



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Άγιος Στέφανος 28/11/2024
Αριθ. Πρωτ : 35080/29 ΝΟΕ. 2024

Προς:
Την κ. Δήμαρχο & Πρόεδρο της Δημοτικής Επιτροπής
Δήμου Διονύσου

ΘΕΜΑ «6η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ Ο.Ε. 2024»

Σχ. Συνημμένα :

1) Πίνακας 6^{ης} υποχρεωτικής Αναμόρφωσης Προϋπολογισμού 2024

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 την ΚΥΑ 63726/28.07.2023 (ΦΕΚ 4795/28.07.2023 τεύχος Β' όπως ισχύει «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2024 μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης» 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 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 ΚΥΑ οικ 63726/28.07.2023 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 Δημοτική (πρώην 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 ΚΥΑ 63726/28.07.2023 (όπως ισχύει) ορίζεται ότι «Έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την Δημοτική 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 Δημοτικής 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 Δημοτική (πρώην 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»
- τις διατάξεις της ΚΥΑ 63726/28.07.2023 (ΦΕΚ 4795/28.07.2023 τεύχος Β' «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2024 μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης».
- το Ν. 5056/2023 (ΦΕΚ Α' 163/06.10.2023) «Αναμόρφωση του συστήματος διακυβέρνησης Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης α' και β' βαθμού, κατάργηση νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου δήμων, παρακολούθηση επιδόσεων τοπικής αυτοδιοίκησης οικονομική και διοικητική διαχείριση οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, ευζωία των ζώων συντροφιάς, κατασκευή και αναβάθμιση λειτουργούντων χερσαίων συνοριακών σταθμών και λοιπές διατάξεις του Υπουργείου Εσωτερικών»
- 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' αριθμόν 205/19-12-2023 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ 6Β8ΖΩ93-4ΘΝ), και επικυρώθηκε με την αρ. πρωτ. 8673/26-01-2024 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής και έλαβε αριθμό πρωτοκόλλου εισερχομένου στο Δήμο 2446/ 29-01-2024)
- την αριθ. 67/01-05-2024 (ΑΔΑ:9ΡΥΩΩ93-ΚΧ9) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε η 1η Αναμόρφωση – υποχρεωτική του προϋπολογισμού του Δήμου
- την αριθ. 107/30-07-2024 (ΑΔΑ:9ΛΒ6Ω93-ΒΑΓ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε η 2η Αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου
- την αριθ. 112/20-09-2024 (ΑΔΑ:63ΒΧΩ93-ΘΣΞ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε η 3η Αναμόρφωση – υποχρεωτική του προϋπολογισμού του Δήμου
- την αριθ. 113/20-09-2024 (ΑΔΑ:ΨΣΝΚΩ93-7 Η2) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε η 4η Αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου
- την αριθ. 128/12-11-2024 (ΑΔΑ:60ΦΜΩ93-ΝΗΟ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε η 5η Αναμόρφωση – υποχρεωτική του προϋπολογισμού του Δήμου
- την αριθμ. 74542/4-11-2024 (ΑΔΑ ΡΟ0946ΜΤΛ6-ΣΚ8) Απόφαση ΥΠΕΣ «Συμπληρωματική επιχορήγηση των Δήμων της Χώρας συνολικού ύψους 220.000.000,00€, προς κάλυψη λειτουργικών και λοιπών γενικών δαπανών τους, καθώς και προς εξόφληση ληξιπρόθεσμων και εκκρεμών υποχρεώσεών τους προς τρίτους»

Εισηγείται προς την Δημοτική Επιτροπή την **6η** Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Δήμου Διονύσου οικονομικού έτους 2024 για τους κάτωθι κωδικούς, σύμφωνα με τις ανάγκες που προέκυψαν στις υπηρεσίες του Δήμου Διονύσου.

Αρχικά κατά τη εκτέλεση του προϋπολογισμού του οικονομικού έτους 2024 , αρκετά από τα οικονομικά στοιχεία τα οποία πλέον είναι οριστικά έχουν διαφοροποιηθεί από τις προβλέψεις που είχαν γίνει κατά την κατάρτιση του Π/Υ, ΚΥΑ 63726/28.07.2023 (ΦΕΚ 4795/28.07.2023) όπως:

A. ANAMORΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

I)

ΚΑ εσόδου	Περιγραφή	Αρχικός ΠΥ	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6Η ANAMOPΦΩΣΗ	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
1215	Επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00	0	1.553.756,42	1.553.756,42
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	350.000,00	350.000,00	100.000,00	450.000,00
4149.0005	Κράτηση υπέρ Ε.Α.Α.Δ.Σ.	8.000,00	8.000,00	5.000,00	13.000,00
	Σύνολα	358.000	358.000	1.658.756,42	2.016.756,42

II) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II

Επαναυπολογίζεται το ανώτατο ποσό της ομάδας δαπανών «85» που μπορεί να εγγραφεί με αναμόρφωση στον προϋπολογισμό 2024. Κατά την αναμόρφωση του προϋπολογισμού στη διάρκεια του έτους δεν επιτρέπεται η μείωση του συνολικού ποσού που εγγράφηκε στην ομάδα δαπανών «85» κατά την κατάρτισή του, παρά μόνο εάν κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού τα εισπραχθέντα ποσά από την ομάδα εσόδων «32» δικαιολογούν τη μείωση των προβλέψεων μη εισπραχτης εισπρακτέων υπολοίπων από Π.Ο.Ε./ομάδα «85».

