



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ

Άγιος Στέφανος, 24/07/2020  
Αριθ. Πρωτ : 17665

Προς:  
Τον κ. Δήμαρχο & Πρόεδρο της Οικονομικής Επιτροπής  
Δήμου Διονύσου

**ΘΕΜΑ «5η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ Ο.Ε. 2020»**

Σχ. Συνημμένα :

**1) Πίνακας 5ης αναμόρφωσης Προϋπολογισμού**

Η αναμόρφωση του προϋπολογισμού προσδιορίζεται από τις διατάξεις του **άρθρου 8 του ΒΔ 17-5/15-6-1959** καθώς και από το **άρθρο 161 του ΔΚΚ** 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 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 6 της ΚΥΑ 55905/19 (ΦΕΚ 3054Β'/29-7-2019)** θα πρέπει όλοι οι φορείς να προβούν σε υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού βάσει των οριστικών μεγεθών όπως **διαμορφώθηκαν κατά το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2019**. Επίσης, έχουν προκύψει επείγουσες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του Δήμου Διονύσου 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 108/2019 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 108/2019, **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 Προϋπολογισμού που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιηθούν ΚΑ Εσόδων και ΚΑ Εξόδων, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκελίση 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 108/2019 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 του Δήμου Διονύσου 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 εγκύκλιο 108/2019
- τις διατάξεις της ΚΥΑ 55905/2019 (ΦΕΚ 3054/29-07-2018 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 2020, ο οποίος ψηφίστηκε με την υπ' αριθμόν **500/2019 (30-12-2019) Απόφαση** του Δημοτικού Συμβουλίου με **ΑΔΑ 6Ρ5ΙΩ93-ΑΦΦ** και επικυρώθηκε με την **υπ' αριθμόν 5978/1537/14-02-2020 Απόφαση** της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
- την αριθ. 35/24-3-2020 (ΑΔΑ: ΩΓΩΜΩ93-Γ3Χ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε η 1η αναμόρφωση – υποχρεωτική του προϋπολογισμού του Δήμου
- την αριθ. 42/29-4-2020 (ΑΔΑ: ΨΩ3ΚΩ93-ΘΕΗ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε η 2η δεσμευτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου
- την αριθ. 82/23-06-2020 (ΑΔΑ: ΩΦΤΧΩ93-ΒΔΝ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε η 3η δεσμευτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου

- την αριθ. 98/29-06-2020 (ΑΔΑ: Ψ290Ω93-ΠΝ4) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε η 4η αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου

**Εισηγείται προς την Οικονομική Επιτροπή την 5η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Δήμου Διονύσου οικονομικού έτους 2020 για τους κάτωθι κωδικούς, σύμφωνα με τις ανάγκες που προέκυψαν στις υπηρεσίες του Δήμου Διονύσου.**

Προτείνεται η ακόλουθη αναμόρφωση του Προϋπολογισμού έτους 2020 έτσι ώστε να αποτυπώνεται η πραγματική εικόνα των απαιτήσεων και των προβλέψεων μη είσπραξής τους.

#### **A. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ**

<b>ΚΑ εσόδου</b>	<b>Περιγραφή</b>	<b>Αρχικός ΠΥ</b>	<b>Ποσό προς Αναμόρφωση</b>	<b>Διαμορφωθέν Π/Υ 2020</b>
1217.0001	Επιχορήγηση από Ε.Ε. κουπόνι WiFi4EU --Πρώθηση της συνδεσιμότητας στο διαδίκτυο στις τοπικές κοινότητες	0,00	15.000,00	15.000,00
1219.0001	Επιχορήγηση για το πρόγραμμα "ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤ"	0	150.000,00	150.000,00
1321.0019	Επιχορήγηση από ΠΕΠ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Π. 590/27.02.2020 - ΑΔΑ: Ψ42Σ7Λ7-Σ9Φ με τίτλο ""ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΟΗΘΕΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΟΤΑ Α ΒΑΘΜΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΠΙΚΩΝ ΣΧΕΔΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ	0	24.800,00	24.800,00
	Σύνολα		189.800,00	189.800,00

## Β. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ (ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ)

ΚΑ εσόδου	Περιγραφή	Αρχικός ΠΥ	Ποσό προς Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2020	ΚΑ εξόδου	Περιγραφή	Αρχικός ΠΥ	Ποσό προς Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2020
1321.0019	Επιχορήγηση από ΠΕΠ ΑΤΤΙΚΗΣ Α.Π. 590/27.02.2020 - ΑΔΑ: Ψ42Σ7Λ7-Σ9Φ με τίτλο "ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΟΗΘΕΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΟΤΑ Α ΒΑΘΜΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΤΩΝ ΤΟΠΙΚΩΝ ΣΧΕΔΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ	0	24.800,00	24.800,00	62.614.20001	Παροχή τεχνικής βοήθειας υποστήριξης για την επικαιροποίηση του Τοπικού Σχεδίου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων (ΤΣΔΑ)	0	24.800,00	24.800,00

- Η Παροχή τεχνικής βοήθειας υποστήριξης για την επικαιροποίηση του Τοπικού Σχεδίου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων (ΤΣΔΑ) εντάχθηκε στην Πράξη «ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΟΗΘΕΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΤΟΠΙΚΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ (ΤΣΔΑ) ΠΕΠ ΑΤΤΙΚΗΣ (ΑΔΑ Ψ517Λ7-ΑΔΣ)» και θα χρηματοδοτηθεί με το ποσό των 24.800,00€ ΚΑ Εξόδων 62.6142.0002 με αντίστοιχη εγγραφή και στον ΚΑ εσόδου 1321.0019

- Η παροχή της υπηρεσίας WiFi4EU –Πρώθηση της συνδεσιμότητας στο διαδίκτυο των «τοπικών κοινοτήτων» θα επιχορηγηθεί με κουπόνι από την από την Ε.Ε., καθώς ο Δήμος Διονύσου έχει επιλεγεί για την υλοποίηση της εν λόγω δράσης (Αριθ. ΣΥΜΦΩΝΙΑΣ INEA/CEF/WiFi4EU/02-2019/ 002244-042223 και θα χρηματοδοτηθεί με το ποσό των 15.000,00€ με εγγραφή και στον ΚΑ εσόδου 1217.0001 ενώ στον ΚΑ Εξόδων 10.6266.0001(είχε προϋπολογιστεί )

## Γ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

Κωδικός	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ.	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	Αναμορφώσεις	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν
00. 61.170.010	Υπηρεσία παρακολούθησης συστημάτων ασφαλείας δημοτικών κτιρίων	24.800,00	14.800,00	-10.000,00	4.800,00

00.	61.170.011	Αμοιβή μαγνητοφώνησης, μαγνητοσκόπησης, απομαγνητοφώνησης, βιβλιοδεσίας & αναπαρ/γής πρακτικών συνεδριάσεων Δ.Σ., Ο.Ε. και Ε.Π.Ζ.	50.000,00	65.000,00	-20.000,00	45.000,00
00.	61.420.004	Παροχή υπηρεσιών διοργάνωσης ημερίδων, προσομοιώσεων σε καινοτόμες δράσεις	25.000,00	25.000,00	-25.000,00	0,00
00.	6443	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών	10.000,00	10.000,00	-8.000,00	2.000,00
00.	6463	Έξοδα λουτών δημοσιεύσεων	15.000,00	15.000,00	-5.000,00	10.000,00
00.	64.950.003	Δαπάνες βελτίωσης των παρεχόμενων υπηρεσιών, αυξάνοντας το βαθμού εξυπηρέτησης των πολιτών μέσω των αποκεντρωμένων Δημοτικών Ενοτήτων	173.600,00	100.000,00	-50.000,00	50.000,00
00.	67.150.003	Επιχορήγηση ΝΠΔΔ "Σχολική Επιτροπή σχολικών μονάδων Πρωτοβάθμιας Εκπαίδευσης Δήμου Διονύσου"	120.000,00	120.000,00	-120.000,00	0,00
00.	67.150.004	Επιχορήγηση ΝΠΔΔ "Σχολική Επιτροπή σχολικών μονάδων Δευτεροβάθμιας Εκπαίδευσης Δήμου Διονύσου"	80.000,00	80.000,00	-80.000,00	0,00
00.	68.210.001	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης.	6.134,67	6.134,67	20.000,00	26.134,67
10.	60.210.001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	399.127,30	384.127,30	31.666,33	415.793,63
10.	60.220.001	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	37.896,28	17.896,28	1.070,00	18.966,28
10.	60.520.002	Εργοδοτική εισφορά ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου	106.284,70	106.284,70	8.210,69	114.495,39
10.	6072	Δαπάνες εκπαίδευσης προσωπικού.	20.000,00	20.000,00	-10.000,00	10.000,00
10.	61.420.016	Υπηρεσίες για την ωρίμανση έργων για την ένταξη και χρηματοδότησή τους σε διάφορους φορείς και οργανισμούς	20.000,00	20.000,00	-20.000,00	0,00
10	61.420.042	Παροχή υπηρεσιών παραμετροποίησης, εκπαίδευσης και υποστήριξης της παραγωγικής λειτουργίας των υπηρεσιών του Δήμου (μισθοδοσία, λογιστήριο, προμήθειες κλπ)	20.000,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
10	61.420.043	Παροχή Υπηρεσιών συμβούλου για την εκπόνηση Σχεδίου Φόρτισης Ηλεκτρικών Οχημάτων (ΣΦΗΟ)	0,00	0,00	24.800,00	24.800,00

10	61.420.044	Παροχή Υπηρεσιών συμβούλου για τον Ψηφιακό Μετασχηματισμό του Δήμου (στρατηγική έξυπνης πόλης και Internet of Things)	0,00	0,00	24.800,00	24.800,00
10	61.420.045	Παροχή υπηρεσιών παραμετροποίησης και υποστήριξης της ορθής αποτύπωσης της διαφοράς των τετραγωνικών μέτρων ακινήτων	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
10	61.420.046	Παροχή Υπηρεσιών συμβούλου για την εκπόνηση οικονομοτεχνικών μελετών	0,00	0,00	24.800,00	24.800,00
10.	62.650.007	Συντήρηση και επισκευή φωτοτυπικών (XEROX, KONICA MINOLTA, CANON, RICOH, κλπ)	47.000,00	47.000,00	-15.000,00	32.000,00
10.	62.660.001	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού - υποστήριξη μηχανογραφικών προγραμμάτων	45.000,00	45.000,00	-10.000,00	35.000,00
10.	63.230.002	Δαπάνες για καταβολή παραβόλων ΚΤΕΟ, έκδοση πινακίδων αυτ/των κλπ	3.000,00	3.000,00	2.000,00	5.000,00
10.	7133	Έπιπλα σκεύη	0	50.000,00	-30.000,00	20.000,00
10.	71.340.008	Προμήθεια Συστήματος Διαχείρισης χωρικών Δεδομένων (GIS)	25.000,00	25.000,00	-20.000,00	5.000,00
10.	71.350.020	Προμήθεια και εγκατάσταση λεβήτων, καυστήρων, κλπ	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
15.	60.410.007	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Σχολικών καθαριστριών Α'ΒΘΜΙΑΣ ΣΧΟΛ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ	0	0,00	15.000,00	15.000,00
15.	60.410.008	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Σχολικών καθαριστριών Β'ΒΘΜΙΑΣ ΣΧΟΛ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ	0	0,00	10.000,00	10.000,00
15.	60.540.004	Εργοδοτικές εισφορές ΕΦΚΑ Σχολικών καθαριστριών Α'ΒΘΜΙΑΣ ΣΧΟΛ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ	0	0,00	3.500,00	3.500,00
15.	60.540.005	Εργοδοτικές εισφορές ΕΦΚΑ Σχολικών καθαριστριών Β'ΒΘΜΙΑΣ ΣΧΟΛ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ	0	0,00	2.500,00	2.500,00
15.	61.170.003	Προτεινόμενες δράσεις ανθεκτικότητας και Επιχειρησιακής Συνέχειας για το Δήμο Διονύσου	15.000,00	15.000,00	-10.000,00	5.000,00
15.	61.420.006	Αμοιβή συμβούλου υποστήριξης & προγραμματισμού του Δ Διονύσου σε ζητήματα συγχρηματοδοτούμενων & ευρωπαϊκών προγραμμάτων για την προγραμματική περίοδο 2014-2020, στον	5.000,00	5.000,00	-5.000,00	0,00

		τομέα της κοινωνικής πολιτικής				
15.	61.420.008	Υπηρεσία ελέγχου και πιστοποίησης του ελεύθερα προσβάσιμου αθλητικού εξοπλισμού των εγκαταστάσεων και Σχολικών συγκροτημάτων του Δήμου Διονύσου	25.000,00	25.000,00	-15.000,00	10.000,00
15.	64.130.003	Παροχή υπηρεσιών μεταφοράς πολιτών για συμμετοχή σε εκπαιδευτικές - πολιτιστικές και αθλητικές εκδηλώσεις	115.000,00	115.000,00	-5.000,00	110.000,00
15.	64.710.003	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	70.000,00	70.000,00	170.000,00	240.000,00
15.	64.710.007	Ηχοφωτιστική κάλυψη εκδηλώσεων	60.000,00	60.000,00	-24.000,00	36.000,00
15.	64.720.001	Έξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων	10.000,00	10.000,00	-9.000,00	1.000,00
15.	64.740.001	Δαπάνες για Προγράμματα και Καινοτόμες δράσεις Επιμόρφωσης φορέων και Ομάδων Πολιτών	24.000,00	24.000,00	-14.000,00	10.000,00
15.	66.610.002	Προμήθεια καθρεπτών για το Δημοτικό Γυμναστήριο	5.000,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
15.	71.350.002	Προμήθεια εξοπλισμού για το κοινωνικό παντοπωλείο	14.000,00	14.000,00	-7.800,00	6.200,00
15.	71.350.006	Προμήθεια εξοπλισμού για δημοτικά πολυιατρεία	5.000,00	5.000,00	-4.000,00	1.000,00
20.	60.210.001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	1.768.032,00	1.444.532,00	80.000,00	1.524.532,00
20.	60.520.001	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	456.525,00	416.525,00	24.000,00	440.525,00
20.	6072	Δαπάνες εκπαίδευσης προσωπικού	24.000,00	24.000,00	-20.000,00	4.000,00
20.	63.230.002	Δαπάνες για την καταβολή παραβόλων ΚΤΕΟ, έκδοση πινακίδων αυτ/των κλπ	3.000,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00
20.	7112	Αγορές οικοπέδων και εδαφικών εκτάσεων	200.000,00	200.000,00	-150.000,00	50.000,00
25.	60.210.001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	78.493,80	63.493,80	2.001,39	65.495,19
25.	60.520.001	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου	14.837,50	14.837,50	571,29	15.408,79
25.	62.620.012	Στεγανοποίηση δεξαμενών πόσιμου νερού	25.000,00	0	5.000,00	5.000,00
25.	71.310.010	Προμήθεια αυτοματισμών αντλιοστασίων και δεξαμενών	2.000,00	2.000,00	7.000,00	9.000,00



		Προμήθεια, εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία συστήματος τηλεελέγχου/τηλεχειρισμού και μείωσης διαρροών στα δίκτυα ύδρευσης του Δήμου Διονύσου	0	0	359.700,00	359.700,00
25.	71.310.012					
30.	60.510.009	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν. 4387/2016)	6.562,50	6.562,50	4.000,00	10.562,50
30.	61.170.012	Παροχή υπηρεσιών ανεξάρτητου συμβούλου υποστήριξης για την ενεργειακή αναβάθμιση - αυτοματοποίηση του συστήματος ηλεκτροφωτισμού κοινοχρήστων χώρων και εφαρμογές Smart Cities, με εξοικονόμηση ενέργειας	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00
30.	62.620.005	Διαμόρφωση Κοινόχρηστων χώρων παραρεμάτων περιοχών	15.000,00	15.000,00	-10.000,00	5.000,00
30.	62.790.005	Δαπάνες απόφραξης αγωγών ομβρίων, φρεατίων κλπ	25.000,00	10.000,00	24.000,00	34.000,00
35.	61.170.001	Πρότυπο αισθητικής διαμόρφωσης και υποστηρικτικής υπηρεσίας μικρής κλίμακας του Ρέματος Βρυσάκι με διαμόρφωση - φυτοτεχνική ανάπλαση κλπ	200.000,00	20.000,00	-15.000,00	5.000,00
35.	62.620.015	Προμήθεια Υπηρεσίας Ξυλουργικών Εργασιών	5.000,00	5.000,00	15.000,00	20.000,00
35.	6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	10.000,00	41.310,00	19.000,00	60.310,00
35.	66.920.002	Προμήθεια σπόρων, φυτών, δενδρυλλίων και έτοιμου χλοοτάπητα	25.000,00	25.000,00	-10.000,00	15.000,00
62	61.420.001	Παροχή τεχνικής βοήθειας υποστήριξης για την επικαιροποίηση του Τοπικού Σχεδίου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων (ΤΣΔΑ)	0	0,00	24.800,00	24.800,00
90.	9111	Αποθεματικό	278.664,54	32.210,39	-3.819,70	28.390,69
		ΣΥΝΟΛΑ	4.712.958,29	3.835.714,14	189.800	4.025.514,14

Βάσει και του πίνακα Γ το αποθεματικό (ομάδα 9) διαμορφώνεται ως εξής :

	ΚΑ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ.	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	Αναμορφώσεις	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν
90	9111	Αποθεματικό	278.664,54	32.210,39	-3.819,70	28.390,69

#### Δ. ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

##### 1 ) ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (20)

ΚΑΕ	Περιγραφή	Αρχικός ΠΥ	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	Αναμορφώσεις	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν
0311	Τέλη καθαριότητας και φωτισμού ( άρθρο 25 Ν 1828/89 )	5.040.239,00	5.230.399,25	0	5.230.399,25
0313	Ταμείο Λαϊκών αγορών	2.000,00	0,00	0	0,00
2111	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.100.000,00	1.614.328,71	0	1.614.328,71
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	3.028.859,67	3.822.054,18	0	3.822.054,18
5113.	Χρηματικό υπολοιπο υπηρεσίας καθαριότητας έτους 2019		540.957,30	0	477.957,3
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>		11.207.739,44	0	11.144.739,44

ΚΑΕ	Περιγραφή	Αρχικός ΠΥ	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	Αναμορφώσεις	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν
20	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ 20: ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	12.094.660,35	11.057.739,44	-63.000,00	10.994.739,44
00.6151.	Δικαιώματα τρίτων (ΔΕΗ κλπ) από την είσπραξη τελών και φόρων	200.000,00	150.000,00	0	150.000,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>12.294.660,35</b>	11.207.739,44	<b>-63.000,00</b>	<b>11.144.739,44</b>

Κωδικός	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ.	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	Αναμορφώσεις	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν
20. 60.210.001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	1.768.032,00	1.444.532,00	80.000,00	1.524.532,00
20. 60.520.001	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων με σύμβαση αορίστου χρόνου	456.525,00	416.525,00	24.000,00	440.525,00
20. 6072	Δαπάνες εκπαίδευσης προσωπικού	24.000,00	24.000,00	-20.000,00	4.000,00
20. 63.230.002	Δαπάνες για την καταβολή παραβόλων ΚΤΕΟ, έκδοση πινακίδων αυτ/των κλπ	3.000,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00
20. 7112	Αγορές οικοπέδων και εδαφικών εκτάσεων	200.000,00	200.000,00	-150.000,00	50.000,00

## 2 ) ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΡΔΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (25)

ΚΑΕ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ.	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	Αναμορφώσεις	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν
0321	Δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το δίκτυο	27.000,00	43.130,00	0	43.130,00
0322	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	950.000,00	16.544,07	0	16.544,07
0341	Δικαιώματα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο	44.000,00	36.457,27	0	36.457,27
2112	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	853.274,80	653.350,78	0	653.350,78
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	2.492.794,82	3.836.568,66	0	3.836.568,66
5113.	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την καλυψη ειδικευμένων δαπανων	2.867.364,25	3.075.337,85	0	3.089.910,53
5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	0	0	0	359.700,00
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>7.234.433,87</b>	<b>7.661.388,63</b>	<b>0</b>	<b>8.035.661,31</b>
	10%		458.605,08		458.605,08

ΚΑΕ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ.	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	Αναμορφώσεις	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν
25	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ 25:ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ- ΑΡΔΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	7.174.433,87	7.601.388,63	374.272,68	7.975.661,31
00.6221	Ταχυδρομικά Τέλη αποστολής λογαριασμών ύδρευσης	60.000,00	60.000,00	0	60.000,00
				0	0
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>7.234.433,87</b>	7.661.388,63	374.272,68	8.035.661,31

Κωδικός	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ.	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	Αναμορφώσεις	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν
25. 60.210.001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	78.493,80	63.493,80	2.001,39	65.495,19
25. 60.520.001	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου	14.837,50	14.837,50	571,29	15.408,79
25. 62.620.012	Στεγανοποίηση δεξαμενών πόσιμου νερού	25.000,00	0	5.000,00	5.000,00
25. 71.310.010	Προμήθεια αυτοματισμών αντλιοστασίων και δεξαμενών	2.000,00	2.000,00	7.000,00	9.000,00
25. 71.310.012	Προμήθεια, εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία συστήματος τηλεελέγχου/τηλεχειρισμού και μείωσης διαρροών στα δίκτυα ύδρευσης του Δήμου Διονύσου	0	0	359.700,00	359.700,00

- Η Προμήθεια, εγκατάσταση και θέση σε λειτουργία του συστήματος τηλεελέγχου /τηλεχειρισμού και μείωσης διαρροών στα δίκτυα ύδρευσης του Δήμου Διονύσου είναι χρηματοδοτούμενη από το ΥΜΕΠΕΡΑΑ - ΕΣΠΑ (Αρ Απόφασης Ένταξης 2401/22-3-2019 ΑΔΑ 6ΖΣΓ465ΧΙ8-ΦΛΔ ) με το ποσό των 1.498.750,00€ το οποίο είχε εγγραφεί στους Κ.Α εσόδων 1328.0018 και Κ.Α εξόδων 63.7135.0001. (ΚΑΕ χρηματοδοτούμενων) στους προϋπολογισμούς των ετών 2018 , 2019 και 2020

Η **συνολική όμως δαπάνη** συμπεριλαμβανόμενου του ΦΠΑ ανέρχεται στο ΠΟΣΟ των **1.858.450,00** η οποία εκ παραδρομής δεν έχει αποτυπωθεί στους προϋπολογισμούς. Με την 5<sup>η</sup> αναμόρφωση θα γίνει η ενίσχυση του ΚΑΕ 25.7131.0012 κατά **359.700,00 €** (Ίδιοι Πόροι) όπου ο ΚΑΕ θα ανέλθει στο ποσό των 359.700,00€ καθώς η ΔΑΠΑΝΗ του ΦΠΑ δεν είναι επιλέξιμη.

Επομένως βάσει των ανωτέρω (πίνακες Α,Β,Γ,Δ) το τελικό διαμορφωθέν αποθεματικό (ομάδα 9) ανέρχεται σε ποσό ύψους **28.390,69€**

δεν ξεπερνά το **5%** των προϋπολογισθέντων ποσών των τακτικών εσόδων το οποίο ανέρχεται σε :

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	Διαμορφωθέν Π/Υ 2020
0	10.917.186,24
21	3.149.226,06
<b>σύνολο</b>	<b>14.066.412,3</b>
<b>5%</b>	<b>703.320,62</b>

**Για τον παραπάνω λόγο** καλείται η Οικονομική Επιτροπή να εγκρίνει την 5η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού Οικονομικού έτους 2020 και κατόπιν να εισηγηθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο να εγκρίνει την 5η Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού έτους 2020.

**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

**ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΛΑΦΑΤΕΛΗΣ**