

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της υπ' αριθ.7/26.2.2024 τακτικής συνεδρίασης
της Δημοτικής Επιτροπής Βριλησίων
Αριθμός Απόφασης **50/2024**
Π ε ρ ί λ η ψ η

Εισήγηση 1^{ης} Υποχρεωτικής αναμόρφωσης προϋπολογισμού και τροποποίησης του Τεχνικού Προγράμματος της Οικονομικής Υπηρεσίας προς τη Δημοτική Επιτροπή

Στα Βριλησσια, σήμερα την **26^η Φεβρουαρίου 2024**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **9:30 π.μ.**, στο Δημοτικό Κατάστημα, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η **Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Βριλησίων**, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **3256/22.2.24** πρόσκληση του προέδρου, που γνωστοποιήθηκε νόμιμα στα μέλη, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75, του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87, τεύχος Α'), όπως αυτές ισχύουν.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (7) μελών, βρέθηκαν παρόντα έξι (6) τακτικά μέλη και ένα (1) αναπληρωματικό μέλος συμπεριλαμβανομένου του Προέδρου, ο Πρόεδρος προχώρησε στην έναρξη της συνεδρίασης.

Συμμετέχοντες-Παρόντες

κ. Πισιμίσης Ιωάννης	Δήμαρχος ως Πρόεδρος της Επιτροπής
κ. Δημαράς Θεόδωρος- Ερνέστος(Άκης)	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Σταματελόπουλος Νικήτας	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Χρηστάκης Αναστάσιος (Τάσος)	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Δημητρίου Αναστάσιος (Τάσος)	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κ. Βαφειάδης Κωνσταντίνος	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα	Δημοτική Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής

Μη συμμετέχοντες-Απόντες :

κ. Λιακόπουλος Κωνσταντίνος	Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής
-----------------------------	---

Προσελεύσεις:

Δεν υπήρχαν προσελεύσεις

Αποχωρήσεις:

Δεν υπήρχαν αποχωρήσεις

Στη συνεδρίαση συμμετείχε: ο κ. Φαράκλας Κωνσταντίνος, Δημοτικός Σύμβουλος, χωρίς δικαίωμα ψήφου.

Ο κ. Λιακόπουλος Κωνσταντίνος, Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Επιτροπής που ήταν απών αντικαταστάθηκε από το αναπληρωματικό μέλος της Επιτροπής κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από τον υπάλληλο του Τμήματος Λειτουργίας Συλλογικών Οργάνων κ. Γαλάνη Γεώργιο.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 3^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης το οποίο συζητήθηκε 1^ο της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών την υπ' αρ. πρωτ. 3255/22.2.24 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών και ανέφερε τα εξής:

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 εισηγησης της υπηρεσίας, η οποία εισηγείται την αναμόρφωση του προϋπολογισμού. Η αναφορά του άρθρου 8 του ΒΔ 17-5/15-6-1959 σε έκτακτες και επείγουσες ανάγκες δεν ταυτίζεται με την έννοια του κατεπείγοντος, αλλά αποτελεί προσπάθεια περιορισμού των συχνών αναμορφώσεων.

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

Στην ίδια διάταξη αναφέρεται ότι ο Γενικός Γραμματέας ελέγχει τη νομιμότητά της απόφασης αναμόρφωσης εντός αποκλειστικής προθεσμίας δέκα ημερών. Τα αρμόδια όργανα που ενεργούν κατά παράβαση των διατάξεων του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 5 του άρθρου 23 του Ν.3536/07 υπέχουν, ανεξάρτητα από τυχόν ποινική ευθύνη, πειθαρχική και αστική ευθύνη κατά τις διατάξεις των άρθρων 141, 142 και 143 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του ν. 3463/2006.

Σύμφωνα με το άρθρο 5 της ΚΥΑ 63726/23 (ΦΕΚ 3291/26-7-2021) θα πρέπει όλοι οι φορείς να προβούν σε υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού βάσει των οριστικών μεγεθών όπως **διαμορφώθηκαν κατά το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2021**. Επίσης, έχουν προκύψει επείγουσες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του φορέα μας του τρέχοντος έτους παρίσταται ανάγκη δημιουργίας πιστώσεων για την κάλυψη των αναγκών αυτών. Προκειμένου να γίνει αυτό πρέπει να προηγηθεί η μεταφορά πιστώσεων, από συγκεκριμένους Κ.Α. του προϋπολογισμού του τρέχοντος έτους στους οποίους αυτές είναι εγγεγραμμένες, στο αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού και στη συνέχεια μεταφορά από το αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού για τη δημιουργία των καινούριων πιστώσεων.

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

Τα ανωτέρω ισχύουν υπό την επιφύλαξη της διάταξης της παρ. 5 του ίδιου άρθρου «Η εκτελεστική επιτροπή και η επιτροπή διαβούλευσης διατυπώνουν τη γνώμη τους, μόνο κατά το στάδιο κατάρτισης του προϋπολογισμού και δεν απαιτείται εκ νέου γνωμοδότησή τους για όποιες αναμορφώσεις του ακολουθήσουν».

Βάσει της παρ. 9 του άρθρου 77 του Ν.4172/13, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με την εγκύκλιο 108/2020, **οι εναλλακτικές προτάσεις** συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται και η αναμόρφωση του Π/Υ που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιηθούν ΚΑ εσόδων και ΚΑ δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η 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 108/2020 ορίζεται ότι «*Έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή είτε υπέρ εναλλακτικών προτάσεων, που κατατίθενται σύμφωνα με την παράγραφο 9. Οι λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας*». **Στην περίπτωση της μη κατάθεσης εναλλακτικής πρότασης** τίθεται σε ψηφοφορία η πρόταση της Οικονομικής Επιτροπής κατά τα οριζόμενα της παρ. 8 του άρθρου 77 του Ν.4172/13, σύμφωνα με την οποία **έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή πρότασης** (απουσών εναλλακτικών όμοιων), ενώ λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας.

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

- την παρ 5 του άρθρου 23 του Ν. 3536/07 (ΦΕΚ 42 Α/23-2-2007) «Ειδικές ρυθμίσεις θεμάτων μεταναστευτικής πολιτικής και λοιπών ζητημάτων αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης.»
- το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')
- άρθρο 77 Ν. 4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α/23-7-2013): «Προϋπολογισμός Δήμων»
- την παρ. 1 του άρθρου 74Α του Ν.3852/10 (Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής) στο οποίο ορίζεται ότι: «*Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η δημοτική επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές.*»
- την εγκύκλιο 108/2019
- τις διατάξεις της **ΚΥΑ 63726/2023 (ΦΕΚ 3976/26-07-2022 Β' τεύχος)**

- το άρθρο 161 του Ν.3463/06 (ΦΕΚ – 114 Α/8-6-2006):«Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων»
- τον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2024, ο οποίος ψηφίστηκε με την **186/2023** Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την **8674/26-1-24** απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Εισηγείται προς την Δημοτική Επιτροπή την **2η** αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου Βριλησίων οικονομικού έτους 2024 για τους κάτωθι κωδικούς, σύμφωνα με τις ανάγκες που προέκυψαν στις υπηρεσίες του Δήμου Βριλησίων

Αρχικά με το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2023, πολλά από τα οικονομικά στοιχεία τα οποία πλέον είναι οριστικά έχουν διαφοροποιηθεί από τις προβλέψεις που είχαν γίνει κατά την κατάρτιση του Π/Υ (άρθρο 5 της ΚΥΑ 63726/2023) όπως:

ΕΣΟΔΑ

A. Αναμόρφωση ομάδας εσόδων I

Ι) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

Επαναυπολογίζεται το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2024 για την ΟΜΑΔΑ Ι με βάση την αρχή ότι το συνολικό ύψος των εγγεγραμμένων εσόδων της ΟΜΑΔΑΣ στον προϋπολογισμό 2024 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε συνολικά ο φορέας στους κωδικούς αυτής της ομάδας για τα έτη 2022 ή 2023. Στην περίπτωση που έχουν εγγραφεί, με βάση τα στοιχεία μέχρι το μήνα κατάρτισης του προϋπολογισμού, στις ΟΜΑΔΕΣ ποσά μεγαλύτερου ύψους από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2022 και το έτος 2023 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο προϋπολογισμός υποχρεωτικά αναμορφώνεται στο ύψος ποσού του 2022.

Στην προκειμένη περίπτωση τα εισπραχθέντα της ΟΜΑΔΑΣ Ι κατά την 31/12/2023 **8.911.678,21€** είναι μεγαλύτερα από τα εισπραχθέντα της ΟΜΑΔΑΣ Ι κατά την 31/12/2022 **8.429.607,45€** όπως φαίνεται και στο κάτωθι πίνακα:

σύνολο 8.911.678,21 8.429.607,45 10.053.159,50

ΚΑΕ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2023	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2022	Π/Υ 2024
01	56.436,29	38.620,00	75.400,00
02	28.061,16	16.772,67	15.530,00
03	3.595.604,17	3.556.689,64	4.913.035,15
04	1.143.713,22	964.301,44	1.059.766,97
05	1.595.736,22	1.542.683,03	2.237.900,00

07	99.953,20	70.823,93	66.930,00
11	22.842,64	3.135,00	2.500,00
14	0,00	0,00	6.000,00
15	135.770,98	106.869,58	30.350,00
16	2.765,18	3.920,23	1.150,00
21	2.177.199,61	2.106.159,31	1.614.447,38
22	53.595,54	19.632,62	30.150,00

Άρα το ανώτατο όριο της ομάδας εσόδων Ι διαμορφώνεται στο ποσό ύψους 8.911.678,21€.

Στη συνέχεια θα πρέπει να συμπεριληφθεί και το ανώτατο όριο της ομάδας εσόδων Ι των ΝΠ το οποίο ανέρχεται σε ποσό ύψους **220.539,08€** καθώς και η υπέρβαση των τελών που προέκυψε λόγω αύξησης τελών ύψους **721.984,18€**.

Επομένως, το τελικό ανώτατο όριο της ομάδας εσόδων Ι διαμορφώνεται στο ποσό ύψους 9.854.201,47€

Βάσει των ανωτέρω, ο φορέας μας μπορεί να προβεί σε αναμόρφωση με μείωση των ΚΑΕ εσόδων της ομάδας Ι έως το ποσό ύψους **198.958,03€** ως κάτωθι:

2.931.800,00 -198.958,03 2.732.841,97

ΚΑΕ	Περιγραφή	Αρχικός ΠΥ	ποσό αναμόρφωσης	Διαμορφωμένος Π/Υ
0111	Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθ. 192 ΚΔΚ)	20.400,00	-7.000,00	13.400,00
0441.01	Τέλος ακίνητης περιουσίας	860.000,00	-91.958,03	768.041,97
0511	Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθρο 10 Ν 1080/80)	2.051.400,00	-100.000,00	1.951.400,00

II) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II

Οι φορείς εγγράφουν στην ΟΜΑΔΑ II (Κ.Α.Ε. 32) τα πραγματικά ποσά και σύμφωνα με αυτά, επαναυπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον Κ.Α.Ε. 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» με

βάση την αρχή ότι η συνολική διαφορά των εγγεγραμμένων ποσών στον προϋπολογισμό του 2024 για τους Κ.Α.Ε. 32 και 85 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε ο φορέας στον Κ.Α.Ε. 32 για τα έτη 2022 και 2023. Στην περίπτωση, που το εγγεγραμμένο ποσό στον Κ.Α.Ε. 85 είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, είναι υποχρεωτική η άμεση αναμόρφωση του προϋπολογισμού με αύξηση του προϋπολογισθέντος ποσού στον συγκεκριμένο Κ.Α.Ε.

Παραθέτουμε τον υπολογισμό του ανώτατου ορίου της ομάδας εσόδων II ως κάτωθι:

ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ II

ΚΑΕ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2022	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2023
32	602.221,57	612.066,05

ανώτατο όριο ομάδας εσόδων II	612.066,05
--	-------------------

ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ

ΚΑΕ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2022	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2023
3211	19.397,53	20.168,52

ανώτατο όριο ομάδας εσόδων II	20.168,52
--	------------------

ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ

473.849,45 478.603,86

ΚΑΕ	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2022	ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ 2023
3212	473.522,05	477.294,35
3213	327,4	103,80
3214	0	1.205,71

ανώτατο όριο ομάδας εσόδων II	478.603,86
--	-------------------

Προτείνεται η ακόλουθη αναμόρφωση του Προϋπολογισμού έτους 2024 έτσι ώστε να αποτυπώνεται η πραγματική εικόνα των απαιτήσεων και των προβλέψεων μη είσπραξής τους.

Β. Πραγματικά υπόλοιπα εσόδων Ομάδας II (ΠΟΕ) και προβλέψεις μη είσπραξης
ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ

ΚΑΕ 32 - Π/Υ 2024

ΚΑΕ	Περιγραφή	Αρχικός ΠΥ	διαμορφωμένος Π/Υ	Ποσό προς αναμόρφωση
σύνολο				
		3.073.709,93	3.710.122,11	636.412,18
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	360.456,06	433.012,51	72.556,45
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	904.839,38	1.323.361,10	418.521,72

3214	Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	25.273,39	24.728,87	-544,52
3215	Τέλος ακίνητης περιουσίας	67.399,89	80.562,84	13.162,95
3216	Δυνητικά ανταποδοτικά τέλη και εισφορές	217.143,92	217.143,92	0,00
3217	Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων	1.442,87	1.442,87	0,00
3218	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	196.523,64	213.160,30	16.636,66
3219.01	Έσοδα από τέλη κατάληψης κοιν. χώρων	182.169,86	186.589,87	4.420,01
3219.02	Έσοδα από τέλη διαφημίσεων	79.791,36	79.791,36	0,00
3219.03	Έσοδα από μισθώματα	231.329,74	254.100,80	22.771,06
3219.04	Τακτικά έσοδα από Φ.Η.Χ.	98.036,26	107.505,80	9.469,54
3219.06	Φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις (ΦΠΑ 13%)	110.084,77	164.496,29	54.411,52
3219.07	Φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις (ΦΠΑ 23%)	449,99	449,99	0,00

3219.08	Φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις (ΦΠΑ 24%)	821,46	688,74	-132,72
3219.09	Φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις (χαρτόσημο μισθωμάτων)	6.487,47	7.309,71	822,24
3219.10	Λοιπά έσοδα από ακίνητα (περίπτερα)	21.400,00	21.400,00	0,00
3219.11	Φόρος προμηθευτών-εργολάβων-ελ.επαγγελμ. & χαρτόσημο	734,98	734,98	0,00
3221.01	Αποζημίωση καταβληθείσα για λογαριασμό των υπόχρεων, λόγω προσκύρωσης ή ρυμοτόμησης ακινήτων (άρθρο 26 Ν 1828/89)	20.218,58	20.004,10	-214,48
3221.02	Εκτακτα γενικά έσοδα. (Πρόστιμα τελών κατάληψης)	263.677,27	267.212,31	3.535,04
3221.03	Εκτακτα γενικά έσοδα (παραβάσεις ΚΟΚ)	97.920,46	104.505,28	6.584,82
3221.04	Εκτακτα γενικά έσοδα (πρόστιμα τέλους 2-5%).	5.501,85	10.924,59	5.422,74

3221.05	Εκτακτα γενικά εσόδα απο Δημοτικά τέλη, Δημοτικό φόρο και Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	166.576,52	169.912,71	3.336,19
3221.06	Λοιπά έκτακτα έσοδα που δεν μπορούν να ενταχθούν στις ανωτέρω τάξεις(Τεύχη κ.λ.π./)	15.430,21	21.083,17	5.652,96

ΚΑΕ 8511

καε	διαμορφωμένος Π/Υ	αρχικός Π/Υ	μεταβολή
00.8511	1.815.725,96	1.674.166,51	141.559,45
20.8511	412.843,99	341.058,53	71.785,46
25.8511	869.486,11	456.263,32	413.222,79
σύνολο	3.098.056,06	2.471.488,36	626.567,70

ΙΙΙ) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ / ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Βάσει των extraίτ των τραπεζών το χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου διαμορφώθηκε κατά την 31/12/2023 στο ποσό ύψους **1.623.798,65€ (1.666.028,38€ συμπεριλαμβανομένου των ΝΠ)** έναντι του ποσού των **1.300.000,00€ (1.972.216,22€ συμπεριλαμβανομένου των ΝΠ)**, που είχε προϋπολογισθεί κατά την κατάρτιση του Π/Υ έτους 2024.

Γ. Πραγματικά υπόλοιπα ΚΑΕ 51 «Ταμειακά Διαθέσιμα»
ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

Το χρηματικό υπόλοιπο θα πρέπει να αναμορφωθεί όπως αποτυπώνεται κάτωθι:

1.972.216,22 1.666.028,38 -306.187,84

ΚΑΕ	Περιγραφή	Εγκεκριμένο ς ΠΥ	τελικός διαμορφωμένο ς Π/Υ	μεταβολή	παρατηρήσεις
5111.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	789.500,00	980.377,93	190.877,93	
5111.51	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	341.826,20	10.147,99	-331.678,21	
5111.71	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	16.730,93	0,00	-16.730,93	
5112.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες.	17.488,79	0,00	-17.488,79	
5112.51	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για	11.300,00	0,00	-11.300,00	

	πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες.				
5113.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών υπηρεσίας καθαριότητας	0,00	0,00	0,00	
5113.02	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	0,00	74.895,00	74.895,00	λειτουργικά σχολείων,τροχονόμοι
5119.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	0,00	3.922,26	3.922,26	
5119.71	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	135.833,69	805,92	-135.027,77	

5121.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	2.000,00	0,00	-2.000,00	
5121.71	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	0,00	30.451,35	30.451,35	
5122.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες.	53.705,88	21.446,19	-32.259,69	πυροπροστασία,σατ α
5123.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.	0,00	147.166,92	147.166,92	εκλογική, eucf, ebr, κοινοφελής, οαεδ 55-67, ενεργειακό κόστος, σχολικές καθαρίστριες
5123.51	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.	0,00	824,47	824,47	

5123.71	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.	79.025,77	0,00	-79.025,77	
5124.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)	0,00	23.251,31	23.251,31	κέντρο κοινότητας
5125	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας	35.008,92	35.008,92	0,00	ταμείο ανάκαμψης
5129.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	402.296,41	337.730,12	-64.566,29	
5129.51	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	72.082,50	0,00	-72.082,50	
5129.71	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για	15.417,13	0,00	-15.417,13	

την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.				
--	--	--	--	--

IV) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

Στον Κ.Α.Ε. 81 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ των δήμων και νομικών προσώπων, εγγράφεται το σύνολο των απλήρωτων υποχρεώσεων όπως αυτές έχουν διαμορφωθεί την **31.12.2023** μετά την απαλοιφή των προκαταβολών που έχουν δοθεί σε προμηθευτές. Στις περιπτώσεις υποχρεώσεων που έχουν ενταχθεί σε καθεστώς ρύθμισης για αποπληρωμή σε περισσότερα του ενός έτη, στον προϋπολογισμό **2024** εγγράφεται το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί εντός του έτους, όπως αυτό προκύπτει από τη σχετική πράξη πολυετούς ανάληψης υποχρεώσεων.

Κατά την **31/12/2023** βάσει του ισοζυγίου Γ.Λ. τα ΠΟΕ ανέρχονται σε ποσό ύψους **1.380.551,35€ εκ των οποίων το ποσό των 77.203,93€ αφορούν οφειλές ΠΟΕ των ΝΠ του Δήμου.**

Δ. Πραγματικά υπόλοιπα απλήρωτων υποχρεώσεων			
ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΤΟΥ ΚΑΕ 81			
		1.163.057,13	217.494,22
			1.380.551,35

ΚΑΕ	Περιγραφή	αρχικός ΠΥ	ποσό αναμόρφωση	διαμορφωμένος Π/Υ
00.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	99,99	99,99
00.8113.01	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	46.000,00	35.684,24	81.684,24
00.8113.51	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	4.000,00	-2.485,00	1.515,00
00.8115.01	Διάφορα έξοδα	15.000,00	-14.998,64	1,36
00.8115.52	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	500,00	-351,20	148,80
00.8115.71	Διάφορα έξοδα	1.000,00	-961,05	38,95
00.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	4.637,40	4.637,40
00.8116.51	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	103,64	103,64

00.8117	Λοιπά έξοδα	2.000,00	-2.000,00	0,00
00.8144	λοιπές υποχρεωτικές εισφορές	0,00	3.508,62	3.508,62
10.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	12.000,00	-7.369,34	4.630,66
10.8112.51	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	3.000,00	-2.033,34	966,66
10.8113.01	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	60.000,00	-24.265,80	35.734,20
10.8113.51	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	4.153,60	-3.608,00	545,60
10.8115.01	Διάφορα έξοδα	5.000,00	-5.000,00	0,00
10.8115.71	Διάφορα έξοδα	10.000,00	-2.743,01	7.256,99
10.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	14.000,00	-5.249,97	8.750,03
10.8117	Λοιπά έξοδα	5.000,00	-5.000,00	0,00
10.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	9.000,00	14.070,20	23.070,20
15.8111.01	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	15.000,00	-6.117,46	8.882,54
15.8111.51	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.703,76	-4.411,76	1.292,00
15.8112.51	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	10.929,72	-7.947,72	2.982,00
15.8113.01	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	33.000,00	2.870,72	35.870,72
15.8113.51	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	10.000,00	-8.767,44	1.232,56
15.8115.01	Διάφορα έξοδα	25.000,00	-25.000,00	0,00
15.8115.51	Πληρωμές ποχρε'ωσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	20.000,00	-5.004,25	14.995,75
15.8115.71	Διάφορα έξοδα Π.Ο.Ε.	5.730,93	702,36	6.433,29

15.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	7.000,00	56.747,01	63.747,01
15.8117.51	Λοιπά έξοδα	19.427,11	6.611,62	26.038,73
15.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	0,00	19.719,99	19.719,99
15.8121.51	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.500,00	5.353,62	6.853,62
20.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	30.000,00	1.507,26	31.507,26
20.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	60.000,00	50.566,75	110.566,75
20.8115	Διάφορα έξοδα	10.000,00	-10.000,00	0,00
20.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	150.000,00	-56.167,99	93.832,01
20.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	0,00	92.894,29	92.894,29
25.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.500,00	-2.363,30	5.136,70
25.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	50.000,00	-29.044,18	20.955,82
25.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	50.000,00	-15.500,96	34.499,04
25.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	14.000,00	10.901,68	24.901,68
30.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.500,00	-2.332,50	5.167,50
30.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	31.000,00	38.547,14	69.547,14
30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	50.000,00	12.523,15	62.523,15
30.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.000,00	-4.504,00	496,00
30.8122	Έργα	0,00	59.900,08	59.900,08

35.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.500,00	-4.316,89	5.183,11
35.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	30.000,00	-24.000,88	5.999,12
35.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	20.000,00	33.120,20	53.120,20
35.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	15.000,00	-15.000,00	0,00
60.8115.51	Πληρωμές ποικίλων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	7.000,00	-199,66	6.800,34
60.8122.51	Έργα	255.612,01	-255.612,01	0,00
61.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	0,00	3.720,00	3.720,00
61.8122	Έργα	0,00	203.711,74	203.711,74
62.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	2.000,00	8.073,76	10.073,76
62.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	0,00	56.086,66	56.086,66
64.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	15.351,40	15.351,40
64.8123	Μελέτες	0,00	34.025,93	34.025,93
70.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	15.000,00	-4.591,03	10.408,97
70.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	3.402,15	3.402,15

Ε. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

6.723.272,92 715.799,69 7.439.072,61

ΚΑΕ	Περιγραφή	Αρχικός ΠΥ	ποσό αναμόρφωσης	διαμορφωμένος Π/Υ	παρατηρήσεις
-----	-----------	------------	---------------------	----------------------	--------------

0611.01	ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν 1828/89)	3.313.418,88	494.910,24	3.808.329,12	
0619.03	ΚΑΠ για λοιπά τακτικά έσοδα - για κάλυψη δαπανών αποκομιδής απορριμάτων	0,00	1.069,79	1.069,79	
1322.51	Επιχορήγηση των Δήμων και των Νομικών Προσώπων αυτών για προσαρμογή λειτουργούντων δημοτικών βρεφικών, παιδικών και βρεφονηπιακών σταθμών στις προδιαγραφές του νέου θεσμικού πλαισίου αδειοδότησης σύμφωνα με τις διατάξεις του π.δ. 99/2017 (ΑΔΑ:ΡΙΔΝ46ΜΤΛ6-ΟΜΝ)	0,00	150.000,00	150.000,00	
1329.06	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ: ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ & ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΗ ΑΣΤΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΧΩΡΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ	184.254,04	5,00	184.259,04	

	ΒΡΙΑΛΗΣΣΙΩΝ (ΑΔΑ: ΩΝΓΔ46Ψ844-56Η)				
4129.53	Είσπραξη κρατήσεων 0,10% υπέρ ενιαίας αρχής δημοσίων συμβάσεων κ.α.	200,00	-200,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8229.53
4129.62	Ειδική εισφορά ΤΠΔΥ 1% Ν.3986/11	650,00	-650,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8229.62
4131.03	Ασφαλιστικές εισφορές-ΙΚΑ	1.800.000,00	620.000,00	2.420.000,00	ισοσκέλιση με καε 00.8231.03
4131.53	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία - ΙΚΑ	400.000,00	-400.000,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8231.53
4131.54	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία - ΜΤΠΥ	2.200,00	-2.200,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8231.54
4131.61	Ειδική εισφορά Αλληλεγγύης 2% Ν. 3986/11	7.500,00	-7.500,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8231.61
4131.65	Ασφαλιστικές εισφορές ΟΑΕΔ 1% Ν. 3986/11	1.500,00	-1.500,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8231.65
4131.66	Ασφαλιστικές εισφορές ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ (άρθρο 29 Ν. 3986/11)	150,00	-150,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8231.66

4131.71	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία ΙΚΑ	220.000,00	-220.000,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8231.71
4131.78	Ειδική εισφορά ΟΑΕΔ 1% Ν. 3986/11	8.000,00	-8.000,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8231.78
4131.79	Ειδική εισφορά αλληλεγγύης	700,00	-700,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8231.79
4141.01	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων Τ.Π.Δ.	25.000,00	13.000,00	38.000,00	ισοσκέλιση με καε 00.8241.01
4141.02	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΑΧ.ΤΑΜΙΕΥΤΗΡΙΟΥ	15.000,00	4.100,00	19.100,00	ισοσκέλιση με καε 00.8241.02
4141.51	Δάνειο ΤΠ & Δ	13.000,00	-13.000,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8241.51
4141.52	Δάνειο Ταχ. Ταμιευτήριο	4.100,00	-4.100,00	0,00	ισοσκέλιση με καε 00.8241.52
4149.05	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων Είσπραξη κρατήσεων υπέρ Συλλόγου Εργαζομένων	7.000,00	1.700,00	8.700,00	ισοσκέλιση με καε 00.8242.05
4149.10	Κράτηση υπέρ Συλλόγου Εργαζομένων ΚΕΠ		500,00	500,00	00.8242.10
4149.51	Κρατήσεις στις αποδοχές για τον	1.700,00	-1.700,00	0,00	00.8242.51

	Σύλλογο Εργαζομένων				
4149.52	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων - Κρατήσεις από αχρεωστήτως καταβληθέντα	3.000,00	-3.000,00	0,00	00.8242.52
4149.70	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	600,00	-600,00	0,00	00.8242.53
4149.71	Είσπραξη κρατήσεων 0,10% υπέρ της Ενιαίας Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων	300,00	-300,00	0,00	00.8242.70
4219	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	715.000,00	140.793,03	855.793,03	

ΣΤ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

6.759.178,61	49.682,45	6.808.861,06
--------------	-----------	--------------

ΚΑΕ	Περιγραφή	αρχικός ΠΥ	ποσό αναμόρφωσης	διαμορφωμένος Π/Υ
00.6122	Αποζημίωση και έξοδα κίνησης δημοτικών συμβούλων (άρθρο 140 ΚΔΚ)	0,00	36.525,72	36.525,72
00.6126.17	Εργοδοτικές εισφορές Αντιδημάρχων ΕΦΚΑ	14.676,00	2.620,64	17.296,64
00.6431.04	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων του Δήμου - ΑΘΗΝΑΪΚΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΟ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ ΕΙΔΗΣΕΩΝ Α.Ε.	0,00	744,00	744,00

00.6443.01	Δαπάνες δεξιώσεων εθνικών ή τοπικών εορτών (Καθαρά Δευτέρα)	0,00	3.955,00	3.955,00
00.6463.01	Εξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	9.500,00	3.500,00	13.000,00
00.6492.01	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	1.000,00	7.000,00	8.000,00
00.6495.03	Δαπάνες ΚΤΕΟ	2.000,00	-2.000,00	0,00
00.6495.09	Υπηρεσίες περιοδικού τεχνικού ελέγχου οχημάτων	0,00	3.100,00	3.100,00
00.6521	Τόκοι Δανείων εσωτερικού	265.506,34	35,65	265.541,99
00.6526	Χρεολύσια δανείων εσωτερικού	903.612,84	-303.506,40	600.106,44
00.6721.03	Εισφορά υπέρ συνδέσμου 21 ΟΤΑ.	9.000,00	221,52	9.221,52
00.8231.03	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών -ΙΚΑ	1.800.000,00	620.000,00	2.420.000,00
00.8231.53	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών - ΙΚΑ	400.000,00	-400.000,00	0,00
00.8231.54	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών	2.200,00	-2.200,00	0,00
00.8231.61	Απόδοση Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης 2% Ν.3986/11	7.500,00	-7.500,00	0,00
00.8231.62	Απόδοση Ειδικής Εισφοράς ΤΠΔΥ 1% Ν.3986/11	650,00	-650,00	0,00

00.8231.65	Απόδοση Ειδικής Εισφοράς ΟΑΕΔ 1% Ν.3986/11	1.500,00	-1.500,00	0,00
00.8231.66	Ασφαλιστικές εισφορές ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ (άρθρο 29 Ν. 3986/11).	150,00	-150,00	0,00
00.8231.71	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών ΙΚΑ	220.000,00	-220.000,00	0,00
00.8231.78	Απόδοση ειδικής εισφοράς ΟΑΕΔ 1% Ν3986/11	8.000,00	-8.000,00	0,00
00.8231.79	Απόδοση φμυ-ειδικης εισφοράς αλληλεγγύης	700,00	-700,00	0,00
00.8241.01	Απόδοση κρατήσεων στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων ΤΠΔ	25.000,00	13.000,00	38.000,00
00.8241.02	Απόδοση κρατήσεων στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων Ταχυδρομικού Ταμιευτηρίου	15.000,00	4.100,00	19.100,00
00.8241.51	Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων - Δάνειο ΤΠ&Δ	13.000,00	-13.000,00	0,00
00.8241.52	Λοιπές εισπράξεις υπέρ - Δάνειο Ταχ. Ταμιευτήριο	4.100,00	-4.100,00	0,00
00.8242.05	Απόδοση κρατήσεων υπέρ Συλλόγου Εργαζομένων	7.000,00	1.700,00	8.700,00
00.8242.10	Απόδοση κράτησης υπέρ Συλλόγου Εργαζομένων ΚΕΠ	0,00	500,00	500,00
00.8242.51	Λοιπές κρατήσεις υπερ τρίτων - Κρατήσεις στις αποδοχές για το Σύλλογο εργαζομένων	1.700,00	-1.700,00	0,00

00.8242.52	Λοιπές κρατήσεις υπερ τρίτων - Κρατήσεις από αχρεωστήτως καταβληθέντα	3.000,00	-3.000,00	0,00
00.8242.53	Αποδοση λοιπών κρατήσεων υπέρ τρίτων (0,10% υπερ ενιαίας αρχής δημοσίων συμβάσεων κ.α.)	200,00	-200,00	0,00
00.8242.70	Λοιπές κρατήσεις υπερ τρίτων	600,00	-600,00	0,00
00.8242.71	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων. Απόδοση κρατήσεων 0,10% υπέρ της Ενιαίας Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων	300,00	-300,00	0,00
10.6115.01	Αμοιβές ορκωτών λογιστών.	30.000,00	-10.000,00	20.000,00
10.6142.19	Πιστοποίηση ανελκυστήρια δημοτικού καταστήματος	350,00	-350,00	0,00
10.6142.20	Προσαρμογή και επέκταση της τυποποίησης διαδικασιών της οικονομικής λειτουργίας του Δήμου	7.500,00	8.000,00	15.500,00
10.6142.57	Διαμόρφωση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2023 και παρακολούθηση διπλογραφικού συστήματος χρήσης 2024	7.000,00	-2.500,00	4.500,00
10.6142.73	Αμοιβή ορκωτού λογιστή	2.500,00	-2.500,00	0,00
10.6142.74	Τεχνική υποστήριξη ιστοσελίδας	500,00	-500,00	0,00

10.6245.51	LEASING φωτοτυπικού μηχανήματος	5.280,00	1.812,80	7.092,80
10.6253.01	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	1.100,00	700,00	1.800,00
10.6262.01	Επισκευή και βελτίωση των ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων Δημοτικών κτηρίων	37.200,00	-37.200,00	0,00
10.6265.05	Συντήρηση τηλεφωνικού κέντρου	0,00	1.500,00	1.500,00
10.6266.52	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	11.500,00	-11.500,00	0,00
10.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	1.200,00	300,00	1.500,00
10.6662.03	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού για συντήρηση & επισκευή για δημοτικά κτίρια και κοινόχρηστους χώρους	0,00	34.100,00	34.100,00
10.7135.04	Προμήθεια πυροσβεστήρων δημοτικών κτηρίων.	3.000,00	-3.000,00	0,00
10.7135.32	Προμήθεια τηλεφωνικών συσκευών	0,00	1.000,00	1.000,00
10.7336.02	Αντικατάσταση σωληνώσεων και παρελκόμενου εξοπλισμού του υδραυλικού δικτύου ψύξης - θέρμανσης του δημοτικού καταστήματος	0,00	81.000,00	81.000,00
15.6041.71	Τακτικές αποδοχές έκτακτου προσωπικού (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών,	205.000,00	19.815,56	224.815,56

	γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)			
15.6054.51	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΟΑΕΔ	2.500,00	13.519,60	16.019,60
15.6063.00	Λοιπές παροχές σε είδος (ένδυση εργατοτεχνικού προσωπικού κλπ)	3.500,00	3.500,00	7.000,00
15.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος (γάλα κλπ)	11.476,05	3.036,10	14.512,15
15.6063.51	Προμήθεια γάλακτος για το προσωπικό του Ν.Π.Δ.Δ.	26.171,76	-9.326,64	16.845,12
15.6236.71	Λοιπά μισθώματα	2.000,00	-2.000,00	0,00
15.6236.72	Μίσθωση στολών για αθλητικές και πολιτιστικές δραστηριότητες	3.000,00	-1.000,00	2.000,00
15.6253.51	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	700,00	-700,00	0,00
15.6262.02	Εργασία συντήρησης υποσταθμού κλειστού γυμναστηρίου Βριλησίων	1.000,00	14.000,00	15.000,00
15.6262.05	Εποπτεία και συντήρηση παιδικών χαρών	10.000,00	20.000,00	30.000,00
15.6262.72	Συντήρηση και επισκευή τάπητα γηπέδου ποδοσφαίρου	0,00	30.000,00	30.000,00
15.6265.52	Συντήρηση - αναγόμωση των πυροσβεστήρων	3.000,00	-3.000,00	0,00
15.6265.73	Συντήρηση και επισκευή κλιματιστικών μονάδων κλειστού γυμναστηρίου	2.000,00	-2.000,00	0,00

15.6279.71	Εργασίες απολύμανσης εγκαταστάσεων	3.000,00	-3.000,00	0,00
15.6321.51	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	300,00	-300,00	0,00
15.6462.71	Δημοσίευση προκηρύξεων	3.500,00	-3.500,00	0,00
15.6471.72	Εξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων. (Λοιπές δαπάνες)	3.000,00	-3.000,00	0,00
15.6472.71	Προμήθεια ειδών σίτισης για το καλοκαιρινό camp	30.269,31	-7.243,30	23.026,01
15.6481.54	Εξοδα λειτουργίας συσσιτίων - Προμήθεια ειδών Οπωρολαχανοπωλείου	15.455,34	400,00	15.855,34
15.6481.55	Εξοδα λειτουργίας συσσιτίων - Προμήθεια ειδών Παντοπωλείου	30.479,16	5.532,29	36.011,45
15.6611.54	Προμήθεια ειδών ψυχαγωγίας	2.000,00	2.000,00	4.000,00
15.6611.55	Προμήθεια εποπτικών μέσων	2.000,00	3.000,00	5.000,00
15.6631.51	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού	1.000,00	500,00	1.500,00
15.6634.51	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	5.000,00	45.000,00	50.000,00
15.6662.75	Προμήθεια φωτιστικών ασφαλείας ' και άλλων λαμπτήρων	2.000,00	-2.000,00	0,00
15.6662.76	Προμήθεια υλικών αναβάθμισης εγκαταστάσεων ανοιχτού θεάτρου	3.000,00	-3.000,00	0,00

15.7135.41	Προμήθεια εξοπλισμού για το πρόγραμμα διαχείρισης αδέσποτων ζώων	0,00	1.000,00	1.000,00
15.7135.34	Προμήθεια και τοποθέτηση διαχωριστικών γραφείων	0,00	6.000,00	6.000,00
15.7135.72	Προμήθεια πάγιου υλικού πολιτιστικών δραστηριοτήτων	2.000,00	-2.000,00	0,00
20.6142.13	Υλοποίηση ολοκληρωμένου προγράμματος περιβαλλοντικής εκπαίδευσης και ενημέρωσης για την Διαλογή στην Πηγή (ΔσΠ) στον Δήμο Βριλησίων	24.800,00	-24.800,00	0,00
20.6142.26	Αναβάθμιση - συντήρηση συστήματος ασύρματης επικοινωνίας του στόλου των οχημάτων	8.500,00	3.900,00	12.400,00
20.6142.33	Υπηρεσίες αποκομιδής κλαδιών	5.000,00	-5.000,00	0,00
20.6142.34	Υπηρεσίες τεμαχισμού κλαδεμάτων	10.000,00	-10.000,00	0,00
20.6142.35	Εργασίες επισκευής και συντήρησης κάδων απορριμμάτων	10.000,00	-10.000,00	0,00
20.6264.04	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΥΠΕΡΚΑΤΑΣΚΕΥΩΝ ΕΛΑΦΡΩΝ ΟΧΗΜΑΤΩΝ (ΑΛΑΤΙΕΡΑ, ΛΕΠΙΔΑ ΑΠΟΧΙΟΝΙΣΜΟΥ)	4.000,00	1.000,00	5.000,00

20.6279.04	Διαχείριση Ανακυκλώσιμων Αποβλήτων	22.000,00	-6.820,00	15.180,00
20.6277.01	Μεταφορά ανακυκλώσιμων αποβλήτων (ΑΕΚΚ, ογκώδη κτλ)	0,00	6.820,00	6.820,00
20.6633.02	Προμήθεια ειδικών καθαριστικών για πλύσιμο κάδων	5.000,00	10.000,00	15.000,00
20.6662.01	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού για συντήρηση & αποκατάσταση φθορών (λαμπτήρες , φωτιστικά κλπ.)	5.000,00	-1.900,00	3.100,00
20.6699.05	Προμήθεια αναλωσίμων βαρέων οχημάτων (μαρκούτσια)	0,00	8.000,00	8.000,00
20.7135.09	Προμήθεια κάδων.	5.000,00	20.000,00	25.000,00
20.7135.40	Προμήθεια εξοπλισμού (φορητών τερματικών “QR readers”, ζυγαριών κλπ.) για την υλοποίηση του προγράμματος διαχείρισης απορριμμάτων Πόρτα Πόρτα	3.000,00	-3.000,00	0,00
25.6022.00	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	1.700,00	512,84	2.212,84
25.6213	Υδρευση παραγωγικής διαδικασίας	1.600.000,00	-312.065,40	1.287.934,60

25.7135.05	Προμήθεια ηλεκτροπαραγωγών ζευγών (Η/Ζ) για τα αντλιοστάσια του Δήμου	10.000,00	90.000,00	100.000,00
30.6054.02	Εργοδοτικές εισφορές Μαθητείας ΕΠΑΛ	131,00	542,20	673,20
30.6117.04	ΑΜΟΙΒΗ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΔΟΜΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΠΑΙΔΙΚΟ ΣΤΑΘΜΟ ΣΤΗΝ ΟΔΟ ΔΙΟΣ	0,00	3.000,00	3.000,00
30.6142.38	Πιστοποίηση ανελκυστήρων των κτηρίων του Δήμου	0,00	10.000,00	10.000,00
30.6261.04	Συντήρηση και Επισκευή οικοδομικών στοιχείων των κτηρίων του Δήμου	0,00	20.000,00	20.000,00
30.6261.03	Συντήρηση κτιρίων του Δήμου	0,00	50.000,00	50.000,00
30.6262.13	Συντήρηση και Επισκευή των Ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων των κτηρίων του Δήμου	0,00	37.200,00	37.200,00
30.6262.14	Συντήρηση ανελκυστήρων των κτηρίων του Δήμου	0,00	37.200,00	37.200,00
30.6262.15	Συντήρηση και επισκευή συστήματος κεντρικού ελέγχου κλιματισμού του 4ου παιδικού σταθμού	0,00	7.000,00	7.000,00
30.6265.01	Συντήρηση - αναγόμωση πυροσβεστήρων.	3.000,00	9.000,00	12.000,00
30.7131.02	Προμηθεια Ψύκτη για τον Κλιματισμό του Κτηρίου Κοινωνικής Φροντίδας του Δήμου	0,00	55.000,00	55.000,00

30.7135.18	Προμήθεια πυροσβεστήρων για τα κτηρια του Δήμου	0,00	2.000,00	2.000,00
30.7324.07	Ανακασκευή πεζοδρομίων Κοινόχρηστων Χώρων του Δήμου	0,00	50.000,00	50.000,00
35.6142.19	Υπηρεσίες διαμόρφωσης-εξυγίανσης επιφανειών πάρκου	5.000,00	-5.000,00	0,00
35.6262.01	Αποχλόαση αλσών και ρεμάτων για λόγους πυρασφάλειας	20.000,00	-5.000,00	15.000,00
35.6264.01	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων(μηχανές κήπων)	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
35.6644	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για λοιπές ανάγκες	14.820,00	2.000,00	16.820,00
35.6699.01	Λοιπά αναλώσιμα ανταλλακτικά μηχανημάτων (αλυσίδες, μισινέζες κ.λ.π.)	4.000,00	1.000,00	5.000,00
35.6699.03	Λοιπά αναλώσιμα (τσουγκράνες,τσάπες, συρματόσκουπες κ.λ.π.)	2.000,00	1.000,00	3.000,00
35.6699.05	Προμήθειες αναλωσίμων για μηχανές πρασίνου.	2.000,00	1.000,00	3.000,00
35.7135.01	Προμήθεια αλυσοπρίονων, χλοοκοπτικών μηχανών, θαμνοκοπτικών, φυσητήρων και λοιπών μηχανημάτων πρασίνου	2.000,00	4.000,00	6.000,00

60.7135.02	Προμήθεια συστήματος προτεραιοποίησης για τον Εκσυγχρονισμό των ΚΕΠ	40.176,00	-40.176,00	0,00
60.7311.01	ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΚΑΙΝΙΣΗΣ ΠΡΟΣΒΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΧΩΡΩΝ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΓΙΑ ΑμΕΑ ΣΤΑ ΣΧΟΛΕΙΑ Α' ΒΑΘΜΙΑΣ ΚΑΙ Β' ΒΑΘΜΙΑΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ	0,00	40.176,00	40.176,00
60.7311.51	Εργασίες αναβάθμισης παιδικών σταθμών Δήμου Βριλησίων	0,00	255.612,01	255.612,01
61.7331.01	"ΕΠΕΜΒΑΣΕΙΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗΣ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΚΤΗΡΙΩΝ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ", με Κωδικό ΟΠΣ 5072539 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα "Αττική 2014 - 2013", στα πλαίσια του Ε.Σ.Π.Α. 2014 - 2020.	595.674,81	-203.711,74	391.963,07
62.7131.01	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ II: "Προμήθεια απορριμματοφόρων οχημάτων, μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού" ΑΔΑ 6Ψ0Ι46ΜΤΛ6-ΨΒΨ	150.000,00	42.200,00	192.200,00

Ζ. ΕΛΕΓΧΟΣ ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗΣ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

- 1. υπηρεσία καθαριότητας
ΕΣΟΔΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ
Εισπραχθέντα έσοδα**

0311	3.229.174,66
0125	20.000,00
0313.02	500,00
2111	768.079,22
3211	433.012,51
2119.005	19.000,00
αρχικό σύνολο	4.469.766,39
0441	216.956,71
0612	166.650,00
5122.01 (ΚΑΠ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΠΟΕ)	9.027,19
5129	337.730,12
τελικό σύνολο	5.200.130,41

Δαπάνες	Τελικό ποσό ανταποδοτικής	Χρηματοδ.	Σύνολο
----------------	--------------------------------------	------------------	---------------

Λειτουργικές Δ. (20.6)	3.807.910,62	1.000,00	3.808.910,62
Επενδύσεις (20.7)	1.072.552,13		1.072.552,13
Ανεξόφλητες υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα πληρωθούν το 2021 (20.81)	328.800,31		328.800,31
Πρόβλεψη μη είσπραξης (20.8511)	412.843,99		412.843,99
00.6495.02	25.000,00		25.000,00
σύνολο	5.647.107,05		5.648.107,05

Βάσει των ανωτέρω προκύπτει αρνητική απόκλιση ποσό ύψους **1.177.340,66 €** η οποία ξεπερνά την επιτρεπόμενη απόκλιση του 10% δηλαδή το ποσό των **446.976,64€ (4.469.766,39€ *10%)** που ορίζει το έγγραφο με αριθμό 3995/2017. Λαμβάνοντας υπόψη τη διάταξη του άρθρου 15 του Ν.4915/22 στην οποία ορίζεται ότι «Σε περιπτώσεις αδυναμίας κάλυψης λειτουργικών ή επενδυτικών αναγκών των υπηρεσιών ανταποδοτικού χαρακτήρα, κατά την κατάρτιση και εκτέλεση του προϋπολογισμού του έτους 2022, η οικονομική επιτροπή του δήμου δύναται να συντάσσει το σχέδιο του προϋπολογισμού, ή να εισηγείται την αναμόρφωση αυτού, με μεταφορά πάσης φύσεως ανειδίκευτων πιστώσεων, συμπεριλαμβανομένων των εσόδων της παρ. 1, ώστε να διασφαλίζεται η εύρυθμη λειτουργία των υπηρεσιών αυτών. Η απόφαση της οικονομικής επιτροπής και η σχετική απόφαση τεχνικού προγράμματος, όπου απαιτείται, αποτελούν δεσμευτική εισήγηση για την κατάρτιση ή αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία εγκρίνεται υποχρεωτικά από το οικείο Δημοτικό Συμβούλιο.για να ισοσκελισθεί η ανταποδοτική υπηρεσία». Εν συνεχεία, με το άρθρο 35 του ν. 5056/23 η ανωτέρω διάταξη ισχύει και για τους Π/Υ και αναμορφώσεις του έτους 2024», .μπορούμε να χρησιμοποιήσουμε ποσό από το ΤΑΠ (ΚΑΕ 0441), την ΚΑΠ επενδυτικών (ΚΑΕ 0612), την ΚΑΠ επενδυτικών ΠΟΕ (ΚΑΕ 5122.01) και τα ανειδίκευτα μας (ΚΑΕ 5129) συνολικό ποσό ύψους **730.364,02€** προς κάλυψη αναγκών της ανταποδοτικής υπηρεσίας διαμορφώνοντας την τελική αρνητική απόκλιση στο ποσό των **446.976,64 €**, η οποία είναι εντός του 10%, ήτοι 10% του ποσού των **446.976,64€ (4.469.766,39*10%)** .

2. υπηρεσία ύδρευσης**Έσοδα ύδρευσης**

Εισπραχθέντα έσοδα	
0321	87.000,00
0322	1.551.210,49
0332	150,00
0341	30.000,00
0343	15.000,00
2112	400.000,00
2113	300,00 €
2114	40.000,00 €
3212	1.323.361,10 €
3214	24.728,87 €
Σύνολο	3.471.750,46 €

Έξοδα ύδρευσης

Δαπάνες	Τελικό ποσό ανταποδοτικής	Χρηματοδοτούμενα.	Σύνολο έτους
Λειτουργικές (25.60)	1.954.503,30	-	1.954.503,30
Επενδύσεις (25.70)	214.578,75	2.000,00	216.578,75
Ανεξόφλητες υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα πληρωθούν το 2022 (25.81)	85.493,24	-	85.493,24

Πρόβλεψη μη είσπραξης (25.8511)	869.486,11	-	869.486,11
00.6142.13	16.864,00		16.864,00
00.6221.01	74.400,00		74.400,00
00.6222	49.000,00		49.000,00
Σύνολο	3.264.325,40	-	3.266.325,40

Βάσει των ανωτέρω προκύπτει θετική απόκλιση ποσό ύψους **207.425,06 €** η οποία έχει ήδη χρησιμοποιηθεί για την κάλυψη άλλων αναγκών του Π/Υ με σκοπό την ισοσκέλιση του βάσης της διάταξη του άρθρου 30 του Ν.4917/22 στην οποία ορίζεται ότι «Κατά παρέκκλιση της παρ. 1 του άρθρου 1 του ν. 25/ 1975 (Α' 74), περί της χρήσης του ενιαίου ανταποδοτικού τέλους καθαριότητας και φωτισμού, έως την 30ή.6.2022, οι δήμοι μπορούν να χρησιμοποιούν έσοδα από ανταποδοτικά και πάσης φύσεως τέλη και δικαιώματα για την κάλυψη άλλων αναγκών τους, συμπεριλαμβανομένης της ισοσκέλισης ανταποδοτικών υπηρεσιών τους, κατά την κατάρτιση ή αναμόρφωση του προϋπολογισμού τους. Η απόφαση της οικονομικής επιτροπής και η σχετική απόφαση τεχνικού προγράμματος, όπου απαιτείται, αποτελούν δεσμευτική εισήγηση για την κατάρτιση ή αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία εγκρίνεται υποχρεωτικά από το οικείο Δημοτικό Συμβούλιο.». Εν συνεχεία, με το άρθρο 35 του ν. 5056/23 η ανωτέρω διάταξη ισχύει και για τους Π/Υ και αναμορφώσεις του έτους 2024»,.

Η. Αποθεματικό

Επομένως βάσει των ανωτέρω πινάκων, προκύπτει αποθεματικό ύψους 11.666,67€(ομάδα 9) το οποίο δεν ξεπερνά το 5% των προϋπολογισθέντων ποσών των τακτικών εσόδων ως κάτωθι:

0	12.414.597,00
21	1.614.447,38
σύνολο	14.029.044,38
5%	701.452,22

αρχικό αποθεματικό	11.665,67
-----------------------	-----------

μεταβολή εσόδων	893.744,37
μεταβολή εξόδων	893.744,37
τελικό αποθεματικό	11.665,67

Για τον παραπάνω λόγο καλείται η Δημοτική Επιτροπή να εγκρίνει την 1η αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 και κατόπιν να εισηγηθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο να εγκρίνει την 1η αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2024.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπ' όψιν της:

- Την εισήγηση του προέδρου
- Την υπ' αρ. πρωτ. 3255/22.2.24 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών
- Τις κείμενες διατάξεις
- Τις διατάξεις της παρ. 1, του άρθρου 26, του ν. 5056/2023
- Τις διατάξεις του άρθρου 74Α, του Ν.3852/10, όπως προστέθηκε με την παρ.8, του Ν.5056/2023 και ισχύει
- Το άρθρο 72, του Ν. 3852/2010, όπως έχει τροποποιηθεί με τους Ν. 4623/2019, Ν. 4635/2019 και Ν. 4674/20 και όπως αντικαταστάθηκε από την παρ.1 του άρθρου 40, του Ν. 4735/20 και στη συνέχεια από το άρθρο 37, του Ν.4915/2022 και το άρθρο 31, του Ν.5013/2023 και ισχύει
- Την υπ' αριθμ. 108/2019 εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ
- Την υπ' αριθμ. 186/2023 (ΑΔΑ: ΡΤ8ΞΩ9Ρ-ΒΚΤ) Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Βριλησίων οικ. έτους 2024
- Την αριθμ. 487/2020 εγκύκλιο του ΥΠΕΣ με θέμα: Εφαρμογή των διατάξεων της παρ. 1, του αρ. 160, «Διάρκεια της ισχύος του προϋπολογισμού» του ν.3463/2006 από τους δήμους και της παρ. 10 του αρ. 78 του ν. 4172/2013 από τις περιφέρειες
- Τις παρατηρήσεις και επισημάνσεις των Δημοτικών Συμβούλων και τακτικών μελών της Δημοτικής Επιτροπής :
 - κ. Χρηστάκης Αναστάσιος ανέφερε τις αλλαγές οι οποίες θα γίνουν στα κάτωθι κωδικούς:
Ο κ.α. **15.6262.05** εμποτεία και συντήρηση παιδικών χαρών θα ονομαστεί σε «συντήρηση παιδικών χαρών»
Ο κ.α. **20.6142.42** Συντήρηση Συστημάτων Διαβαθμισμένης Συμπίεσης θα ονομαστεί σε «Συντήρηση και Επισκευή Συστημάτων Διαβαθμισμένης Συμπίεσης »
Ο κ.α. **20.6264.04** «Επισκευή και Συντήρηση Λεπίδας Εκχιονισμού» θα ονομαστεί σε Συντήρηση και Επισκευή Υπερκατασκευών Ελαφρών Οχημάτων (αλατιέρα, λεπίδα αποχιονισμού)
και μετά από διαλογική συζήτηση όπως αυτή έχει καταγραφεί στα ηχογραφημένα πρακτικά

Αποφασίζει
Με πέντε (5) θετικές ψήφους
(Ο Δημοτικός Σύμβουλος και μέλος της Δημοτικής Επιτροπής κ. Βαφειάδης
Κωνσταντίνος έδωσε αρνητική ψήφο και η Δημοτική Σύμβουλος και μέλος της Δημοτικής
Επιτροπής κα. Παπαχριστοδούλου Μαρίνα δήλωσε παρών)

1. Εγκρίνει την Πρώτη (1η) Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού του Δήμου Βριλησίων οικονομικού έτους 2024 ως αυτή παρατίθεται κατωτέρω, ως αναπόσπαστο στοιχείο.
2. Προωθεί τη σχετική απόφαση προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 50/2024

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως κατωτέρω.

Ο Πρόεδρος της
Δημοτικής Επιτροπής

Ιωάννης Πισιμίσης

Τα Μέλη

Δημαράς Θεόδωρος- Ερνέστος (Ακης)
Σταματελόπουλος Νικήτας
Χρηστάκης Αναστάσιος (Τάσος)
Δημητρίου Αναστάσιος (Τάσος)
Βαφειάδης Κωνσταντίνος
Παπαχριστοδούλου Μαρίνα

ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΡΟΣ ΕΓΚΡΙΣΗ ΜΕ ΕΙΚΟΝΑ ΑΥΞΟΜΕΙΩΣΗΣ

ΗΜ/ΝΙΑ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ: 23/02/2024 ΑΡΙΘΜΟΣ: 2

ΓΕΝΙΚΗ ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ: 2η αναμόρφωση (υποχρεωτική)

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΠΡΟ ΤΗΣ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ 1.665,67

1 ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ

A/A	K.A.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Κ.Α. ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΠΡΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΜΕΤΑΒ. ΠΟΣΩΝ Κ.Α. ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΝΑΜ/ΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΜΕ ΤΡΕΧ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
1	0611.01	ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν 1828/89)	3.313.418,88	494.910,24	3.808.329,12
2	0619.03	ΚΑΠ για λοιπά τακτικά έσοδα	0,00	1.069,79	1.069,79
3	1322.51	Επιχορήγηση των Δήμων και των Νομικών Προσώπων αυτών για προσαρμογή λειτουργούντων δημοτικών βρεφικών, παιδικών και βρεφονηπιακών σταθμών στις προδιαγραφές του νέου θεσμικού πλαισίου αδειοδότησης σύμφωνα με τις διατάξεις του π.δ. 99/2017 (ΑΔΑ:ΡΙΔΝ46ΜΤΛ)	0,00	150.000,00	150.000,00
4	1329.06	ΠΡΑΣΙΝΟ ΤΑΜΕΙΟ: ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ & ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΗ ΑΣΤΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΧΩΡΟΥ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΑΝΣΣΙΩΝ (ΑΔΑ: ΩΝΓΔ46Ψ844-56Η)	184.254,04	5,00	184.259,04
5	3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	360.456,06	72.556,45	433.012,51
6	3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	904.839,38	418.521,72	1.323.361,10
7	3215	Τέλος ακίνητης περιουσίας	67.399,89	13.162,95	80.562,84
8	3218	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	196.523,64	16.636,66	213.160,30
9	3219.01	Εσοδα από τέλη κατάληψης κοιν. χώρων	182.169,86	4.420,01	186.589,87
10	3219.03	Εσοδα από μισθώματα	231.329,74	22.771,06	254.100,80
11	3219.04	Τακτικά έσοδα από Φ.Η.Χ.	98.036,26	9.469,54	107.505,80
12	3219.06	Φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις (ΦΠΑ 13%)	110.084,77	54.411,52	164.496,29
13	3219.09	Φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις (χαρτόσημο μισθωμάτων)	6.487,47	822,24	7.309,71
14	3221.02	Εκτακτα γενικά έσοδα. (Πρόστιμα τελών κατάληψης)	263.677,27	3.535,04	267.212,31
15	3221.03	Εκτακτα γενικά έσοδα (παραβάσεις ΚΟΚ)	97.920,46	6.584,82	104.505,28
16	3221.04	Εκτακτα γενικά έσοδα (πρόστιμα τέλους 2-5%).	5.501,85	5.422,74	10.924,59
17	3221.05	Εκτακτα γενικά έσοδα απο Δημοτικά τέλη, Δημοτικό φόρο και Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	166.576,52	3.336,19	169.912,71
18	3221.06	Λοιπά έκτακτα έσοδα που δεν μπορούν να ενταχθούν στις ανωτέρω τάξεις(Τεύχη κ.λ.π./)	15.430,21	5.652,96	21.083,17
19	4131.03	Ασφαλιστικές εισφορές-ΙΚΑ	1.800.000,00	620.000,00	2.420.000,00
20	4141.01	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων Τ.Π.Δ.	25.000,00	13.000,00	38.000,00
21	4141.02	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του TAX.TAMIEYTHPIOY	15.000,00	4.100,00	19.100,00
22	4149.05	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων Είσπραξη κρατήσεων υπέρ Συλλόγου Εργαζομένων	7.000,00	1.700,00	8.700,00
23	4149.10	Κράτηση υπέρ Συλλόγου Εργαζομένων ΚΕΠ	0,00	500,00	500,00
24	4219	Επιστροφή εν γένει χρημάτων	715.000,00	140.793,03	855.793,03
25	5111.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	789.500,00	190.877,93	980.377,93

26	5113.02	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών της υπηρεσίας ύδρευσης	0,00	74.895,00	74.895,00
27	5119.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	0,00	3.922,26	3.922,26
28	5121.71	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	0,00	30.451,35	30.451,35
29	5123.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.	0,00	147.166,92	147.166,92
30	5123.51	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.	0,00	824,47	824,47
31	5124.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)	0,00	23.251,31	23.251,31
ΠΟΣΟ ΕΣΟΔΩΝ:				2.534.771,20	

2 ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ

A/A	K.A.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Κ.Α. ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΠΡΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΜΕΤΑΒ. ΠΟΣΩΝ Κ.Α. ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΝΑΜ/ΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΜΕ ΤΡΕΧ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
1	0111	Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθ. 192 ΚΔΚ)	20.400,00	-7.000,00	13.400,00
2	0441.01	Τέλος ακίνητης περιουσίας	860.000,00	-91.958,03	768.041,97
3	0511	Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθρο 10 Ν 1080/80)	2.051.400,00	-100.000,00	1.951.400,00
4	3214	Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	25.273,39	-544,52	24.728,87
5	3219.08	Φόροι και λοιπές επιβαρύνσεις (ΦΠΑ 24%)	821,46	-132,72	688,74
6	3221.01	Αποζημίωση καταβληθείσα για λογαριασμό των υπόχρεων, λόγω προσκύρωσης ή ρυμοτόμησης ακινήτων (άρθρο 26 Ν 1828/89)	20.218,58	-214,48	20.004,10
7	4129.53	Είσπραξη κρατήσεων 0,10% υπέρ ενιαίας αρχής δημοσίων συμβάσεων κ.α.	200,00	-200,00	0,00
8	4129.62	Ειδική εισφορά ΤΠΔΥ 1% Ν.3986/11	650,00	-650,00	0,00
9	4131.53	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία - ΙΚΑ	400.000,00	-400.000,00	0,00
10	4131.54	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία - ΜΤΠΥ	2.200,00	-2.200,00	0,00
11	4131.61	Ειδική εισφορά Αλληλεγγύης 2% Ν. 3986/11	7.500,00	-7.500,00	0,00
12	4131.65	Ασφαλιστικές εισφορές ΟΑΕΔ 1% Ν. 3986/11	1.500,00	-1.500,00	0,00
13	4131.66	Ασφαλιστικές εισφορές ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ (άρθρο 29 Ν. 3986/11)	150,00	-150,00	0,00
14	4131.71	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία ΙΚΑ	220.000,00	-220.000,00	0,00
15	4131.78	Ειδική εισφορά ΟΑΕΔ 1% Ν. 3986/11	8.000,00	-8.000,00	0,00
16	4131.79	Ειδική εισφορά αλληλεγγύης	700,00	-700,00	0,00
17	4141.51	Δάνειο ΤΠ & Δ	13.000,00	-13.000,00	0,00
18	4141.52	Δάνειο Ταχ. Ταμιευτήριο	4.100,00	-4.100,00	0,00
19	4149.51	Κρατήσεις στις αποδοχές για τον Σύλλογο Εργαζομένων	1.700,00	-1.700,00	0,00
20	4149.52	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων - Κρατήσεις από αχρεωστήτως καταβληθέντα	3.000,00	-3.000,00	0,00
21	4149.70	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	600,00	-600,00	0,00
22	4149.71	Είσπραξη κρατήσεων 0,10% υπέρ της Ενιαίας Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων	300,00	-300,00	0,00
23	5111.51	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	341.826,20	-331.678,21	10.147,99
24	5111.71	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	16.730,93	-16.730,93	0,00

25	5112.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες.	17.488,79	ΑΔΑ: ΨΧ9ΒΩ9Ρ-Ω8Π -17.488,79	0,00
26	5112.51	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες.	11.300,00	-11.300,00	0,00
27	5119.71	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	135.833,69	-135.027,77	805,92
28	5121.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών.	2.000,00	-2.000,00	0,00
29	5122.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες.	53.705,88	-32.259,69	21.446,19
30	5123.71	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.	79.025,77	-79.025,77	0,00
31	5129.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	402.296,41	-64.566,29	337.730,12
32	5129.51	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	72.082,50	-72.082,50	0,00
33	5129.71	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	15.417,13	-15.417,13	0,00

ΠΟΣΟ ΕΣΟΔΩΝ: -1.641.026,83

3 ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ

A/A	K.A.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Κ.Α. ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΠΡΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΜΕΤΑΒ. ΠΟΣΩΝ Κ.Α. ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΝΑΜ/ΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΜΕ ΤΡΕΧ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
1	00.6122	Αποζημίωση και έξοδα κίνησης Δημοτικών Συμβούλων (άρθρο 140 ΚΔΚ)	0,00	36.525,72	36.525,72
2	00.6126.17	Εργοδοτικές εισφορές Αντιδημάρχων ΕΦΚΑ	14.676,00	2.620,64	17.296,64
3	00.6431.04	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων του Δήμου- ΑΘΗΝΑΪΚΟ ΜΑΚΕΔΟΝΙΚΟ ΠΡΑΚΤΟΡΕΙΟ ΕΙΔΗΣΕΩΝ Α.Ε.	0,00	744,00	744,00
4	00.6443.01	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών (Καθαρά Δευτέρα)	0,00	3.955,00	3.955,00
5	00.6463.01	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	9.500,00	3.500,00	13.000,00
6	00.6492.01	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	1.000,00	7.000,00	8.000,00
7	00.6495.09	Υπηρεσίες περιοδικού τεχνικού ελέγχου οχημάτων	0,00	3.100,00	3.100,00
8	00.6521	Τόκοι Δανείων εσωτερικού	265.506,34	35,65	265.541,99
9	00.6721.03	Εισφορά υπέρ συνδέσμου 21 ΟΤΑ.	9.000,00	221,52	9.221,52
10	00.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	99,99	99,99
11	00.8113.01	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	46.000,00	35.684,24	81.684,24
12	00.8116.00	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	4.637,40	4.637,40
13	00.8116.51	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	103,64	103,64
14	00.8144	Λοιπές υποχρεωτικές εισφορές	0,00	3.508,62	3.508,62
15	00.8231.03	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών -ΙΚΑ	1.800.000,00	620.000,00	2.420.000,00
16	00.8241.01	Απόδοση κρατήσεων στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων ΤΠΔ	25.000,00	13.000,00	38.000,00
17	00.8241.02	Απόδοση κρατήσεων στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων Ταχυδρομικού Ταμιευτηρίου	15.000,00	4.100,00	19.100,00
18	00.8242.05	Απόδοση κρατήσεων υπέρ Συλλόγου Εργαζομένων	7.000,00	1.700,00	8.700,00
19	00.8242.10	Απόδοση κράτησης υπέρ Συλλόγου Εργαζομένων ΚΕΠ	0,00	500,00	500,00
20	00.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	1.674.166,51	141.559,45	1.815.725,96

				ΑΔΑ: ΨΧ9ΒΩ9Ρ-Ω8Π	
21	10.6142.20	Προσαρμογή και επέκταση της τυποποίησης διαδικασιών της οικονομικής λειτουργίας του Δήμου	7.500,00	8.000,00	15.500,00
22	10.6245.51	LEASING φωτοτυπικού μηχανήματος	5.280,00	1.812,80	7.092,80
23	10.6253.01	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	1.100,00	700,00	1.800,00
24	10.6265.05	Συντήρηση τηλεφωνικού κέντρου	0,00	1.500,00	1.500,00
25	10.6321	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	1.200,00	300,00	1.500,00
26	10.6662.03	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού για συντήρηση & επισκευή για δημοτικά κτίρια και κοινόχρηστους χώρους	0,00	34.100,00	34.100,00
27	10.7135.32	Προμήθεια τηλεφωνικών συσκευών	0,00	1.000,00	1.000,00
28	10.7336.02	Αντικατάσταση σωληνώσεων και παρελκόμενου εξοπλισμού του υδραυλικού δικτύου ψύξης - θέρμανσης του δημοτικού καταστήματος	0,00	81.000,00	81.000,00
29	10.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	9.000,00	14.070,20	23.070,20
30	15.6041.71	Τακτικές αποδοχές έκτακτου προσωπικού (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	205.000,00	19.815,56	224.815,56
31	15.6054.51	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΟΑΕΔ	2.500,00	13.519,60	16.019,60
32	15.6063.00	Λοιπές παροχές σε είδος (ένδυση εργατοτεχνικού προσωπικού κλπ)	3.500,00	3.500,00	7.000,00
33	15.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος (γάλα κλπ)	11.476,05	3.036,10	14.512,15
34	15.6262.02	Εργασία συντήρησης υποσταθμού κλειστού γυμναστηρίου Βριλησσιών	1.000,00	14.000,00	15.000,00
35	15.6262.05	Εποπτεία και συντήρηση παιδικών χαρών	10.000,00	20.000,00	30.000,00
36	15.6262.72	Συντήρηση και επισκευή τάπητα γηπέδου ποδοσφαίρου	0,00	30.000,00	30.000,00
37	15.6481.54	Εξοδα λειτουργίας συσσιτίων - Προμήθεια ειδών Οπρωρολαχανοπωλείου	15.455,34	400,00	15.855,34
38	15.6481.55	Εξοδα λειτουργίας συσσιτίων - Προμήθεια ειδών Παντοπωλείου	30.479,16	5.532,29	36.011,45
39	15.6611.54	Προμήθεια ειδών ψυχαγωγίας	2.000,00	2.000,00	4.000,00
40	15.6611.55	Προμήθεια εποπτικών μέσων	2.000,00	3.000,00	5.000,00
41	15.6631.51	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού	1.000,00	500,00	1.500,00
42	15.6634.51	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	5.000,00	45.000,00	50.000,00
43	15.7135.34	Προμήθεια οργάνων και εξοπλισμού παιδικών χαρών	20.000,00	6.000,00	26.000,00
44	15.7135.41	Προμήθεια εξοπλισμού για το πρόγραμμα διαχείρισης αδέσποτων ζώων	0,00	1.000,00	1.000,00
45	15.8113.01	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	33.000,00	2.870,72	35.870,72
46	15.8115.71	Διάφορα έξοδα Π.Ο.Ε.	5.730,93	702,36	6.433,29
47	15.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	7.000,00	56.747,01	63.747,01
48	15.8117.51	Λοιπά έξοδα	19.427,11	6.611,62	26.038,73
49	15.8121.01	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	0,00	19.719,99	19.719,99
50	15.8121.51	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.500,00	5.353,62	6.853,62
51	20.6142.26	Αναβάθμιση - συντήρηση συστήματος ασύρματης επικοινωνίας του στόλου των οχημάτων	8.500,00	3.900,00	12.400,00
52	20.6264.04	Συντήρηση και επισκευή υπερκατασκευών ελαφρών οχημάτων (αλατιέρα, λεπίδα αποχιονισμού)	4.000,00	1.000,00	5.000,00
53	20.6277.01	Μεταφορά ανακυκλώσιμων αποβλήτων (ΑΕΚΚ, ογκώδη κτλ)	0,00	6.820,00	6.820,00
54	20.6633.02	Προμήθεια ειδικών καθαριστικών για πλύσιμο κάδων	5.000,00	10.000,00	15.000,00
55	20.6699.05	Προμήθεια αναλωσίμων βαρέων οχημάτων (μαρκούτσια)	0,00	8.000,00	8.000,00
56	20.7135.09	Προμήθεια κάδων.	5.000,00	20.000,00	25.000,00
57	20.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	30.000,00	1.507,26	31.507,26
58	20.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	60.000,00	50.566,75	110.566,75
59	20.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	0,00	92.894,29	92.894,29
60	20.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	341.058,53	71.785,46	412.843,99
61	25.6022.00	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	1.700,00	512,84	2.212,84
62	25.7135.05	Προμήθεια ηλεκτροπαραγωγών ζευγών (H/Z) για τα αντλιοστάσια του Δήμου	10.000,00	90.000,00	100.000,00

				ΑΔΑ: ΨΧ9ΒΩ9Ρ-Ω8Π	
63	25.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	14.000,00	10.901,68	24.901,68
64	25.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	456.263,32	413.222,79	869.486,11
65	30.6054.02	Εργοδοτικές εισφορές Μαθητείας ΕΠΑΛ	131,00	542,20	673,20
66	30.6117.04	Αμοιβή ελεγκτών δόμησης για τον παιδικό σταθμό στην οδό Διός	0,00	3.000,00	3.000,00
67	30.6142.38	Πιστοποίηση ανελκυστήρων των κτιρίων του Δήμου	0,00	10.000,00	10.000,00
68	30.6261.03	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων του Δήμου	0,00	50.000,00	50.000,00
69	30.6261.04	Συντήρηση και Επισκευή οικοδομικών στοιχείων των κτηρίων του Δήμου	0,00	20.000,00	20.000,00
70	30.6262.13	Συντήρηση και επισκευή των ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων των κτιρίων του Δήμου	0,00	37.200,00	37.200,00
71	30.6262.14	Συντήρηση ανελκυστήρων των κτιρίων του Δήμου	0,00	37.200,00	37.200,00
72	30.6262.15	Συντήρηση και επισκευή συστήματος κεντρικού ελέγχου κλιματισμού του 4ου παιδικού σταθμού	0,00	7.000,00	7.000,00
73	30.6265.01	Συντήρηση - αναγόμωση πυροσβεστήρων.	3.000,00	9.000,00	12.000,00
74	30.7131.02	Προμήθεια ψύκτη για τον κλιματισμό του κτιρίου Κοινωνικής Φροντίδας του Δήμου	0,00	55.000,00	55.000,00
75	30.7135.18	Προμήθεια πυροσβεστήρων για τα κτίρια του Δήμου	0,00	2.000,00	2.000,00
76	30.7324.07	Ανακατασκευή πεζοδρομίων κοινόχρηστων χώρων του Δήμου	0,00	50.000,00	50.000,00
77	30.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	31.000,00	38.547,14	69.547,14
78	30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	50.000,00	12.523,15	62.523,15
79	30.8122	Έργα	0,00	59.900,08	59.900,08
80	35.6644	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για λοιπές ανάγκες	14.820,00	2.000,00	16.820,00
81	35.6699.01	Λοιπά αναλώσιμα ανταλλακτικά μηχανημάτων (αλυσίδες, μισινέζες κ.λ.π.)	4.000,00	1.000,00	5.000,00
82	35.6699.03	Λοιπά αναλώσιμα (τσουγκράνες, τσάπες, συρματόσκουπες κ.λ.π.)	2.000,00	1.000,00	3.000,00
83	35.6699.05	Προμήθειες αναλωσίμων για μηχανές πρασίνου.	2.000,00	1.000,00	3.000,00
84	35.7135.01	Προμήθεια αλυσοπρίονων, χλοοκοπτικών μηχανών, θαμνοκοπτικών, φυσητήρων και λοιπών μηχανημάτων πρασίνου	2.000,00	4.000,00	6.000,00
85	35.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	20.000,00	33.120,20	53.120,20
86	60.7311.01	ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΚΑΙΝΙΣΗΣ ΠΡΟΣΒΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΧΩΡΩΝ ΥΓΙΕΙΝΗΣ ΓΙΑ ΑμΕΑ ΣΤΑ ΣΧΟΛΕΙΑ Α? ΒΑΘΜΙΑΣ ΚΑΙ Β? ΒΑΘΜΙΑΣ ΕΚΠΑΙΔΕΥΣΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ	0,00	40.176,00	40.176,00
87	60.7311.51	Εργασίες αναβάθμισης παιδικών σταθμών Δήμου Βριλησσιών	0,00	255.612,01	255.612,01
88	61.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	0,00	3.720,00	3.720,00
89	61.8122	Έργα	0,00	203.711,74	203.711,74
90	62.7131.01	ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ: "Προμήθεια απορριμματοφόρων οχημάτων, μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού" ΑΔΑ 6Ψ0Ι46ΜΤΛ6-ΨΒΨ	150.000,00	42.200,00	192.200,00
91	62.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	2.000,00	8.073,76	10.073,76
92	62.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	0,00	56.086,66	56.086,66
93	64.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	15.351,40	15.351,40
94	64.8123	Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	0,00	34.025,93	34.025,93
95	70.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	3.402,15	3.402,15

ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΩΝ: 3.161.891,23

4 ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ

A/A	Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Κ.Α. ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΠΡΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΜΕΤΑΒ. ΠΟΣΩΝ Κ.Α. ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΝΑΜ/ΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΜΕ ΤΡΕΧ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
1	00.6495.03	Δαπάνες ΚΤΕΟ	2.000,00	-2.000,00	0,00

		ΑΔΑ: ΨΧ9ΒΩ9Ρ-Ω8Π		
2	00.6526	Χρεολύσια δανείων εσωτερικού	903.612,84	600.106,44
3	00.8113.51	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	4.000,00	1.515,00
4	00.8115.01	Διάφορα έξοδα	15.000,00	1,36
5	00.8115.52	Πληρωμές υποχρεώσεων λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	500,00	148,80
6	00.8115.71	Διάφορα έξοδα	1.000,00	38,95
7	00.8117	Λοιπά έξοδα	2.000,00	0,00
8	00.8231.53	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών - ΙΚΑ	400.000,00	0,00
9	00.8231.54	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών	2.200,00	0,00
10	00.8231.61	Απόδοση Ειδικής Εισφοράς Αλληλεγγύης 2% Ν.3986/11	7.500,00	0,00
11	00.8231.62	Απόδοση Ειδικής Εισφοράς ΤΠΔΥ 1% Ν.3986/11	650,00	0,00
12	00.8231.65	Απόδοση Ειδικής Εισφοράς ΟΑΕΔ 1% Ν.3986/11	1.500,00	0,00
13	00.8231.66	Ασφαλιστικές εισφορές ΕΙΔΙΚΗ ΕΙΣΦΟΡΑ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ (άρθρο 29 Ν. 3986/11).	150,00	0,00
14	00.8231.71	Απόδοση Ασφαλιστικών εισφορών ΙΚΑ	220.000,00	0,00
15	00.8231.78	Απόδοση ειδικής εισφοράς ΟΑΕΔ 1% Ν3986/11	8.000,00	0,00
16	00.8231.79	Απόδοση φμυ-ειδικης εισφορας αλληλεγγύης	700,00	0,00
17	00.8241.51	Λοιπές εισπράξεις υπέρ τρίτων - Δάνειο ΤΠ&Δ	13.000,00	0,00
18	00.8241.52	Λοιπές εισπράξεις υπέρ - Δάνειο Ταχ. Ταμειυτήριο	4.100,00	0,00
19	00.8242.51	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων - Κρατήσεις στις αποδοχές για το Σύλλογο εργαζομένων	1.700,00	0,00
20	00.8242.52	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων - Κρατήσεις από αχρεωστήτως καταβληθέντα	3.000,00	0,00
21	00.8242.53	Αποδοση λοιπών κρατήσεων υπέρ τρίτων (0,10% υπέρ ενιαίας αρχής δημοσίων συμβάσεων κ.α.)	200,00	0,00
22	00.8242.70	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων	600,00	0,00
23	00.8242.71	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων. Απόδοση κρατήσεων 0,10% υπέρ της Ενιαίας Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων	300,00	0,00
24	10.6115.01	Αμοιβές ορκωτών λογιστών.	30.000,00	20.000,00
25	10.6142.19	Πιστοποίηση ανεγκυστήρια δημοτικού καταστήματος	350,00	0,00
26	10.6142.57	Διαμόρφωση οικονομικών καταστάσεων χρήσης 2023 και παρακολούθηση διπλογραφικού συστήματος χρήσης 2024	7.000,00	4.500,00
27	10.6142.73	Αμοιβή ορκωτού λογιστή	2.500,00	0,00
28	10.6142.74	Τεχνική υποστήριξη ιστοσελίδας	500,00	0,00
29	10.6262.01	Επισκευή και βελτίωση των ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων Δημοτικών κτηρίων	37.200,00	0,00
30	10.6266.52	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	11.500,00	0,00
31	10.7135.04	Προμήθεια πυροσβεστήρων δημοτικών κτηρίων.	3.000,00	0,00
32	10.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	12.000,00	4.630,66
33	10.8112.51	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	3.000,00	966,66
34	10.8113.01	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	60.000,00	35.734,20
35	10.8113.51	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	4.153,60	545,60
36	10.8115.01	Διάφορα έξοδα	5.000,00	0,00
37	10.8115.71	Διάφορα έξοδα	10.000,00	7.256,99
38	10.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	14.000,00	8.750,03
39	10.8117	Λοιπά έξοδα	5.000,00	0,00
40	15.6063.51	Προμήθεια γάλακτος για το προσωπικό του Ν.Π.Δ.Δ.	26.171,76	16.845,12
41	15.6236.71	Λοιπά μισθώματα	2.000,00	0,00
42	15.6236.72	Μίσθωση στολών για αθλητικές και πολιτιστικές δραστηριότητες	3.000,00	2.000,00
43	15.6253.51	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	700,00	0,00
44	15.6265.52	Συντήρηση - αναγόμωση των πυροσβεστήρων	3.000,00	0,00
45	15.6265.73	Συντήρηση και επισκευή κλιματιστικών μονάδων	2.000,00	0,00

				ΑΔΑ: ΨΧ9ΒΩ9Ρ-Ω8Π	
46	15.6279.71	Εργασίες απολύμανσης εγκαταστάσεων	3.000,00	-3.000,00	0,00
47	15.6321.51	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων	300,00	-300,00	0,00
48	15.6462.71	Δημοσίευση προκηρύξεων	3.500,00	-3.500,00	0,00
49	15.6471.72	Εξοδα πολιτιστικών δραστηριοτήτων. (Λοιπές δαπάνες)	3.000,00	-3.000,00	0,00
50	15.6472.71	Προμήθεια ειδών σίτισης για το καλοκαιρινό camp	30.269,31	-7.243,30	23.026,01
51	15.6662.75	Προμήθεια φωτιστικών ασφαλείας και άλλων λαμπτήρων	2.000,00	-2.000,00	0,00
52	15.6662.76	Προμήθεια υλικών αναβάθμισης εγκαταστάσεων ανοιχτού θεάτρου	3.000,00	-3.000,00	0,00
53	15.7135.72	Προμήθεια πάγιου υλικού πολιτιστικών δραστηριοτήτων	2.000,00	-2.000,00	0,00
54	15.8111.01	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	15.000,00	-6.117,46	8.882,54
55	15.8111.51	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.703,76	-4.411,76	1.292,00
56	15.8112.51	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	10.929,72	-7.947,72	2.982,00
57	15.8113.51	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	10.000,00	-8.767,44	1.232,56
58	15.8115.01	Διάφορα έξοδα	25.000,00	-25.000,00	0,00
59	15.8115.51	Πληρωμές ποσών λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	20.000,00	-5.004,25	14.995,75
60	20.6142.13	Υλοποίηση ολοκληρωμένου προγράμματος περιβαλλοντικής εκπαίδευσης και ενημέρωσης για την Διαλογή στην Πηγή (ΔσΠ) στον Δήμο Βριλησίων	24.800,00	-24.800,00	0,00
61	20.6142.33	Υπηρεσίες αποκομιδής κλαδιών	5.000,00	-5.000,00	0,00
62	20.6142.34	Υπηρεσίες τεμαχισμού κλαδεμάτων	10.000,00	-10.000,00	0,00
63	20.6142.35	Εργασίες επισκευής και συντήρησης κάδων απορριμμάτων	10.000,00	-10.000,00	0,00
64	20.6279.04	Διαχείριση Ανακυκλώσιμων Αποβλήτων	22.000,00	-6.820,00	15.180,00
65	20.6662.01	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού για συντήρηση & αποκατάσταση φθορών (λαμπτήρες , φωτιστικά κλπ.)	5.000,00	-1.900,00	3.100,00
66	20.7135.40	Προμήθεια εξοπλισμού (φορητών τερματικών ?QR readers?, ζυγαριών κλπ.) για την υλοποίηση του προγράμματος διαχείρισης απορριμμάτων Πόρτα Πόρτα	3.000,00	-3.000,00	0,00
67	20.8115	Διάφορα έξοδα	10.000,00	-10.000,00	0,00
68	20.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	150.000,00	-56.167,99	93.832,01
69	25.6213	Υδρευση παραγωγικής διαδικασίας	1.600.000,00	-312.065,40	1.287.934,60
70	25.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.500,00	-2.363,30	5.136,70
71	25.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	50.000,00	-29.044,18	20.955,82
72	25.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	50.000,00	-15.500,96	34.499,04
73	30.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.500,00	-2.332,50	5.167,50
74	30.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.000,00	-4.504,00	496,00
75	35.6142.19	Υπηρεσίες διαμόρφωσης-εξυγίανσης επιφανειών πάρκου	5.000,00	-5.000,00	0,00
76	35.6262.01	Αποχλόαση αλσών και ρεμάτων για λόγους πυρασφάλειας	20.000,00	-5.000,00	15.000,00
77	35.6264.01	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων(μηχανές κήπων)	10.000,00	-5.000,00	5.000,00
78	35.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.500,00	-4.316,89	5.183,11
79	35.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	30.000,00	-24.000,88	5.999,12
80	35.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	15.000,00	-15.000,00	0,00
81	60.7135.02	Προμήθεια συστήματος προτεραιοποίησης για τον Εκσυγχρονισμό των ΚΕΠ	40.176,00	-40.176,00	0,00
82	60.8115.51	Πληρωμές ποσών λειτουργικών δαπανών (ΠΟΕ)	7.000,00	-199,66	6.800,34
83	60.8122.51	Έργα	255.612,01	-255.612,01	0,00
84	61.7331.01	"ΕΠΕΜΒΑΣΕΙΣ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗΣ ΑΝΑΒΑΘΜΙΣΗΣ ΣΧΟΛΙΚΩΝ ΚΤΗΡΙΩΝ ΔΗΜΟΥ ΒΡΙΛΗΣΣΙΩΝ", με Κωδικό ΟΠΣ 5072539 στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα "Αττική 2014 - 2013", στα πλαίσια του Ε.Σ.Π.Α. 2014 - 2020.	595.674,81	-203.711,74	391.963,07
85	70.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	15.000,00	-4.591,03	10.408,97
			ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΩΝ:	-2.268.146,86	

5 ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ

ΑΔΑ: ΨΧ9ΒΩ9Ρ-Ω8Π

Α/Α	Κ.Α.	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Κ.Α. ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΠΡΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΜΕΤΑΒ. ΠΟΣΩΝ Κ.Α. ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΝΑΜ/ΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΜΕ ΤΡΕΧ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
1	9111	Αποθεματικό	11.665,67	0,00	11.665,67
			ΠΟΣΟ ΕΞΟΔΩΝ:	0,00	

ΣΥΝΟΛΑ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ:

ΕΣΟΔΩΝ: 893.744,37

ΕΞΟΔΩΝ: 893.744,37

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ:

ΑΡΧΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ: 11.665,67

ΕΣΟΔΑ (+): 2.534.771,20

ΕΣΟΔΑ (-): -1.641.026,83

ΕΞΟΔΑ (+): 3.161.891,23

ΕΞΟΔΑ (-): -2.268.146,86

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (+/-): 0,00

ΤΕΛΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ: 11.665,67