Στην περίπτωση αυτή, ο προϋπολογισμός αναμορφώνεται και η ομάδα δαπανών «85» μειώνεται κατά το επιπλέον ποσό που εκτιμάται ότι θα εισπραχθεί από την ομάδα «32» μέχρι το τέλος του έτους, εφαρμοζόμενου για την εκτίμηση αυτή χρονολογικού ποσοστού ανάλογου με το χρόνο κατά τον οποίο επιτεύχθηκε η υπέρβαση των εισπράξεων από την ομάδα «32».

Την 31/12/2023 το σύνολο του ΚΑ 32 ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ ανήλθε σε 11.825.535,92 € ενώ το ανώτατο όριο εισπράξεων ήταν οι εισπράξεις του 2022 ήτοι το χρηματικό ποσό των 1.727.920,54€. Κατά την εκτέλεση του Π/Υ 2024 οι εισπράξεις της ομάδας 32 ανήλθαν στο ποσό των 3.102.957,90€ παρουσιάζοντας μια αύξηση της τάξεως του 80%. Η αύξηση των εισπράξεων της ομάδας 32 οδηγεί αυτομάτως και στην αντίστοιχη μείωση της ομάδας δαπανών 85 ως ακολούθως:

ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΟΜΑΔΑΣ ΔΑΠΑΝΩΝ 85 «ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ»			
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ 2024		ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ
	1 ^Η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ		6 ^Η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
ΚΑΕ 32(εισπρακτέα υπόλοιπα) Π/Υ 2023	11.825.535,92	ΚΑΕ 32(εισπρακτέα υπόλοιπα) Π/Υ 2023	11.825.535,92
ανώτατο όριο εισπράξεων (π/υ 2022)	-1.727.920,54	εισπράξεις ομάδας 32 έως 31-10-2024	- 3.102.957,90
ΚΑΕ 8511 (σύνολο) προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	10.097.615,38		8.722.578,02
μέγιστη δυνατή μεταβολή ΚΑΕ 8511			- 1.375.037,36

Συνεπώς προτείνεται η ακόλουθη αναμόρφωση του Κ.Α 8511 του Προϋπολογισμού έτους 2024 έτσι ώστε να αποτυπώνεται η πραγματική εικόνα των απαιτήσεων και των προβλέψεων μη είσπραξής τους

	ΚΑ εξόδου	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ.	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6 ^Η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
20.	85.110.001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	2.754.055,92	4.369.505,62	-400.000,00	3.969.505,62
25.	85.110.001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	2.039.807,59	3.796.350,74	-900.000,00	2.896.350,74
	Σύνολα				-1.300.000,00	

B. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

	ΚΑ εξόδου	Περιγραφή	Αρχικός ΠΥ	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6 ^Η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
00.	60.310.004	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Δικηγόρου με πάγια αντιμισθία.	27.025,92	36.025,92	1.500,00	37.525,92
00.	60.310.008	Λουτές αποζημιώσεις Δημοσιογράφων (μη μισθολογικές παροχές ν.3429/2005 όπως ισχύει) τροφεία, δώρα εορτών, ηλεκτρονικός εξοπλισμός κλπ.	0,00	0,00	1.450,00	1.450,00
00.	60.530.002	Εργοδοτικές εισφορές στο Ταμείο Νομικών επί των αποδοχών με πάγια αντιμισθία.	3.602,60	5.602,60	400,00	6.002,60
00.	6056	Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (άρθρα 3 Ν 1726/44, 30 Ν 2262/52, 100 ν.δ. 4260/61 και	82.000,00	82.000,00	70.000,00	152.000,00

		ν.δ. 5441/66)				
00.	61.220.002	Αποζημίωση Δημοτικών Συμβουλίων για συνεδριάσεις Δημοτικού Συμβουλίου (άρθρο 140 ΔΚΚ)	5.000,00	5.000,00	15.000,00	20.000,00
00.	61.420.008	Αμοιβή παροχής υπηρεσιών αναδόχου για την πιστοποίηση του Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας του Δήμου κατά ISO 9001 : 2015 & του συστήματος διαχειριστικής επάρκειας του Δήμου κατά ΕΛΟΤ 1419 : 2008	8.000,00	4.000,00	1.000,00	5.000,00
00.	62.220.001	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπικά τέλη εσωτερικού	70.000,00	80.000,00	15.000,00	95.000,00
00.	63.120.001	Λοιποί φόροι	15.000,00	15.000,00	7.500,00	22.500,00
00.	6421	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων αιρετών	5.000,00	3.000,00	1.000,00	4.000,00
00.	6433	Τμητικές διακρίσεις, αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών	3.500,00	3.500,00	2.000,00	5.500,00
00.	6434	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων	3.000,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00
00.	6443	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών	2.000,00	2.000,00	3.000,00	5.000,00
00.	65.210.001	Τόκοι δανείων εσωτερικού	15.709,96	15.709,96	10.000,00	25.709,96
00.	82.210.001	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	350.000,00	350.000,00	100.000,00	450.000,00
00.	82.420.005	Κρατήσεις υπέρ Ε.Α.Α.Δ.Σ.	8.000,00	8.000,00	5.000,00	13.000,00
10.	60.510.002	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΤΕΑΔΥ-ΤΑΔΚΥ - Επικουρική ασφάλιση εργοδότη	31.982,02	31.982,02	2.800,00	34.782,02
10.	60.510.003	Εισφορά υπέρ ΚΥΤ - Υγειονομική Περίθαλψη.	997,44	997,44	200	1.197,44
10.	60.510.007	Εργοδοτική Εισφορά υπέρ Υγειονομικής Περίθαλψης Δημοσίου - Υγειονομική Περίθαλψη.	50.198,69	50.198,69	8.000,00	58.198,69
10.	60.510.011	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΤΕΑ - ΤΕΑΠΕΡΤ	793,15	793,15	150	943,15
10.	60.520.002	Εργοδοτική εισφορά ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου	134.429,95	140.429,95	3.500,00	143.929,95
10.	60.520.003	Εργοδοτική εισφορά ΕΔΟΕΑΠ υπαλλήλων αορίστου χρόνου	1.728,17	1.728,17	100,00	1.828,17
10.	60.630.005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα	0,00	0,00	8.192,32	8.192,32
10.	61.420.004	Αμοιβές λογιστών για τη λειτουργία-εκκαθάριση της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ "ΕΞΕΛΙΞΗ ΑΕ"	3.000,00	500	2000	2.500,00
10.	62.320.001	Μισθώματα κτιρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων	350.000,00	350.000,00	15.000,00	365.000,00
10.	62.610.010	Διαμόρφωση εσωτερικών χώρων γραφείων στο κεντρικό Δημαρχείο	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
10.	62.630.007	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	21.000,00	4.000,00	7.100,00	11.100,00
10.	62.780.002	Παροχή υπηρεσιών φύλαξης και φρούρησης κτιρίων, εγκαταστάσεων και χώρων του Δήμου Διονύσου	5.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00
10.	66.310.001	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00

10.	66.620.003	Επέκταση εξοπλισμού τηλεπικοινωνιών και δικτύων του κεντρικού Δημαρχείου	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
10.	71.350.023	Προμήθεια και εγκατάσταση συστήματος τροφοδοσίας καυσίμων	0	0,00	1.000,00	1.000,00
10.	75.150.001	Ταμειακή διευκόλυνση του Μετόχου "Εξέλιξη Α.Ε"	0	0,00	30.000,00	30.000,00
15.	60.110.001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	72.019,46	72.019,46	4.000,00	76.019,46
15.	60.110.100	Τακτικές αποδοχές ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	260.000,00	282.000,00	9.000,00	291.000,00
15.	60.210.002	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) - υπαλλήλων ΒΟΗΘΕΙΑΣ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ	76.637,09	92.137,09	8.000,00	100.137,09
15.	60.410.009	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Μουσικής Σχολής, εικαστικών, Θεατρικών και λουιτών καλλιτεχνικών επιμορφώσεων	147.074,45	222.074,45	15.000,00	237.074,45
15.	60.510.009	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν. 4387/2016)	8.836,79	9.836,79	1.700,00	11.536,79
15.	60.520.001	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου	23.943,52	25.443,52	2.000,00	27.443,52
15.	6063	Λουιτές παροχές σε είδος (γάλα)	10.000,00	20.000,00	7.000,00	27.000,00
15.	61.420.021	Παροχή λογιστικών εργασιών για την ολοκλήρωση της μετάπτωσης των ΝΠΔΔ	0	3.000,00	8.000,00	11.000,00
15.	61.420.022	Υπηρεσίες σύνταξης φακέλου για την τροποποίηση των αδειών λειτουργείας των Π.Σταθών σύμφωνα με ΠΔ 99/2017	0	0,00	1.000,00	1.000,00
15.	6232	Μισθώματα κτιρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων	485.088,00	550.088,00	120.000,00	670.088,00
15.	64.710.003	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων	50.000,00	50.000,00	15.000,00	65.000,00
15.	64.710.004	Αμοιβές καλλιτεχνών	50.000,00	50.000,00	15.000,00	65.000,00
15.	64.710.007	Ηχοφωτιστική κάλυψη εκδηλώσεων	60.000,00	71.500,00	5.000,00	76.500,00
15.	64.740.013	Δαπάνες λειτουργίας Σχολικών Μονάδων	0	226.494,60	200.000,00	426.494,60
15.	64.810.001	Προμήθεια Ειδών Οπωροπωλείου ΝΠΔΔ	0	22.000,00	10.000,00	32.000,00
15.	64.810.004	Προμήθεια Ειδών Σούπερ Μάρκετ ΝΠΔΔ	0	45.000,00	10.000,00	55.000,00
20.	60.110.001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	482.206,20	452.206,20	4.000,00	456.206,20
20.	60.510.004	Εργοδοτική Εισφορά υπέρ ΙΚΑ μόνιμων υπαλλήλων	10.820,29	10.820,29	7.000,00	17.820,29
20.	60.510.009	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν.4387/2016)	62.170,63	81.670,63	9.300,00	90.970,63
20.	60.630.005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προσαίτιας παρελθουσών ετών σε χρήμα	0,00	0,00	41.346,76	41.346,76

20.	62.110.001	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών , πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	1.100.000,00	1.032.360,99	480.000,00	1.512.360,99
20.	62.110.004	Δαπάνες επαύξησης ισχύος χορήγηση νέων παροχών και επέκταση δικτύου από ΔΕΗ	5.000,00	25.000,00	45.000,00	70.000,00
20.	62.630.005	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	130.000,00	65.000,00	25.100,00	90.100,00
20.	62.770.012	Δαπάνες αποκομιδής Αποβλήτων Εκσκαφών και Κατεδαφίσεων (ΑΕΚΚ)	0,00	0,00	500,00	500,00
20.	67.210.001	Εισφορά υπέρ Ειδικού Διαβαθμιακού Συνδέσμου Νομού Αττικής	1.224.000,00	677.574,10	300.000,00	977.574,10
20.	85.110.001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	2.754.055,92	4.369.505,62	-400.000,00	3.969.505,62
25.	60.510.003	Εργοδοτική Εισφορά ΙΚΑ μονίμων υπαλλήλων	1.483,12	1.483,12	1.600,00	3.083,12
25.	60.510.009	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν. 4387/2016)	26.603,27	30.103,27	7.000,00	37.103,27
25.	60.520.001	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου	12.099,97	13.099,97	1.000,00	14.099,97
25.	60.630.005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα	0,00	0,00	16.873,60	16.873,60
25.	62.130.001	ΕΥΔΑΠ -ΝΕΡΟ	1.370.852,09	1.370.852,09	1.000.000,00	2.370.852,09
25.	85.110.001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	2.039.807,59	3.796.350,74	-900.000,00	2.896.350,74
30.	60.210.001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	55.184,16	58.684,16	1.000,00	59.684,16
30.	60.630.005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα	0	0	4876,6	4.876,60
35.	6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	65.000,00	45.000,00	10.100,00	55.100,00
45.	60.630.005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα	0,00	0,00	2.609,60	2.609,60
45.	71.350.008	Προμήθεια και τοποθέτηση χωνευτηρίου οστών στο Κοιμητήριο της Δ.Κ. Ροδόπολης	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00
50.	60.630.005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα	0,00	0,00	14.307,54	14.307,54
70.	60.410.002	Αποδοχές εκτάκτων Ορισμένου χρόνου	60.000,00	64.000,00	3.000,00	67.000,00
70.	60.540.001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΙΚΑ εκτάκτων Ορισμένου χρόνου	12.000,00	14.500,00	2.000,00	16.500,00
70.	6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	140.000,00	50.000,00	57.100,00	107.100,00
70.	62.750.001	Καθαρισμός οικοπέδων και κοινοχρήστων χώρων για πυροπροστασία	180.000,00	180.000,00	132.000,00	312.000,00
70.	6671	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων	95.000,00	71.850,00	10.250,00	82.100,00
70.	71.350.005	Λοιπός εξοπλισμός εν γένει.	15.000,00	52.200,00	3.700,00	55.900,00
90.	9111	Αποθεματικό	15.475,52	12.418,28	0,00	12.418,28
			12.297.325,97	15.414.741,27	1.658.756,42	17.073.497,69

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

	ΚΑ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ 2024	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6Η Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
90.	9111	Αποθεματικό	15.475,52	12.418,28	0,00	12.418,28

Γ. ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ

1) ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ (20)

ΚΑ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ 2024	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6Η Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
0311	Τέλη καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	5.186.804,17	5.186.804,17		5.186.804,17
0313.0001	Έσοδα από πρόγραμμα ανακύκλωσης	9.249,55	0		0
2111	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	2.416.360,38	2.143.987,09		2.143.987,09
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	2.914.326,84	4.529.776,47		4.529.776,47
5113.	Χρηματικό υπόλοιπο	358.741,39	506.524,41	512.246,76	1.018.771,17
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	10.885.482,33	12.367.092,14	512.246,76	12.879.338,9

ΚΑ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ 2024	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6Η Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
20	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ 20: ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	10.735.482,33	12.217.092,14	512.246,76	12.729.338,90
00.6151.	Δικαιώματα τρίτων (ΔΕΗ κλπ) από την είσπραξη τελών και φόρων	150.000,00	150.000,00	0	150.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	10.885.482,33	12.367.092,14	512.246,76	12.879.338,90

	ΚΑ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ 2024	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6Η Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
20.	60.110.001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	482.206,20	452.206,20	4.000,00	456.206,20
20.	60.510.004	Εργοδοτική Εισφορά υπέρ ΙΚΑ μονίμων υπαλλήλων	10.820,29	10.820,29	7.000,00	17.820,29
20.	60.510.009	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν.4387/2016)	62.170,63	81.670,63	9.300,00	90.970,63
20.	60.630.005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα	0,00	0,00	41.346,76	41.346,76
20.	62.110.001	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών , πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	1.100.000,00	1.032.360,99	480.000,00	1.512.360,99
20.	62.110.004	Δαπάνες επαύξησης ισχύος χορήγηση νέων παροχών και επέκταση δικτύου από ΔΕΗ	5.000,00	25.000,00	45.000,00	70.000,00
20.	62.630.005	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	130.000,00	65.000,00	25.100,00	90.100,00
20.	62.770.012	Δαπάνες αποκομιδής Αποβλήτων Εκσκαφών και Κατεδαφίσεων (ΑΕΚΚ)	0,00	0,00	500,00	500,00
20.	67.210.001	Εισφορά υπέρ Ειδικού Διαβαθμικού Συνδέσμου Νομού Αττικής	1.224.000,00	677.574,10	300.000,00	977.574,10
20.	85.110.001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	2.754.055,92	4.369.505,62	-400.000,00	3.969.505,62
					512.246,76	

2) ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΡΔΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (25)

ΚΑ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ 2024	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6Η Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
0321	Δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το δίκτυο	77.250,08	115.510,52		115.510,52
0322	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	747.384,90	0,00		0,00
0341.0001	Δικαιώματα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο	217.595,70	216.978,27		216.978,27
2112	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	1.816.161,07	2.283.725,53		2.283.725,53
2114	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	4.596,86	0		0
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	3.217.611,37	4.982.551,41		4.982.551,41
3214	Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	69.898,81	61.501,92		61.501,92
5113.	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	840.457,82	2.952,11	126.473,60	129.425,71

	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	6.990.956,61	7.663.219,76	126.473,60	7.789.693,36
--	----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------

ΚΑ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ 2024	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6Η Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
25	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ 25:ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΡΔΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	6.885.956,61	7.557.219,76	126.473,60	7.683.693,36
00.6221	Ταχυδρομικά Τέλη αποστολής λογαριασμών ύδρευσης	105.000,00	106.000,00	0	106.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	6.990.956,61	7.663.219,76	126.473,60	7.789.693,36

	ΚΑ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ 2024	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6Η Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
25.	60.510.003	Εργοδοτική Εισφορά ΙΚΑ μονίμων υπαλλήλων	1.483,12	1.483,12	1.600,00	3.083,12
25.	60.510.009	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν. 4387/2016)	26.603,27	30.103,27	7.000,00	37.103,27
25.	60.520.001	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου	12.099,97	13.099,97	1.000,00	14.099,97
25.	60.630.005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα	0,00	0,00	16.873,60	16.873,60
25.	62.130.001	ΕΥΔΑΠ - ΝΕΡΟ	1.370.852,09	1.370.852,09	1.000.000,00	2.370.852,09
25.	85.110.001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	2.039.807,59	3.796.350,74	-900.000,00	2.896.350,74
					126.473,60	

3) ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΚΟΙΜΗΤΗΡΙΩΝ (45)

ΚΑ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ 2024	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6Η Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
0411	Δικαίωμα σύστασης οικογενειακού τάφου	75.000,00	128.513,19		128.513,19
0412	Δικαίωμα ενταφιασμού	49.200,00	52.650,00		52.650,00
0413	Δικαίωμα ανανέωσης (παράτασης χρόνου ταφής)	7.275,00	9.380,00		9.380,00
0414	Τέλος ανακομιδής	12.360,00	14.280,00		14.280,00
0415	Δικαιώματα από την χρήση οστεοφυλακίων	1.899,16	6.243,34		6.243,34
0417	Λοιπά έσοδα νεκροταφείων και ιερών ναών	8.960,41	16.597,51		16.597,51
2119.0001	Έσοδα από Νεκροταφείο	35.625,48	56.286,71		56.286,71
3219.0001	Τέλη Νεκροταφείου	192.270,49	205.490,91		205.490,91
5113.01	Χρηματικό υπόλοιπο υπηρεσίας κοιμητηρίων	6.348,03	3.717,33	8.109,60	11.826,93

	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	388.938,57	493.158,99	8.109,60	501.268,59
--	---------------	------------	------------	----------	------------

ΚΑ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ 2024	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6Η Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
45	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ 45: ΝΕΚΡΟΤΑΦΙΩΝ	388.938,57	493.158,99	8.109,60	501.268,59
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	388.938,57	493.158,99	8.109,60	501.268,59

	ΚΑ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ 2024	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκαν πριν την αναμόρφωση	6Η Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν Π/Υ 2024
45.	60.630.005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα	0,00	0,00	2.609,60	2.609,60
45.	71.350.008	Προμήθεια και τοποθέτηση χωνευτηρίου οστών στο Κοιμητήριο της Δ.Κ. Ροδόπολης	0,00	0,00	5.500,00	5.500,00
					8.109,60	

Επομένως βάσει των ανωτέρω (πίνακας Α,Β,Γ) στο τελικό διαμορφωθέν ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (ομάδα 9) δεν επέρχεται καμία μεταβολή και παραμένει στο ποσό των 12.418,28€

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.

Η Αντιδήμαρχος
Διαχείρισης Οικονομικών Πόρων και
Τοπικής Οικονομικής Ανάπτυξης

Νούση Λαμπρινή



ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Άγιος Στέφανος

29 ΝΟΕ. 2024

Υπάλληλος

ΤΣΑΜΠΑΖΗ ΚΥΤΕΡΙΝΑ
ΠΕ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ-ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ

Αναμόρφωση Προϋπολογισμού

Αριθμός Απόφασης: 6Η ΔΑΣ
Ημερομηνία Απόφασης: 24/11/2024
Αιτιολογία: 6Η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2024 ΔΑΣ

ΕΣΟΔΑ						
Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Αναμόρφωση
1215	Επυγορηγίες για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων		0,00	0,00	1.553.756,42	1.553.756,42
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών		350.000,00	350.000,00	100.000,00	450.000,00
4149.0005	Κράτηση υπέρ Ε.Α.Α.Δ.Σ.		8.000,00	8.000,00	5.000,00	13.000,00
	Σύνολα		358.000,00	358.000,00	1.658.756,42	2.016.756,42

Εγκριμένος Π/Υ Εσόδων: 76.951.979,82
Π/Υ Εσόδων Πριν την Αναμόρφωση: 78.717.906,32
Αναμόρφωση Εσόδων: 1.658.756,42
Τελική Αναμόρφωση Εσόδων: 80.376.662,74

ΕΞΟΔΑ						
Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Αναμόρφωση
00.6031.0004	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβανονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Δικηγόρου με πέντε αντιστάθια.		27.025,92	36.025,92	1.500,00	37.525,92
00.6031.0008	Λοιπές αποζημιώσεις Δημοσιογράφων (μη μισθολογικές παροχές ν.3429/2005 όπως ισχύει) τροφεία, δώρα εορτών, ηλεκτρονικός εξοπλισμός κλπ.		0,00	0,00	1.450,00	1.450,00
00.6053.0002	Εργοδοτικές εισφορές στο Ταμείο Νομικών επί των αποδοχών με πέντε αντιστάθια.		3.602,60	5.602,60	400,00	6.002,60
00.6056	Ετήσια εισφορά στο ΤΑΔΚΥ (άρθρα 3 Ν 1726/44, 30 Ν 2262/52, 100 ν.δ. 4260/61 και ν.δ. 5441/66)		82.000,00	82.000,00	70.000,00	152.000,00

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αρτιολογία	Εγκερμμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
00.6122.0002	Απόζημίωση Δημοτικών Συμβούλων για συνεδριάσεις Δημοτικού Συμβουλίου (άρθρο 140 ΑΚΚ)		5.000,00	5.000,00	15.000,00	20.000,00
00.6142.0008	Αμοιβή παροχής υπηρεσιών αναδόχου για την πιστοποίηση του Συστήματος Διαχείρισης Ποιότητας του Δήμου κατά ISO 9001 : 2015 & του συστήματος διαχειριστικής επάρκειας του Δήμου κατά ΕΛΟΤ 1419 : 2008		8.000,00	4.000,00	1.000,00	5.000,00
00.6222.0001	Τηλεφωνικά, τηλεγραφήκα και τηλετυπικά τέλη εσωτερικού		70.000,00	80.000,00	15.000,00	95.000,00
00.6312.0001	Λοιποί φόροι		15.000,00	15.000,00	7.500,00	22.500,00
00.6421	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων αιρετών		5.000,00	3.000,00	1.000,00	4.000,00
00.6433	Τιμητικές διακρίσεις, αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντισταθμιστών		3.500,00	3.500,00	2.000,00	5.500,00
00.6434	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων		3.000,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00
00.6443	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών		2.000,00	2.000,00	3.000,00	5.000,00
00.6521.0001	Τόκοι δανείων εσωτερικού		15.709,96	15.709,96	10.000,00	25.709,96
00.8221.0001	Απόδοση φόρων μισθώτων υπηρεσιών		350.000,00	350.000,00	100.000,00	450.000,00
00.8242.0005	Κρατήσεις υπέρ Ε.Α.Α.Δ.Σ.		8.000,00	8.000,00	5.000,00	13.000,00
10.6051.0002	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΤΕΑΔΥ-ΤΑΔΚΥ - Επικουρική ασφάλιση εργοδότη		31.982,02	31.982,02	2.800,00	34.782,02
10.6051.0003	Εισφορά υπέρ ΚΥΤ - Υγειονομική Περιθαλψη.		997,44	997,44	200,00	1.197,44
10.6051.0007	Εργοδοτική Εισφορά υπέρ Υγειονομικής Περιθαλψης Δημοσίου - Υγειονομική Περιθαλψη.		50.198,69	50.198,69	8.000,00	58.198,69
10.6051.0011	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΤΕΑ - ΤΕΑΠΕΡΤ		793,15	793,15	150,00	943,15
10.6052.0002	Εργοδοτική εισφορά ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου		134.429,95	140.429,95	3.500,00	143.929,95
10.6052.0003	Εργοδοτική εισφορά ΕΑΟΕΑΠ υπαλλήλων αορίστου χρόνου		1.728,17	1.728,17	100,00	1.828,17
10.6063.0005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα		0,00	0,00	8.192,32	8.192,32
10.6142.0004	Αμοιβές λογιστών για τη λειτουργία-εκκαθάριση της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΔΙΟΝΥΣΟΥ "ΕΞΕΛΙΞΗ ΑΕ"		3.000,00	500,00	2.000,00	2.500,00

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
10.6232.0001	Μισθώματα κτηρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων		350.000,00	350.000,00	15.000,00	365.000,00
10.6261.0010	Διαμόρφωση εσωτερικών χώρων γραφείων στο κεντρικό Δημαρχείο		0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
10.6263.0007	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων		21.000,00	4.000,00	7.100,00	11.100,00
10.6278.0002	Παροχή υπηρεσιών φύλαξης και φύορρησης κτηρίων, εγκαταστάσεων και χώρων του Δήμου Διονύσου		5.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00
10.6631.0001	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
10.6662.0003	Επέκταση εξοπλισμού τηλεπικοινωνιών και δικτύων του κεντρικού Δημαρχείου		0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
10.7135.0023	Προμήθεια και εγκατάσταση συστήματος τροποδοσίας καυσίμων		0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
10.7515.0001	Ταμειακή διευκόλυνση του Μετόχου "Εξέλιξη Α.Ε"		0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
15.6011.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβανονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)		72.019,46	72.019,46	4.000,00	76.019,46
15.6011.0100	Τακτικές αποδοχές ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ (περιλαμβανονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)		260.000,00	282.000,00	9.000,00	291.000,00
15.6021.0002	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβανονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) - υπαλλήλων ΒΟΗΘΕΙΑΣ ΣΤΟ ΣΠΗΤΙ		76.637,09	92.137,09	8.000,00	100.137,09
15.6041.0009	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβανονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) Μουσικής Σχολής, εικαστικών, Θεατρικών και λοιπών καλλιτεχνικών επιμορφώσεων		147.074,45	222.074,45	15.000,00	237.074,45
15.6051.0009	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν. 4387/2016)		8.836,79	9.836,79	1.700,00	11.536,79
15.6052.0001	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου		23.943,52	25.443,52	2.000,00	27.443,52
15.6063	Λοιπές παροχές σε είδος (γάλα)		10.000,00	20.000,00	7.000,00	27.000,00
15.6142.0021	Παροχή λογιστικών εργασιών για την ολοκλήρωση της μετάπτωσης του ΝΠΔΔ		0,00	3.000,00	8.000,00	11.000,00
15.6142.0022	Υπηρεσίες σύνταξης φακέλου για την τροποποίηση των αδειών λειτουργείας των Π.Σ.τάθμων σύμφωνα με ΠΔ 99/2017		0,00	0,00	1.000,00	1.000,00

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκεκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Διαμόρφωση
15.6232	Μισθώματα κτιρίων - Τεχνικών έργων ακινήτων		485.088,00	550.088,00	120.000,00	670.088,00
15.6471.0003	Έξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων		50.000,00	50.000,00	15.000,00	65.000,00
15.6471.0004	Αμοιβές καλλιτεχνών		50.000,00	50.000,00	15.000,00	65.000,00
15.6471.0007	Ηχοφωνιστική κάλυψη εκδηλώσεων		60.000,00	71.500,00	5.000,00	76.500,00
15.6474.0013	Δαπάνες λειτουργίας Σχολικών Μονάδων		0,00	226.494,60	200.000,00	426.494,60
15.6481.0001	Προμήθεια Ειδών Οργανωτικής ΝΠΔΔ		0,00	22.000,00	10.000,00	32.000,00
15.6481.0004	Προμήθεια Ειδών Σούπερ Μάρκετ ΝΠΔΔ		0,00	45.000,00	10.000,00	55.000,00
20.6011.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβανονται βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)		482.206,20	452.206,20	4.000,00	456.206,20
20.6051.0004	Εργοδοτική Εισφορά υπέρ ΙΚΑ μονίμων υπαλλήλων		10.820,29	10.820,29	7.000,00	17.820,29
20.6051.0009	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν.4387/2016)		62.170,63	81.670,63	9.300,00	90.970,63
20.6063.0005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής Προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήματα		0,00	0,00	41.346,76	41.346,76
20.6211.0001	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών , πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας		1.100.000,00	1.032.360,99	480.000,00	1.512.360,99
20.6211.0004	Δαπάνες επώλησης ισχύος χορήγηση νέων παροχών και επέκταση δικτύου από ΔΕΗ		5.000,00	25.000,00	45.000,00	70.000,00
20.6263.0005	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων		130.000,00	65.000,00	25.100,00	90.100,00
20.6277.0012	Δαπάνες αποκομιδής Αποβλήτων Εκσκαφών και Κατεδαφίσεων (ΑΕΚΚ)		0,00	0,00	500,00	500,00
20.6721.0001	Εισφορά υπέρ Ειδικού Διαβαθμιακού Συνδέσμου Νομού Αττικής		1.224.000,00	677.574,10	300.000,00	977.574,10
20.8511.0001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων		2.754.055,92	4.369.505,62	-400.000,00	3.969.505,62
25.6051.0003	Εργοδοτική Εισφορά ΙΚΑ μονίμων υπαλλήλων		1.483,12	1.483,12	1.600,00	3.083,12
25.6051.0009	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ κλάδος κύριας σύνταξης (ν.4387/2016)		26.603,27	30.103,27	7.000,00	37.103,27
25.6052.0001	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ υπαλλήλων αορίστου χρόνου		12.099,97	13.099,97	1.000,00	14.099,97
25.6063.0005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής Προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήματα		0,00	0,00	16.873,60	16.873,60
25.6213.0001	ΕΥΔΑΠ -ΝΕΡΟ		1.370.852,09	1.370.852,09	1.000.000,00	2.370.852,09
25.8511.0001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων		2.039.807,59	3.796.350,74	-900.000,00	2.896.350,74

Κ.Α.Ε.	Περιγραφή Κ.Α.Ε.	Αιτιολογία	Εγκριμένος Π/Υ	Π/Υ Πριν την Αναμόρφωση	Αναμόρφωση	Τελική Αναμόρφωση
30.6021.0001	Τακτικές αποδοχές (πериодичные выплаты) βασικός μισθός, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)		55.184,16	58.684,16	1.000,00	59.684,16
30.6063.0005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα		0,00	0,00	4.876,60	4.876,60
35.6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων		65.000,00	45.000,00	10.100,00	55.100,00
45.6063.0005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα		0,00	0,00	2.609,60	2.609,60
45.7135.0008	Προμήθεια και τοποθέτηση χωνευτηρίου οστών στο Κοιμητήριο της Δ.Κ. Ροδόλης		0,00	0,00	5.500,00	5.500,00
50.6063.0005	Αποτίμηση Μέσων Ατομικής προστασίας παρελθουσών ετών σε χρήμα		0,00	0,00	14.307,54	14.307,54
70.6041.0002	Αποδοχές εκτάκτων Ορισμένου χρόνου		60.000,00	64.000,00	3.000,00	67.000,00
70.6054.0001	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΙΚΑ εκτάκτων Ορισμένου χρόνου		12.000,00	14.500,00	2.000,00	16.500,00
70.6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων		140.000,00	50.000,00	57.100,00	107.100,00
70.6275.0001	Καθαρισμός οικπέδων και κοινοχρήστων χώρων για πυροπροστασία		180.000,00	180.000,00	132.000,00	312.000,00
70.6671	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων		95.000,00	71.850,00	10.250,00	82.100,00
70.7135.0005	Λοιπός εξοπλισμός εν γένει.		15.000,00	52.200,00	3.700,00	55.900,00
90.9111	Αποθεματικό		15.475,52	12.418,28	0,00	12.418,28
	Σύνολα		12.297.325,97	15.414.741,27	1.658.756,42	17.073.497,69

Εγκριμένος Π/Υ Εξόδων: 76.951.979,82

Π/Υ Εξόδων Πριν την Αναμόρφωση: 78.717.906,32

Αναμόρφωση Εξόδων: 1.658.756,42

Τελική Αναμόρφωση Εξόδων: 80.376.662,74

