,93	

II. ΛΟΙΠΕΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ:

- 1) ΑΠΟΔΟΧΗ ΠΟΣΟΥ ΣΕ ΥΠΑΡΧΟΝΤΑ ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ και μεταφορά του στο Αποθεματικό:

Κ.Α. Εσόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
0619.04	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς (άρθρο 27 Ν.3756/2009)	0,00	+73.459,15	73.459,15	Η αριθμ. 16451/24 χρηματική εντολή του ΥΠ.ΕΣ. (Αποφ. Κατανομής 14783/16-2-24)
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ:		73.459,15		
90.9111	Αποθεματικό	365.075,93	+73.459,15	438.535,08	

- 2) ΑΠΟΔΟΧΗ ΠΟΣΟΥ - ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΟΥ ΚΑ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΟΥ ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ:

Κ.Α. Εσόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
0619.05	ΚΑΠ για υλοποίηση δράσεων διαχείρισης αδέσποτων ζώων συντροφιάς	0,00	+19.900,00	19.900,00	Η αριθμ. 107967/23 απόφαση κατανομής ποσού από ΚΑΠ
Κ.Α. Εξόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
10.6162.07	Υλοποίηση δράσεων διαχείρισης αδέσποτων ζώων συντροφιάς	0,00	+19.900,00	19.900,00	Η αριθμ. 107967/23 απόφαση κατανομής ποσού από ΚΑΠ
	ΣΥΝΟΛΟ:		0,00		
90.9111	Αποθεματικό	438.535,08	0,00	438.535,08	

3) ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΚΑ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΚΑ ΕΞΟΔΟΥ:

Κ.Α. Εσόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
1328.79	Προμήθεια οχήματος και πάγιου εξοπλισμού για την διαχείριση αδέσποτων ζώων και την περίθαλψη αυτών [ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ]	0,00	+20.200,00	20.200,00	Το αριθμ. 3085/24 έγγραφο της Δ/νσης Προγρ/σμού
Κ.Α. Εξόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
69.7132.01	Προμήθεια οχήματος και πάγιου εξοπλισμού για την διαχείριση αδέσποτων ζώων και την περίθαλψη αυτών [ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ]	0,00	+20.200,00	20.200,00	Το αριθμ. 3085/24 έγγραφο της Δ/νσης Προγρ/σμού
ΣΥΝΟΛΟ:			0,00		
90.9111	Αποθεματικό	438.535,08	0,00	438.535,08	

4) ΜΕΙΩΣΗ ΚΑΕ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ ΕΝΙΣΧΥΣΗ - ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ ΚΑ ΕΣΟΔΩΝ:

Κ.Α. Εξόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
10.6051.02	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μονίμου Προσωπικού	50.000,00	-40.000,00	10.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
10.6265.12	Συντήρηση και επισκευή των φωτοτυπικών μηχανημάτων του Δήμου 2023-2024	37.200,00	-24.800,00	12.400,00	Η πίστωση είναι επαρκής για τη συνεχιζόμενη δαπάνη. Το ποσό θα μεταφερθεί σε νέο ΚΑΕ για τον φετινό διαγωνισμό της γραφικής ύλης
10.6613.08	Προμήθεια φωτοτυπικού χαρτιού και πολλαπλών εκτυπώσεων 2024-2025	10.000,00	-9.500,00	500,00	Διόρθωση τίτλου από 2023-2024 σε 2024-2025. Η πίστωση είναι επαρκής για τον φετινό διαγωνισμό

10.6615.05	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις [Είδη τυπογραφείου για τις ανάγκες του Δήμου Πύργου έτους 2024-2025	10.000,00	-6.000,00	4.000,00	Η πίστωση είναι επαρκής για τον φετινό διαγωνισμό
15.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται Βασικός Μισθός δώρα εορτών γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	550.000,00	-50.000,00	500.000,00	Η δαπάνη που αφορά την τελεσίδικη δικαστική απόφαση θα μεταφερθεί στον ΚΑΕ 15.6021.01
15.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου Προσωπικού	30.000,00	-25.000,00	5.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
20.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου Προσωπικού	36.000,00	-26.000,00	10.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
30.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου Προσωπικού	16.000,00	-10.000,00	6.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
35.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου Προσωπικού	3.500,00	-2.500,00	1.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
40.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου Προσωπικού	5.000,00	-4.000,00	1.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
50.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου Προσωπικού	7.000,00	-5.000,00	2.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
20.7135.09	Προμήθεια μηχανημάτων έργου, οχημάτων ή και συνοδευτικού εξοπλισμού ΣΥΝ [πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II]	102.769,60	-102.769,60	0,00	Το αριθμ. 4387/24 έγγραφο της Καθ/τας
30.6142.09	Εργασίες επικαιροποίησης ονοματοθεσίας και αριθμοδότησης οδών στην πόλη του Πύργου	37.200,00	-37.200,00	0,00	Το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ

30.6662.15	Προμήθεια σκυροδέματος για μικροεπεμβάσεις στη ΔΕ ΩΛΕΝΗΣ	37.000,00	-37.000,00	0,00	Το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
	ΣΥΝΟΛΟ:		379.769,60		
90.9111	Αποθεματικό	438.535,08	+379.769,60	818.304,68	
Κ.Α. Εξόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
00.6051.01	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	0,00	+5.000,00	5.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
00.6053.13	Εργοδοτική υπέρ Επικουρικής Δημοσιογράφων	0,00	+1.000,00	1.000,00	Το αριθμ. 3703/24 έγγραφο της ΔΔΥ
10.6051.08	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	110.000,00	+40.000,00	150.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
10.6162.04	Ενίσχυση Τεχνικής Φροντίδας Αδέσποτων 2023-2024	5.000,00	+38.045,19	43.045,19	Το αριθμ. 3085/24 έγγραφο της Δ/νσης Προγρ/σμού
10.6265.13	Συντήρηση κι επισκευή φωτοτυπικών μηχανήματων του Δήμου 2024 -2025	0,00	+37.200,00	37.200,00	Δημιουργία νέου ΚΑΕ με την απαιτούμενη πίστωση
10.6612.05	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων έτους 2024-2025	20.000,00	+3.500,00	23.500,00	Διόρθωση τίτλου από 2023-2024 σε 2024-2025. Η πίστωση είναι αναγκαία για τον φετινό διαγωνισμό
10.6632.05	Προμήθεια ξηράς τροφής για αδέσποτα ζώα 2023-2024	12.400,00	+6.572,00	18.972,00	Το αριθμ. 3085/24 έγγραφο της Δ/νσης Προγρ/σμού
15.6021.01	Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου Καθαριστριών Σχολικών κτιρίων	270.000,00	+90.000,00	360.000,00	Η αριθμ. 1043/2021 τελεσίδικη δικαστική απόφαση

15.6051.07	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	95.000,00	+30.000,00	125.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
15.6052.02	Εργοδοτικές Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	100.000,00	+15.000,00	115.000,00	Η αριθμ. 1043/2021 τελεσίδικη δικαστική απόφαση
20.6041.01	Τακτικές αποδοχές (Βασικός Μισθός και Επιδόματα) προσωπικού 8/μηνης και 2/μηνης απασχόλησης	220.000,00	+70.000,00	290.000,00	Το αριθμ. 4387/24 έγγραφο της Καθ/τας
20.6042	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές προσωπικού 8/μηνης	15.000,00	+25.000,00	40.000,00	Το αριθμ. 4387/24 έγγραφο της Καθ/τας
20.6051.07	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	110.000,00	+20.000,00	130.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
20.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	5.000,00	+7.000,00	12.000,00	Το αριθμ. 6428/24 έγγραφο της Καθ/τας
25.6272.02	Τέλη άρδευσης - στράγγισης ΤΟΕΒ - ΓΟΕΒ	0,00	+10.000,00	10.000,00	Πρόβλεψη για τα τρέχοντα πάγια τέλη
30.6012.01	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές προσωπικού τεχνικής υπηρεσίας και πρώην ΤΥΔΚ	10.000,00	+10.000,00	20.000,00	Ανεπάρκεια πίστωσης για το τρέχον έτος
30.6051.10	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	50.000,00	+30.000,00	80.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ

30.6162.03	Υπηρεσίες ελέγχου και λειτουργικότητας των Η/Μ εγκαταστάσεων του Λάτσειου Δημοτικού Μεγάρου για τη βελτίωση της ενεργειακής αναβάθμισής του	0,00	+37.200,00	37.200,00	Δημιουργία νέου ΚΑΕ σύμφωνα με το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.6162.04	Δημοτικό σχέδιο μείωσης εκπομπών Δήμου Πύργου	0,00	+37.200,00	37.200,00	Δημιουργία νέου ΚΑΕ σύμφωνα με το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.6233.09	Υπηρεσίες ψηφιοποίησης τοπογραφικών διαγραμμάτων και σχεδίων κτιρίων και Κ/Χ Δήμου Πύργου, για την υποβολή της ωρίμανσης μελετών από χρηματοδοτικά προγράμματα	0,00	+37.000,00	37.200,00	Δημιουργία νέου ΚΑΕ σύμφωνα με το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.6662.29	Προμήθεια αδρανών Υλικών έτους 2024-2025	20.000,00	+30.000,00	50.000,00	Το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.6662.36	Προμήθεια οικοδομικών υλικών 2024-2025	20.000,00	+17.000,00	37.000,00	Το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.7132.04	Προμήθεια μεταχειρισμένου διπλοκάμπινου ημιφορτηγού οχήματος τύπου pickup (4X4)	0,00	+35.000,00	35.000,00	Δημιουργία νέου ΚΑΕ σύμφωνα με το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.7326.28	Βελτίωση -Συντήρηση ραμπών ΑΜΕΑ [ίδιοι πόροι - ΣΥΝ]	0,00	+4.220,65	4.220,65	Το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
40.6051.07	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	8.000,00	+5.000,00	13.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
50.6051.03	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	20.000,00	+5.000,00	25.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ

70.6051.07	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	17.000,00	+5.000,00	22.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
	ΣΥΝΟΛΟ:		650.937,84		
90.9111	Αποθεματικό	818.304,68	-650.937,84	167.366,84	

5) ΑΠΟΔΟΧΗ ΠΟΣΟΥ 199.000,00€ ΓΙΑ ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΚΑΙ ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΑΥΤΟΥ:

Σύμφωνα με το υπ' αριθμ. 5042/27-2-2024 έγγραφο του αυτοτελούς Τμήματος Πολιτικής Προστασίας, για το έτος 2024, κατανεμήθηκε τακτική επιχορήγηση για δράσεις Πολιτικής Προστασίας στο Δήμο Πύργου, ποσού **199.000,00€**. Στον Προϋπολογισμό του έτους 2024 έχουμε προβλέψει πίστωση στα τακτικά έσοδα, σύμφωνα με την ΚΥΑ, ποσού 170.000,00€. Επομένως πρέπει να **αποδεχθούμε** το υπόλοιπο, ύψους **29.000,00€**.
Το σύνολο των 199.000,00€, με τις αναγκαίες αναμορφώσεις (διότι κάποιες πιστώσεις έχουν ήδη προβλεφθεί), θα **κατανεμηθεί** στις παρακάτω δαπάνες Πολιτικής Προστασίας ως εξής:

• ΑΠΟΔΟΧΗ ΠΟΣΟΥ:

Κ.Α. Εσόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμένο ς Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
0614	Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία	170.000,00	+29.000,00	199.000,00	Τακτική επιχορήγηση
	ΣΥΝΟΛΑ:		29.000,00		
	Αποθεματικό	167.366,84	+29.000,00	196.366,84	

• ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΠΟΣΟΥ, σύμφωνα με το αριθμ. 5042/24 έγγραφο της Π.Π. :

Κ.Α. Εξόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμένο ς Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής με αναμόρφωση	Τελική διαμόρφωση	ΠΟΣΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ
30.7333.0012	Συντήρηση- βελτίωση δασικού οδικού δικτύου Δ.Ε Βώλακος Δήμου Πύργου έτους 2024 (Πολιτική Προστασία)	10.000,00	-2.000,00	8.000,00	8.000,00
30.7333.0018	Συντήρηση και βελτίωση του δασικού οδικού δικτύου Δ.Ε. Πύργου Δήμου Πύργου έτους 2024 (Πολιτική Προστασία)	20.000,00	+10.000,00	30.000,00	30.000,00
30.7333.0019	Συντήρηση και βελτίωση του δασικού οδικού δικτύου Δ.Ε.	20.000,00	+20.000,00	40.000,00	40.000,00

	Ωλένης Δήμου Πύργου έτους 2024 (Πολιτική Προστασία)				
30.7333.0020	Συντήρηση και βελτίωση του δασικού οδικού δικτύου Δ.Ε. Ιάρδανου Δήμου Πύργου έτους 2024 (Πολιτική Προστασία)	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
30.6267.21	Απομάκρυνση των υπολειμμάτων βλάστησης σε κοινοχρήστους χώρους 2024	20.000,00	+5.000,00	25.000,00	25.000,00
30.6735.01	Ενίσχυση εθελοντικής δράσης (Εθελοντική ομάδα Πύργου) για την Πολιτική Προστασία	0,00	+5.000,00	5.000,00	5.000,00
30.6735.02	Ενίσχυση εθελοντικής ομάδας Αερολέσχη Πύργου	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
30.6233.02	Μίσθωση μηχανημάτων- οχημάτων για αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών [ΜΕΣΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ]	180.000,00	+49.000,00	229.000,00	49.000,00
70.6654.01	Λειτουργικά έξοδα – προμήθεια εξοπλισμού για την Πολιτική Προστασία	0,00	+25.000,00	25.000,00	25.000,00
	ΣΥΝΟΛΑ:		112.000,00		199.000,00
90.9111	Αποθεματικό:	196.366,84	-112.000,00	84.366,84	

III. ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΟΠΔ 2024:

Εισηγούμαστε την υποχρεωτική αναμόρφωση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου Πύργου 2024, (ΑΔΣ 64/2024) σύμφωνα με τον ανωτέρω Πίνακα Αναμορφώσεων.

=====

Στη συνέχεια, ο Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, κάλεσε τα μέλη να αποφασίσουν σχετικά.
[Μέλη της Επιτροπής]: «Συμφωνούμε και εγκρίνουμε».

Η Δημοτική Επιτροπή λαμβάνοντας υπόψη

- τις διατάξεις του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87/2010/Α') όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα
- τις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν.5056/2023 (ΦΕΚ Α 163/6.10.2023)
- τον προϋπολογισμό του Δήμου Πύργου οικ. έτους 2024 που ψηφίστηκε με την αριθ. 64/2024 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και εγκρίθηκε με την 17866/27-02-2024 (ΑΔΑ:ΨΦΗ6ΟΡ1Φ-4ΨΒ) απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου Δυτικής Ελλάδας & Ιονίου.
- την παρ 5 άρθρο 23 Ν. 3536/07
- το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')
- την εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012
- την παρ 5 άρθρο 77 του Ν. 4172/2013
- την ΚΥΑ 63726/28-7-2023 (ΦΕΚ 4795 Β') «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2024 – μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης».
- την υποχρέωση του Δήμου μας να προβεί σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2024, «ΚΥΑ άρθρο 5: Μετά τη λήξη της χρήσης 2023 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2024, οι Δήμοι και τα Νομικά Πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον προϋπολογισμό του 2024 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στις ειδικές παρατηρήσεις επί του άρθρου 3, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31-12-2023, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός»
- την υπ' αρ. 6462/13-03-2024 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών
- την εισήγηση του Προέδρου της Δημοτικής Επιτροπής και μετά από διαλογική συζήτηση

Ομόφωνα Αποφασίζει

Εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο την 1η αναμόρφωση του Προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου Πύργου τρέχοντος οικονομικού έτους (2024), σύμφωνα με την 6462/13-03-2024 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, ως κάτωθι:

Ι. ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ:**1. ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι:**

Κατά τον επανυπολογισμό της Ομάδας Εσόδων Ι την 31-12-2023 (ΚΥΑ 63726/28-7-2023) προέκυψαν τα ακόλουθα:

ΠΙΝΑΚΑΣ 1 - ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι:

	2022		2023		2024
Κ.Α.	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤ Α	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤ Α	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤ Α	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤ Α	ΠΡΟΫΠΟ- ΛΟΓΙΣΘΕΝΤ Α

01	19.434,96	19.434,96	42.258,13	27.173,59	57.200,00
02	130.034,64	130.034,64	177.183,63	177.183,63	330.000,00
03	3.450.115,54	3.450.022,34	3.360.289,96	3.358.920,29	2.898.457,01
04	680.282,43	680.282,43	743.130,26	741.665,68	396.000,00
05	14.692,67	4.855,70	24.182,06	6.061,81	83.000,00
07	10.562,28	10.562,28	6.700,35	6.700,35	20.977,00
11					
14					
15	234.786,51	149.245,13	221.304,60	155.135,30	176.500,00
16	69.697,25	69.697,25	114.131,66	114.131,66	99.069,84
21	620.361,27	127.665,30	449.459,19	189.732,30	546.329,82
22	408.926,00	3.571,98	46.199,98	6.791,67	70.000,00
Σύνολα	5.638.893,55	4.645.372,01	5.184.839,82	4.783.496,28	4.677.533,67

Επειδή το έτος 2023 έκλεισε με υψηλότερη εκτέλεση από αυτήν του 2022, ο Προϋπολογισμός έτους 2024 δύναται να αναμορφωθεί μέχρι το ύψος του 2023.

Επομένως το ποσό των 4.677.533,67 € μπορεί **να αυξηθεί** έως το ποσό των 4.783.496,28 € (εισπράξεις 2023) ήτοι κατά το ποσό των **105.962,61 €**, σύμφωνα με την ΚΥΑ.

Συγκεκριμένα, αυξάνεται συνολικά ο ΚΑ Εσόδων 04: «Εσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών», κατά το ποσό των 105.962,61€, (και αντίστοιχα το ποσό μεταφέρονται στον ΚΑ Εξόδου 91 : Αποθεματικό). Αναλυτικά:

- ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ: 0441 «Τέλος Ακίνητης Περιουσίας [άρθρο 24Ν 2130/93]» ποσού 310.000,00€ αυξάνεται με το ποσό των 40.000,00€ και **διαμορφώνεται σε 350.000,00€.**
- ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ: 0451 «Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ.10 Ν 2130/93)» ποσού 35.000,00€ αυξάνεται με το ποσό των 20.000,00€ και **διαμορφώνεται σε 55.000,00€.**
- ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ: 0452 «Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97)» ποσού 35.000,00€ αυξάνεται με το ποσό των 20.000,00€ και **διαμορφώνεται σε 55.000,00€.**
- ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ: 0461.01 «Τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων (άρθρο 3 Ν 1080/80)» ποσού 15.000,00€ αυξάνεται με το ποσό των 25.962,61€ και **διαμορφώνεται σε 40.962,61€.**

90.9111	Αποθεματικό:	400.126,17	+105.962,61	506.088,78	
---------	---------------------	-------------------	--------------------	-------------------	--

2. ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II:

Στο σκέλος των εσόδων θα αποτυπωθεί πλέον το πραγματικό ύψος των εισπρακτέων υπολοίπων (ΚΑ εσόδου «32») βάση των διαχειριστικών αποτελεσμάτων, του συνόλου πλέον, του οικ. έτους 2023 και συντελείται ανάλογη διαμόρφωση του ΚΑ εξόδου «85», ο οποίος επανυπολογίζεται σύμφωνα με το τμήμα 1Β του άρθρου 5, της ανωτέρω ΚΥΑ. Αναλυτικά:

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 - ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II:

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II					
Κ.Α	ΠΕΡΙ-ΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 2024	2022 - ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ		2023 - ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
32	ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ Π.Ο.Ε	5.056.539,42	76.097,45		124.407,70
ΣΥΝΟΛΟ		5.056.539,42	76.097,45		124.407,70

ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΗ ΕΙΣΠΡΑΞΙΜΟΤΗΤΑ ΠΟΕ 2024 :	124.407,70
ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΟ ΠΟΣΟΣΤΟ ΕΙΣΠΡΑΞΙΜΟΤΗΤΑΣ ΠΟΕ 2024 :	2,46%
ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΠΟΣΟΥ Κ.Α. 85 (ΕΠΙΣΦΑΛΕΙΕΣ) ΓΙΑ ΤΟ 2024 :	4.932.131,72

Στην Ομάδα Εσόδων II «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» έχουν εγγραφεί στον Π/Υ 2024 πιστώσεις συνολικά ποσού 5.079.894,18€, ενώ τα **τελικά βεβαιωθέντα 31/12/2023, ανέρχονται στο ποσό των 5.056.539,42€** (αρνητική διαφορά (-) 23.354,76 €), οι δε εισπράξεις στην ΟΜΑΔΑ II για το έτος 2023 ανήλθαν στο ποσό των **124.407,70€** (υψηλότερη τιμή από το έτος 2022).

Επομένως:

ι) Ο ΚΑ Εσόδου 32 μειώνεται κατά το ποσό των 23.354,76 € και διαμορφώνεται ως κάτωθι:

Κ.Α.	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ	ΔΙΑΓΡΑΦΕΣ/ΠΑΡΑΓΡΑΦΕΣ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
3211: Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	494.217,25	15.937,65	-1.781,12	476.498,48
3215: Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	629.685,34	67.811,44	-951,10	560.922,80
3217: Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων	9.836,97	1.157,28		8.679,69
3218: Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	462.730,72	8.157,90		454.572,82
3219.01: Εισπρακτέα υπόλοιπα ενοικίων βεβαιωμένα κατά τα Π.Ο.Ε.	405.285,77	4.015,80	-36.239,58	365.030,39
3219.02: Εισπρακτέα υπόλοιπα κοινοχρήστων χώρων Π.Ο.Ε.	201.719,17	2.684,78		199.034,39
3219.03: Εισπρακτέα υπόλοιπα από πρόστιμα ακαθ/των εσόδων & φορολ/κων παραβάσεων	485.658,85	2.104,56	-790,48	482.763,81
3219.04: Λοιπά έσοδα γενικής φύσεως	40,74	40,74		0,00

3219.05: Έσοδα από μίσθωσης αιγιαλού - παραλίας	11.909,62	16,93		11.892,69
3221: Έκτακτα γενικά έσοδα	300.144,70	1.080,00	-5.100,00	293.964,70
3222: Έσοδα Κ.Ο.Κ. προηγούμενης χρήσης	2.229.082,27	21.400,62	-4.502,00	2.203.179,65
Σύνολα	5.230.311,40	124.407,70	-49.364,28	5.056.539,42

ι) εφόσον το 2023 τα εισπραχθέντα έκλεισαν με υψηλότερη τιμή (124.407,70 €) από το 2022, το οποίο έκλεισε στο ποσό των 76.097,45€, πρέπει να αναμορφωθεί και ο «85» κατά το ποσό των εισπράξεων του έτους 2023, ήτοι:

Ο ΚΑ Εξόδου 85: «Προβλέψεις μη εισπραξης ΠΟΕ» στον οποίο έχει εγγραφεί στον Π/Υ 2024 πίστωση συνολικού ποσού 4.966.035,93 € **θα διαμορφωθεί σε 4.932.131,72 €.**

3. ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Στο σκέλος των εσόδων και στον **ΚΑ 51:** «Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης» έχει εγγραφεί στον Π/Υ 2024 πίστωση συνολικά **8.503.000,00 ευρώ**. Το χρηματικό υπόλοιπο την **31-12-2023**, σύμφωνα με το Γραμμάτιο Εισπραξης της Ταμειακής Υπηρεσίας, ανήλθε συνολικά σε **8.502.503,47 ευρώ** και συνεπώς πρέπει να προβούμε σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2024, με **μείωση** του σκέλους των εσόδων και συγκεκριμένα του χρηματικού υπολοίπου, με ποσό **496,53€, το οποίο θα μεταφερθεί από το ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ με ΚΑΕ 91.** Δηλ.

90.9111	Αποθεματικό:	506.088,78	-496,53	505.592,25	
---------	--------------	------------	---------	------------	--

Στον κατωτέρω πίνακα 3 εμφανίζεται η τελική διαμόρφωση του χρηματικού υπολοίπου

ΠΙΝΑΚΑΣ 3: Διαμόρφωση Χρηματικού Υπολοίπου

Κ.Α.	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
5113	620.479,32	1.308.997,85	688.518,53
5119	2.536.427,53	2.016.414,06	-520.013,47
5123	3.166.718,16	4.031.814,22	865.096,06
5124	1.614.104,82	1.045.978,95	-568.125,87
5129	565.270,17	99.298,39	-465.971,78
Σύνολο	8.503.000,00	8.502.503,47	-496,53

4. ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

Στο σκέλος των εξόδων και στον ΚΑ 81 για το σύνολο των οφειλών, έχουν εγγραφεί πιστώσεις συνολικού ύψους **3.736.000,00€** (συμπεριλαμβανομένων των οφειλών προς ΦΟΔΣΑ).

5. ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΠΟΛΥΕΤΩΝ ΔΕΣΜΕΥΣΕΩΝ:

Εκτός από τις υποχρεωτικές δαπάνες, προβλέπεται από την κείμενη νομοθεσία η κατά προτεραιότητα εγγραφή στον προϋπολογισμό των συνεχιζόμενων δαπανών, δηλαδή εκείνων που είχαν αναληφθεί και δεν εκτελέστηκαν το προηγούμενο οικονομικό έτος.

Κατά προτεραιότητα εγγράφονται στον προϋπολογισμό και οι πολυετείς δαπάνες (σχ. άρθρο 5 παρ. 2 του ΠΔ113/2010).

Οι προϊστάμενοι των οικονομικών υπηρεσιών όλων των φορέων της γενικής κυβέρνησης πρέπει να διασφαλίζουν με προσωπική τους ευθύνη (άρθρο 3B παρ. 4 του Ν3262/1995, άρθρο 10 του ΠΔ 113/2010) ότι «όλες οι εκκρεμείς υποχρεώσεις και τα απλήρωτα τιμολόγια στο τέλος του έτους θα μεταφέρονται στο επόμενο οικονομικό έτος και θα εκκαθαρίζονται με ιεραρχημένο τρόπο» (περιπτ. ε' της παρ. 3 του άρθρου 22Α του Ν.2362/1995 όπως προστέθηκε με το άρθρο 23 του Ν.3871/2010, περιπτ. ε της παρ. 3 του άρθρου 68 του Ν.4270/2014).

Οι υποχρεώσεις από οφειλές ΠΟΕ που αφορούν οφειλές ενταλματοποιηθέντων δαπανών, οι οποίες για οποιαδήποτε αιτία δεν κατέστη δυνατή η εξόφλησή τους στο οικ. έτος στο οποίο είχαν προβλεφθεί, αναληφθεί και τιμολογηθεί κι οι οποίες δεν μεταφέρονται στους οικείους ΚΑ του νέου προϋπολογισμού, δηλαδή στους ίδιους ΚΑ όπου αρχικά είχαν αναληφθεί, αλλά αποτυπώνονται στους ΚΑ της κατηγορίας 81 Πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων ετών (βλ παρ.11, του άρθρου 9 του Ν. 4071/2012), αποτελούν εξ ορισμού υποχρεώσεις οι οποίες πρέπει να εγγραφούν στον νέο προϋπολογισμό και να αναληφθούν κατά προτεραιότητα. Επιπλέον επισημαίνεται η υποχρέωση των Δήμων να προτάσσουν χρονικά την τακτοποίηση των παλαιότερων οφειλών έναντι αυτών που προκύπτουν κατά τη διάρκεια του έτους, ιδίως όταν αναφέρονται στο ίδιο είδος δαπάνης ή βρίσκονται στο ίδιο επίπεδο προτεραιότητας. (Εγκύκλιος 30/19664/20-4-2011 ΑΔΑ: 4ΑΓ3Κ-1).

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω και επειδή έχει προκύψει πολυετής υποχρέωση που αφορούσε το έτος 2022, για τις παροχές σε είδος του προσωπικού, η οποία εκ παραδρομής δεν συμπεριλήφθηκε στις λοιπές πολυετείς υποχρεώσεις του 2024, παρίσταται η ανάγκη μεταφοράς πιστώσεων, από το Αποθεματικό κεφάλαιο του Δημοτικού προϋπολογισμού για τη δημιουργία των παρακάτω πιστώσεων.

ΕΓΓΡΑΦΗ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΠΟΛΥΕΤΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ ΜΕΣΩ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ:

Κ.Α. Εξόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέ νος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
10.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος ΜΑΠ	0,00	+4.074,93	4.074,93	Πολυετές 25/2022
15.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος ΜΑΠ	0,00	+25.442,18	25.442,18	Πολυετές 25/2022
20.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος ΜΑΠ	0,00	+72.077,59	72.077,59	Πολυετές 25/2022
30.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος ΜΑΠ	0,00	+42.071,62	42.071,62	Πολυετές 25/2022
40.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος ΜΑΠ	0,00	+3.500,00	3.500,00	Πολυετές 25/2022
20.6671.02	Προμήθεια ελαστικών μεταφορικών μέσων 2024-	100.000,00	-19.000,00	81.000,00	Πολυετές 5/2022

	2025				
30.6263.02	Συντήρηση -Επισκευή ελαστικών	60.000,00	-30.000,00	30.000,00	Πολυετές 5/2022
20.6671.05	Προμήθεια ελαστικών μεταφορικών μέσων 2022-2023	0,00	+17.000,00	17.000,00	Πολυετές 5/2022
20.6263.04	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων και επισκευή ελαστικών	0,00	+2.000,00	17.000,00	Πολυετές 5/2022
30.6671.06	Προμήθεια ελαστικών μεταφορικών μέσων 2022-2023	0,00	+22.050,00	22.050,00	Πολυετές 5/2022
50.6263.01	Συντήρηση επισκευή ελαστικών	0,00	+500,00	500,00	Πολυετές 5/2022
50.6671.01	Προμήθεια ελαστικών για τις ανάγκες των δίκυκλων	0,00	+800,00	800,00	Πολυετές 5/2022
	ΣΥΝΟΛΟ:		140.516,32		
90.9111	Αποθεματικό	505.592,25	- 140.516,32	365.075,93	

II. ΛΟΙΠΕΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΕΙΣ:

1) ΑΠΟΔΟΧΗ ΠΟΣΟΥ ΣΕ ΥΠΑΡΧΟΝΤΑ ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ και μεταφορά του στο Αποθεματικό:

Κ.Α. Εσόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
0619.04	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς (άρθρο 27 Ν.3756/2009)	0,00	+73.459,15	73.459,15	Η αριθμ. 16451/24 χρηματική εντολή του ΥΠ.ΕΣ. (Αποφ. Κατανομής 14783/16-2-24)
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ:		73.459,15		
90.9111	Αποθεματικό	365.075,93	+73.459,15	438.535,08	

2) ΑΠΟΔΟΧΗ ΠΟΣΟΥ - ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΟΥ ΚΑ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΟΥ ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ:

Κ.Α. Εσόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
-------------	---------------	--------------------------	-------------------	----------------------	------------

0619.05	ΚΑΠ για υλοποίηση δράσεων διαχείρισης αδέσποτων ζώων συντροφιάς	0,00	+19.900,00	19.900,00	Η αριθμ. 107967/23 απόφαση κατανομής ποσού από ΚΑΠ
Κ.Α. Εξόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
10.6162.07	Υλοποίηση δράσεων διαχείρισης αδέσποτων ζώων συντροφιάς	0,00	+19.900,00	19.900,00	Η αριθμ. 107967/23 απόφαση κατανομής ποσού από ΚΑΠ
	ΣΥΝΟΛΟ:		0,00		
90.9111	Αποθεματικό	438.535,08	0,00	438.535,08	

3) ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΚΑ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΚΑ ΕΣΟΔΟΥ:

Κ.Α. Εσόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
1328.79	Προμήθεια οχήματος και πάγιου εξοπλισμού για την διαχείριση αδέσποτων ζώων και την περίθαλψη αυτών [ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ]	0,00	+20.200,00	20.200,00	Το αριθμ. 3085/24 έγγραφο της Δ/νσης Προγρ/σμού
Κ.Α. Εσόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
69.7132.01	Προμήθεια οχήματος και πάγιου εξοπλισμού για την διαχείριση αδέσποτων ζώων και την περίθαλψη αυτών [ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ]	0,00	+20.200,00	20.200,00	Το αριθμ. 3085/24 έγγραφο της Δ/νσης Προγρ/σμού
	ΣΥΝΟΛΟ:		0,00		
90.9111	Αποθεματικό	438.535,08	0,00	438.535,08	

4) ΜΕΙΩΣΗ ΚΑΕ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΩ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ ΕΝΙΣΧΥΣΗ - ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ ΚΑ ΕΣΟΔΩΝ:

Κ.Α. Εξόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
10.6051.02	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μονίμου	50.000,00	-40.000,00	10.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της

	Προσωπικού				ΔΔΥ
10.6265.12	Συντήρηση και επισκευή των φωτοτυπικών μηχανημάτων του Δήμου 2023-2024	37.200,00	-24.800,00	12.400,00	Η πίστωση είναι επαρκής για τη συνεχιζόμενη δαπάνη. Το ποσό θα μεταφερθεί σε νέο ΚΑΕ για τον φετινό διαγωνισμό της γραφικής ύλης
10.6613.08	Προμήθεια φωτοτυπικού χαρτιού και πολλαπλών εκτυπώσεων 2024-2025	10.000,00	-9.500,00	500,00	Διόρθωση τίτλου από 2023-2024 σε 2024-2025. Η πίστωση είναι επαρκής για τον φετινό διαγωνισμό
10.6615.05	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις [Είδη τυπογραφείου για τις ανάγκες του Δήμου Πύργου έτους 2024-2025	10.000,00	-6.000,00	4.000,00	Η πίστωση είναι επαρκής για τον φετινό διαγωνισμό
15.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται Βασικός Μισθός δώρα εορτών γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	550.000,00	-50.000,00	500.000,00	Η δαπάνη που αφορά την τελεσίδικη δικαστική απόφαση θα μεταφερθεί στον ΚΑΕ 15.6021.01
15.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου Προσωπικού	30.000,00	-25.000,00	5.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
20.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου Προσωπικού	36.000,00	-26.000,00	10.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
30.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου Προσωπικού	16.000,00	-10.000,00	6.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
35.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου Προσωπικού	3.500,00	-2.500,00	1.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
40.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου	5.000,00	-4.000,00	1.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της

	Προσωπικού				ΔΔΥ
50.6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ επί των αποδοχών του Μόνιμου Προσωπικού	7.000,00	-5.000,00	2.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
20.7135.09	Προμήθεια μηχανημάτων έργου, οχημάτων ή και συνοδευτικού εξοπλισμού ΣΥΝ [πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ]	102.769,60	-102.769,60	0,00	Το αριθμ. 4387/24 έγγραφο της Καθ/τας
30.6142.09	Εργασίες επικαιροποίησης ονοματοθεσίας και αριθμοδότησης οδών στην πόλη του Πύργου	37.200,00	-37.200,00	0,00	Το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.6662.15	Προμήθεια σκυροδέματος για μικροεπεμβάσεις στη ΔΕ ΩΛΕΝΗΣ	37.000,00	-37.000,00	0,00	Το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
	ΣΥΝΟΛΟ:		379.769,60		
90.9111	Αποθεματικό	438.535,08	+379.769,60	818.304,68	
Κ.Α. Εξόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμέν ος Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
00.6051.01	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	0,00	+5.000,00	5.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
00.6053.13	Εργοδοτική υπέρ Επικουρικής Δημοσιογράφων	0,00	+1.000,00	1.000,00	Το αριθμ. 3703/24 έγγραφο της ΔΔΥ
10.6051.08	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	110.000,00	+40.000,00	150.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
10.6162.04	Ενίσχυση Τεχνικής Φροντίδας Αδέσποτων 2023-2024	5.000,00	+38.045,19	43.045,19	Το αριθμ. 3085/24 έγγραφο της Δ/σης Προγρ/σμού
10.6265.13	Συντήρηση κι επισκευή φωτοτυπικών μηχανημάτων του Δήμου	0,00	+37.200,00	37.200,00	Δημιουργία νέου ΚΑΕ με την

	2024 -2025				απαιτούμενη πίστωση
10.6612.05	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων έτους 2024- 2025	20.000,00	+3.500,00	23.500,00	Διόρθωση τίτλου από 2023- 2024 σε 2024- 2025. Η πίστωση είναι αναγκαία για τον φετινό διαγωνισμό
10.6632.05	Προμήθεια ξηράς τροφής για αδέσποτα ζώα 2023- 2024	12.400,00	+6.572,00	18.972,00	Το αριθμ. 3085/24 έγγραφο της Δ/νσης Προγρ/σμού
15.6021.01	Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου Καθαριστριών Σχολικών κτιρίων	270.000,00	+90.000,00	360.000,00	Η αριθμ. 1043/2021 τελεσίδικη δικαστική απόφαση
15.6051.07	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	95.000,00	+30.000,00	125.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
15.6052.02	Εργοδοτικές Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	100.000,00	+15.000,00	115.000,00	Η αριθμ. 1043/2021 τελεσίδικη δικαστική απόφαση
20.6041.01	Τακτικές αποδοχές (Βασικός Μισθός και Επιδόματα) προσωπικού 8/μηνης και 2/μηνης απασχόλησης	220.000,00	+70.000,00	290.000,00	Το αριθμ. 4387/24 έγγραφο της Καθ/τας
20.6042	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές προσωπικού 8/μηνης	15.000,00	+25.000,00	40.000,00	Το αριθμ. 4387/24 έγγραφο της Καθ/τας
20.6051.07	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	110.000,00	+20.000,00	130.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
20.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	5.000,00	+7.000,00	12.000,00	Το αριθμ. 6428/24 έγγραφο της Καθ/τας

25.6272.02	Τέλη άρδευσης - στράγγισης ΤΟΕΒ - ΓΟΕΒ	0,00	+10.000,00	10.000,00	Πρόβλεψη για τα τρέχοντα πάγια τέλη
30.6012.01	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές προσωπικού τεχνικής υπηρεσίας και πρώην ΤΥΔΚ	10.000,00	+10.000,00	20.000,00	Ανεπάρκεια πίστωσης για το τρέχον έτος
30.6051.10	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	50.000,00	+30.000,00	80.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
30.6162.03	Υπηρεσίες ελέγχου και λειτουργικότητας των Η/Μ εγκαταστάσεων του Λάτσειου Δημοτικού Μεγάρου για τη βελτίωση της ενεργειακής αναβάθμισής του	0,00	+37.200,00	37.200,00	Δημιουργία νέου ΚΑΕ σύμφωνα με το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.6162.04	Δημοτικό σχέδιο μείωσης εκπομπών Δήμου Πύργου	0,00	+37.200,00	37.200,00	Δημιουργία νέου ΚΑΕ σύμφωνα με το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.6233.09	Υπηρεσίες ψηφιοποίησης τοπογραφικών διαγραμμάτων και σχεδίων κτιρίων και Κ/Χ Δήμου Πύργου, για την υποβοήθηση της ωρίμανσης μελετών από χρηματοδοτικά προγράμματα	0,00	+37.000,00	37.200,00	Δημιουργία νέου ΚΑΕ σύμφωνα με το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.6662.29	Προμήθεια αδρανών Υλικών έτους 2024-2025	20.000,00	+30.000,00	50.000,00	Το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.6662.36	Προμήθεια οικοδομικών υλικών 2024-2025	20.000,00	+17.000,00	37.000,00	Το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
30.7132.04	Προμήθεια μεταχειρισμένου διπλοκάμπινου ημιφορτηγού οχήματος τύπου pickup (4X4)	0,00	+35.000,00	35.000,00	Δημιουργία νέου ΚΑΕ σύμφωνα με το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ

30.7326.28	Βελτίωση -Συντήρηση ραμπών ΑΜΕΑ [ίδιοι πόροι - ΣΥΝ]	0,00	+4.220,65	4.220,65	Το αριθμ. 6012/24 έγγραφο της ΤΥ
40.6051.07	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	8.000,00	+5.000,00	13.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
50.6051.03	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	20.000,00	+5.000,00	25.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
70.6051.07	Εργοδοτική Συνταξιοδοτική Εισφορά Τακτικών Υπαλλήλων υπέρ Ε.Φ.Κ.Α.	17.000,00	+5.000,00	22.000,00	Το αριθμ. 6098/24 έγγραφο της ΔΔΥ
	ΣΥΝΟΛΟ:		650.937,84		
90.9111	Αποθεματικό	818.304,68	-650.937,84	167.366,84	

5) ΑΠΟΔΟΧΗ ΠΟΣΟΥ 199.000,00€ ΓΙΑ ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΚΑΙ ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΑΥΤΟΥ:

Σύμφωνα με το υπ' αριθμ. 5042/27-2-2024 έγγραφο του αυτοτελούς Τμήματος Πολιτικής Προστασίας, για το έτος 2024, κατανεμήθηκε τακτική επιχορήγηση για δράσεις Πολιτικής Προστασίας στο Δήμο Πύργου, ποσού **199.000,00€**. Στον Προϋπολογισμό του έτους 2024 έχουμε προβλέψει πίστωση στα τακτικά έσοδα, σύμφωνα με την ΚΥΑ, ποσού 170.000,00€. Επομένως πρέπει να **αποδεχθούμε** το υπόλοιπο, ύψους **29.000,00€**.

Το σύνολο των 199.000,00€, με τις αναγκαίες αναμορφώσεις (διότι κάποιες πιστώσεις έχουν ήδη προβλεφθεί), θα **κατανεμηθεί** στις παρακάτω δαπάνες Πολιτικής Προστασίας ως εξής:

• ΑΠΟΔΟΧΗ ΠΟΣΟΥ:

Κ.Α. Εσόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμένο ς Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής	Τελική διαμόρφωση	Αιτιολογία
0614	Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία	170.000,00	+29.000,00	199.000,00	Τακτική επιχορήγηση
	ΣΥΝΟΛΑ:		29.000,00		
	Αποθεματικό	167.366,84	+29.000,00	196.366,84	

• **ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΠΟΣΟΥ**, σύμφωνα με το αριθμ. 5042/24 έγγραφο της Π.Π. :

Κ.Α. Εξόδων	Περιγραφή ΚΑΕ	Εγκεκριμένο ς Πρ/σμός	Ποσό μεταβολής με αναμόρφωση	Τελική διαμόρφωση	ΠΟΣΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ
30.7333.0012	Συντήρηση- βελτίωση δασικού οδικού δικτύου Δ.Ε Βώλακος Δήμου Πύργου έτους 2024 (Πολιτική Προστασία)	10.000,00	-2.000,00	8.000,00	8.000,00
30.7333.0018	Συντήρηση και βελτίωση του δασικού οδικού δικτύου Δ.Ε. Πύργου Δήμου Πύργου έτους 2024 (Πολιτική Προστασία)	20.000,00	+10.000,00	30.000,00	30.000,00
30.7333.0019	Συντήρηση και βελτίωση του δασικού οδικού δικτύου Δ.Ε. Ωλένης Δήμου Πύργου έτους 2024 (Πολιτική Προστασία)	20.000,00	+20.000,00	40.000,00	40.000,00
30.7333.0020	Συντήρηση και βελτίωση του δασικού οδικού δικτύου Δ.Ε. Ιάρδανου Δήμου Πύργου έτους 2024 (Πολιτική Προστασία)	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
30.6267.21	Απομάκρυνση των υπολειμμάτων βλάστησης σε κοινοχρήστους χώρους 2024	20.000,00	+5.000,00	25.000,00	25.000,00
30.6735.01	Ενίσχυση εθελοντικής δράσης (Εθελοντική ομάδα Πύργου) για την Πολιτική Προστασία	0,00	+5.000,00	5.000,00	5.000,00
30.6735.02	Ενίσχυση εθελοντικής ομάδας Αερολέσχη Πύργου	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00
30.6233.02	Μίσθωση μηχανημάτων- οχημάτων για αντιμετώπιση εκτάκτων αναγκών [ΜΕΣΩ ΜΝΗΜΟΝΙΟΥ ΣΥΝΕΡΓΑΣΙΑΣ]	180.000,00	+49.000,00	229.000,00	49.000,00
70.6654.01	Λειτουργικά έξοδα – προμήθεια εξοπλισμού για την Πολιτική	0,00	+25.000,00	25.000,00	25.000,00

	Προστασία				
	ΣΥΝΟΛΑ:		112.000,00		199.000,00
90.9111	Αποθεματικό:	196.366,84	-112.000,00	84.366,84	

Κατά της παραπάνω απόφασης, χωρεί άσκηση αίτησης θεραπείας σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 3 του άρθρου 227 του ν.3852/2010. Επιπλέον, κατά της παραπάνω απόφασης χωρεί και άσκηση ειδικής διοικητικής προσφυγή για λόγους νομιμότητας σύμφωνα με το άρθρο 227 του ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 118 του ν. 4555/2018 (Α' 133) μέσα σε προθεσμία δεκαπέντε (15) ημερών από την κοινοποίησή της ή αφότου έλαβε πλήρη γνώση αυτής.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό 121/2024.

Για το σκοπό αυτό συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Δ.Ε.

ΤΑ ΜΕΛΗ

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΚΑΝΝΗΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ**