

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟΑ Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Εκ της αριθ. 3/2023

**Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου
Του Δήμου ΕΜΜ.ΠΑΠΠΑ**

Αριθ. Αποφ. 26/2023

Περίληψη

Υποχρεωτική αναμόρφωση του Πρ/σμού και του ΟΠΔ οικ. έτους 2023 του Ν.Π με την επωνυμία «Κέντρο Αλληλεγγύης και Κοινωνικής Πολιτικής του Δήμου (ΚΑΚΠΟ)».

Στο Χρυσό, σήμερα την 6^η του μηνός Μαρτίου του έτους 2023, ημέρα Δευτέρα και ώρα 19.30, το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση στο Χρυσό και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημ. Συμβουλίου, ύστερα από την με αριθμό πρωτ: 1898/01-03-2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ, που επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου, κατά τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87) (Μετά την κατάργηση των διατάξεων του άρθρου 67 του ν. 4830/2021 (Α' 169, σύμφωνα με την εγκ. 380/α.π 39456/15-06-2022 του ΥΠ.ΕΣ). Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμος απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 27 μελών, παρόντες ήταν (19), οι κάτωθι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Δεδούσης Θεοφάνης	Πρόεδρος Δ.Σ	11 Αλιατίδης Θεόδωρος	Δ.Σ
2. Βακιρτζής Ανέστης	Γραμματέας Δ.Σ	12. Καραμπατζιάκης Ευγένιος	*
3. Μίλτσιος Δημήτριος	Αντιδήμαρχος	13. Ματανάς Κων/νος	*
4. Παρσενάκης Αντώνιος	*	14 Μόσχος Νικόλαος	*
5. Πατρίκη Ελένη	*	15 Τσούκαλος Χρήστος	*
6. Στόικος Γεώργιος	*	16. Παρίσης Ειρηναίος	*
7. Γκιουργκίνης Δημήτριος	*	17. Κοκαρίδας Δημήτριος	*
8. Κούντιος Γεώργιος	*	18. Ζιραγκάκης Αθανάσιος	*
9. Τζιμουλάκος Δημήτριος	*	19. Σπανουδάκη Στυλιανή	*
10. Τζούλης Αλέξανδρος	*		

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Λαζάρου Γεώργιος	Αντιπρόεδρος Δ.Σ	5. Κετσετζής Βασίλειος	Δ.Σ
2. Λασπάς Χρίστος	Δ.Σ	6. Κώρης Κων/νος	*
3. Γκόγκος Βασίλειος	*	7. Παπαδόπουλος Βασίλειος	*
4. Κάτος Αθανάσιος	*	8. Τσιώτρας Νικόλαος	*

Στη συνεδρίαση παρέστη ο Δήμαρχος, κ. Δημήτριος Νότας, που κλήθηκε νόμιμα και σύμφωνα με την παρ.6 του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010.

Στη συνεδρίαση παρέστη και ο Υπάλληλος του Δήμου, κ. Κωτσούλας Αθανάσιος, για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

Στη συνεδρίαση κλήθηκαν, σύμφωνα με την παρ. 8 του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 και οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων του Δήμου και από αυτούς παραβρέθηκαν οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων: Νεοχωρίου και Ν. Σουλίου, ενώ έλλειπαν οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων: Δαφνουδίου, Ν. Σκοπού, Εμμ. Παππά, Μονόβρυσης, Τούμπας, Αγίου Πνεύματος Πεντάπολης Μετάλλων, Χρυσού, Βαλτοτοπίου, Ψυχικού, Μεσοκώμης, Παραλιμνίου και Πεθελινού.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ., προτού ξεκινήσει η συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, έθεσε σε ψηφοφορία στο Δημ. Συμβούλιο, σύμφωνα με την εγκύκλιο 375/α.π. 39167/02-06-2022 του ΥΠ.ΕΣ, να αποφασίσει για την συμμετοχή του Προέδρου της Κοινότητας κ. Βρέττα με τηλεδιάσκεψη ο οποίος για λόγους αντικειμενικής αδυναμίας (ασθένεια) δεν μπορούσε να παρευρεθεί δια ζώσης στην συνεδρίαση του Δ.Σ., δια ανατάσεως της χειρός και υπέρ ψήφισαν δέκα εννιά (19) Δημ. Σύμβουλοι.

Στην συνεδρίαση και πριν την συζήτηση του 1^{ου} θέματος παρουσιάστηκε ο Δημ. Σύμβουλος κ. Κώρης και πριν την συζήτηση του 3^{ου} θέματος, αποχώρησε ο Δημ. Σύμβουλος κ. Ματανάς.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ για το 9^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έδωσε τον λόγο στον Δημ. Σύμβουλο και Πρόεδρο του Ν.Π. «Κέντρο Αλληλεγγύης και Κοινωνικής Πολιτικής» ΚΑΚΠΟ κ. Καραμπατζιάκη ο οποίος είπε τα εξής:

Σύμφωνα με το **Άρθρο 5** με τίτλο: «Υποχρεωτικές αναμορφώσεις προϋπολογισμού» {της σχετικής ΚΥΑ – την με αριθμ. **49039/25-07-2022 ΚΥΑ «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού του Δήμων, οικ. έτους 2023**-μερική τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/2004 -(Β' 253 απόφασης) – η οποία δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθ. 3976 τΒ'/26-07-2022 ΦΕΚ), οι Δήμοι και τα Νομικά Πρόσωπα μετά τη λήξη της χρήσης 2022 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2023, υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον προϋπολογισμό του 2023 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στις ειδικές παρατηρήσεις επί του άρθρου 3, **λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31-12-2022**, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός.

Ειδικότερα, πρέπει να ληφθούν υπόψη τα πραγματικά μεγέθη των παρακάτω κατηγοριών:

Α) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

Οι Δήμοι και τα Νομικά Πρόσωπα επαναυπολογίζουν το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2023 για την **ΟΜΑΔΑ Ι** (συνολικό άθροισμα της ομάδας) με βάση την αρχή ότι το συνολικό ύψος των εγγεγραμμένων εσόδων της ΟΜΑΔΑΣ Ι στον προϋπολογισμό 2023 **δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε συνολικά ο φορέας στους κωδικούς αυτής της ομάδας για τα έτη 2021 ή 2022**. Στην περίπτωση που έχουν εγγραφεί, με βάση τα στοιχεία μέχρι το μήνα κατάρτισης του προϋπολογισμού, στην ΟΜΑΔΑ Ι ποσά μεγαλύτερου ύψους από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2021 και το έτος 2022 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο προϋπολογισμός υποχρεωτικά αναμορφώνεται μέχρι το ύψος ποσού του 2021.

Όσον αφορά την ανωτέρω Ομάδα των ΕΣΟΔΩΝ Ι: **ο κωδικός 0718 «Επιχορηγήσεις νομικών προσώπων από Δήμους» εξαιρείται** από τους κωδικούς που λαμβάνονται υπόψη κατά τον υπολογισμό της Ομάδα ΕΣΟΔΩΝ Ι.

Όσον αφορά τα **απολογιστικά της Ομάδας Εσόδων Ι (όπου λαμβάνονται υπόψη μόνο οι Τόκοι)** τα οποία αντιστοιχούν στα ποσά:

Α. 959,88 € (για το έτος 2022) και **1.328,26 €** (για το έτος 2021), το αντίστοιχο ποσό που αναγράφεται στον Π/Υ οικ. έτους 2023: 1.293,43 δεν υπερβαίνει τα ανωτέρω ποσά, συνεπώς δεν απαιτείται αναμόρφωση αυτού.

Β) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ

Οι Δήμοι και τα Νομικά Πρόσωπα εγγράφουν στην ΟΜΑΔΑ ΙΙ (ΚΑΕ 32) τα πραγματικά ποσά και, σύμφωνα με αυτά, επαναυπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραχθείσες 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 2022 για τους ΚΑΕ 32 και 85 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε ο φορέας στον ΚΑΕ 32 για τα έτη 2021 ή 2022. Στην περίπτωση, που το εγγεγραμμένο ποσό στον ΚΑΕ 85 είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, είναι υποχρεωτική η άμεση αναμόρφωση του προϋπολογισμού με αύξηση του προϋπολογισθέντος ποσού στον συγκεκριμένο ΚΑΕ.

Όσον αφορά την ανωτέρω Ομάδα των ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ, **δεν συναντάται ο ανωτέρω κωδικός** ούτε στον τρέχων Π/Υ, ούτε στα έτη 2022 ή 2021.

Γ) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Για τον υπολογισμό του οριστικού ταμειακού υπολοίπου, συντάσσεται **επίσημη κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 31-12-2022**, η οποία αποτελεί προσαρμογή στα βιβλία του φορέα, του υπολοίπου των καταθέσεων σε τράπεζες –όπως αυτό προκύπτει από τα αντίγραφα κίνησης (extrait) των τραπεζικών λογαριασμών– λαμβάνοντας υπόψη κυρίως τα μετρητά του ταμείου, τις εισπρακτέες ή πληρωτέες επιταγές, καθώς και μη ενταλματοποιηθείσες συναλλαγές του φορέα. Η ανωτέρω κατάσταση συνοδεύεται από τα αντίγραφα κίνησης των τραπεζικών λογαριασμών.

Δ) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

Στον ΚΑΕ 81 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ εγγράφεται το σύνολο των απλήρωτων υποχρεώσεων όπως αυτές προκύπτουν από το ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής (π.δ. 315/1999) της 31-12-2022, για τις οποίες πληρούνται οι προϋποθέσεις παραγραφής και έχουν δρομολογηθεί οι σχετικές διαδικασίες. Για την διαγραφή των παραγεγραμμένων υποχρεώσεων των οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, εφαρμόζονται οι ειδικότερες οδηγίες που έχουν παρασχεθεί με την υπ' αριθ. 7/87/83/07-02-2020 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών. Στις περιπτώσεις υποχρεώσεων που έχουν ενταχθεί σε καθεστώς ρύθμισης για αποπληρωμή σε περισσότερα του ενός έτη, στον προϋπολογισμό 2023 εγγράφεται το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί εντός του έτους, όπως αυτό προκύπτει από τη σχετική πράξη πολυετούς ανάληψης υποχρεώσεων.

Μετά το κλείσιμο του έτους 2022 και εντός του πρώτου διμήνου του 2023, το Υπουργείο Εσωτερικών θα ενημερώσει τις αρμόδιες για τον έλεγχο των προϋπολογισμών αρχές για τον κατάλληλο χρόνο άντλησης των οικονομικών στοιχείων των Ομάδων Ι και ΙΙ από τον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και θα αποστείλει τα υπόλοιπα προσωρινά απολογιστικά στοιχεία έτους 2022 (έλεγχος Χρηματικού Υπολοίπου και Πληρωμών Π.Ο.Ε.) για τους Δήμους χωρικής αρμοδιότητάς τους.

Με τις αναμορφώσεις υποβάλλεται στην αρμόδια για την εποπτεία του Δήμου αρχή, ολόκληρος ο προϋπολογισμός. Αναφορικά με τον τύπο του αρχείου του προϋπολογισμού που πρέπει να υποβάλλεται έπειτα από τις αναμορφώσεις του ισχύουν τα σχετικά οριζόμενα στην αριθμ. 8/17515/29-4-2013 (Α.Δ.Α.: ΒΕ56Ν-ΛΝΦ) εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Στον προϋπολογισμό του ΚΑΚΠΟ Δ. ΕΜΜ.ΠΑΠΠΑ οικον. έτους 2023, που ψηφίστηκε με την 52/2022 απόφαση του Διοικητικού μας Συμβουλίου και δημοσιεύθηκε νομίμως στο Πρόγραμμα ΔΙΑΥΓΕΙΑ (με ΑΔΑ: ΨΛΗ4ΟΛΧ2-ΒΘΩ) και εγκρίθηκε με την αριθ. 315/2022 όμοια της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Εμμ. Παππά, οι οποίες επικυρώθηκαν στην συνέχεια με την υπ' αριθ. πρωτ.: 14031/30-01-2023 απόφαση της οικείας Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας προβλέφθηκαν οι σχετικοί κωδικοί με τις αντίστοιχες πιστώσεις, ως εξής:

15.8113.04 (πίστωση: 5.000,00€) και 15.8116.06 (πίστωση: 10.000,00€), καθώς και το Χρηματικό Υπόλοιπο (πίστωση: 86.481,45 €)

Λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη, όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31-12-2022, υπάρχει ανάγκη της υποχρεωτικής με αριθ. 5/2023 αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού έτους 2023, όπως περιγράφεται παρακάτω:

Δηλαδή:

1. Όσον αφορά το **ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ**, αυτό πρέπει να διαμορφωθεί σε εκείνο της 31-12-2022, οπότε χρειάζεται μία αναμόρφωση, όπως περιγράφεται στον παρακάτω πίνακα, ως εξής:

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΕΓΓΕΓΡΑΜΜΕΝΟ ΣΤΟΝ Π/Υ 2023	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΤΗΝ 31-12-2022	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΜΕΙΩΣΗΣ ΤΟΥ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ Π/Υ 2023
86.481,45	29.323,27	57.158,18

Το ποσό των 545,25 € θα καλυφθεί από το αποθεματικό, όπως περιγράφεται παρακάτω ως εξής:

A/A	ΚΩΔΙΚΟΣ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΙΤΛΟΣ ΚΩΔΙΚΟΥ	ΠΟΣΟ ΑΡΧΙΚΟ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟ ΠΟΣΟ
1	9111	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	4.239,78	--158,18 - 387,07 =545,25	3.694,53

Για το υπόλοιπο ποσό, **ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΜΕΙΩΘΟΥΝ ΟΙ ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΤΑ 56.612,93 €**, ώστε να έχουμε **ισοσκελισμένο Π/Υ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΞΟΔΩΝ** έτους 2023.

A/A	ΚΩΔΙΚΟΣ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΙΤΛΟΣ ΚΩΔΙΚΟΥ	ΠΟΣΟ ΑΡΧΙΚΟ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟ ΠΟΣΟ
1	00.6222.01	ΤΗΛΕΦΩΝΙΚΑ , ΤΗΛΕΓΡΑΦΙΚΑ ΚΑΙ ΤΗΛΕΤΥΠΙΑ ΤΕΛΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	7.500,00	-4.500,00	3.000,00
2	00.6311	ΦΟΡΟΙ ΤΟΚΩΝ	250,00	-157,00	93,00
3	00.6515	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	300,00	-100,00	200,00
4	15.6011.01	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΜΟΝΙΜΩΝ	152.100,00	-9.300,00	142.800,00
5	15.6041.01	ΤΑΚΤΙΚΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΈΚΤΑΚΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΙΔΟΧ	30.000,00	-14.428,00	15.572,00
6	15.6051.04	ΙΚΑ ΕΡΓΟΔΟΤΗ	7.000,00	-2.800,00	4.200,00
7	15.6054.01	ΙΚΑ ΕΡΓΟΔΟΤΗ ΈΚΤΑΚΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	7.200,00	-3.410,00	3.790,00
8	15.6063.01	ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΙΔΟΣ	200,00	-200,00	0,00
9	15.6117.01	ΑΜΟΙΒΗ ΠΑΙΔΙΑΤΡΟΥ	2.500,00	-1.000,00	1.500,00
10	15.6117.02	ΑΜΟΙΒΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗ	3.000,00	-500,00	2.500,00
11	15.6117.04	ΑΠΕΝΤΟΜΩΣΗ-ΦΙΔΟΑΠΩΘΗΣΗ-ΑΠΟΛΥΜΑΝΣΗ	300,00	-100,00	200,00

12	15.6117.05	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΠΟΛΥΜΑΝΣΗΣ	250,00	-250,00	0,00
13	15.6117.08	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΟΝ ΓΕΝΙΚΟ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΡΟ ΓΙΑ 1 ΈΤΟΣ	4.340,00	-620,00	3.720,00
14	15.6261.01	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΚΤΙΡΙΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΤΟΥ ΝΠ ΔΗΜΟΥ	1.000,00	-1.000,00	0,00
15	15.6262.01	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΛΟΙΠΩΝ ΜΟΝΙΜΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΟΥ ΝΠ	500,00	-500,00	0,00
16	15.6264	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΛΟΙΠΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	250,00	-250,00	0,00
17	15.6265.01	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΣΚΕΥΩΝ	250,00	-126,00	124,00
18	15.6265.02	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΩΝ	750,00	-450,00	300,00
19	15.6265.04	ΣΥΝΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	750,00	-750,00	0,00
20	15.6273.01	ΦΩΤΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΚΙΝΗΣΗ	6.000,00	-3.150,00	2.850,00
21	15.6612.01	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΓΡΑΦΙΚΗΣ ΥΛΗΣ ΚΑΙ ΛΟΙΠΑ ΥΛΙΚΑ ΓΡΑΦΕΙΩΝ	150,00	-50,00	100,00
22	15.6615.01	ΕΚΤΥΠΩΣΕΙΣ, ΕΚΔΟΣΕΙΣ, ΒΙΒΛΙΟΔΕΤΗΣΕΙΣ	500,00	-350,00	150,00
23	15.6643.01	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΓΙΑ ΘΕΡΜΑΝΣΗ ΚΑΙ ΦΩΤΙΣΜΟ ΓΙΑ ΚΑΠΗ	56.298,48	-1.237,77	55.060,71
24	15.6661	ΥΛΙΚΑ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΠΙΣΚΕΥΗΣ ΚΤΙΡΙΩΝ	1.000,00	-800,00	200,00

25	15.6672.01	ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΛΟΙΠΩΝ ΜΗΧ/ΤΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	500,00	-500,00	0,00
26	15.6673.01	ΑΝΤΑΛΛΑΚΤΙΚΑ ΕΠΙΠΛΩΝ ΚΑΙ ΣΚΕΥΩΝ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ	2.500,00	-1.632,00	868,00
27	15.6681.01	ΥΛΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΕΙΟΥ	300,00	-300,00	0,00
28	15.6681.02	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΧΕΙΡΟΥΡΓΙΚΩΝ ΜΑΣΚΩΝ- ΓΑΝΤΙΩΝ ΜΙΑΣ ΧΡΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΙΣΗΠΤΙΚΩΝ ΖΕΛΕ ΧΕΡΙΩΝ ΜΕ 80% ΑΙΘ. ΑΛΚΟΟΛΗ	350,00	-300,00	50,00
29	15.6699.01	ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	300,00	-300,00	0,00
30	15.7131.02	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	2.500,00	-2.500,00	0,00
31	15.7133.02	ΈΠΙΠΛΑ ΓΙΑ ΚΑΠΗ ΚΑΙ ΠΑΙΔΙΚΟΥΣ ΣΤΑΘΜΟΥΣ	2.500,00	-2.500,00	0,00
32	60.6622.01	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΟΥ ΥΛΙΚΟΥ ΓΙΑ Π.Σ.	1.000,00	-300,00	700,00
33	60.6622.02	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΕΙΔΩΝ ΨΥΧΑΓΩΓΙΑΣ	3.000,00	-1.744,75	1.255,25
34	60.6643.01	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΥΣΙΜΩΝ ΓΙΑ ΘΕΡΜΑΝΣΗ ΚΑΙ ΦΩΤΙΣΜΟ ΓΙΑ ΤΟΥΣ Π.Σ.	23.078,88	-507,41	22.571,47
		ΣΥΝΟΛΟ:		-56.612,93	

2. Όσον αφορά τον **ΚΑΕ 81: ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ** των ΠΟΕ χρήσης 2022, είχαμε μία αύξηση των ΠΟΕ κατά το συνολικό ποσό των 3.694,52 €, οπότε πρέπει να γίνει αναμόρφωση συγκεκριμένα στους παρακάτω κωδικούς, όπως περιγράφονται αναλυτικά στον παρακάτω πίνακα, ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΣ ΠΟΕ	Π/Υ 2023	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝΤΑ ΤΗΝ 31-12-2022
15.8113.04 (ΑΠΟ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ)	5.000,00	+1.959,87	6.959,87
15.8116.06 (ΑΠΟ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ)	10.000,00	+667,37	10.667,37
15.8111.01 (ΑΠΟ ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΕΣ)	0,00	+1.067,28	1.067,28
ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΕ:	15.000,00	+3.694,52	18.694,52

--	--	--	--

Το ποσό της αναμόρφωσης των 3.694,52 € θα καλυφθεί από το αποθεματικό, όπως περιγράφεται παρακάτω ως εξής:

A/A	ΚΩΔΙΚΟΣ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΙΤΛΟΣ ΚΩΔΙΚΟΥ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟ ΠΟΣΟ (1)	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟ ΠΟΣΟ (2)
1	9111	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	3.694,53	-3.694,52	0,01

II. Υποχρεωτική αναθεώρηση των οικονομικών στόχων έτους 2023

II. Όσον αφορά το ΟΠΔ του έτους 2023,

Οι στόχοι εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ αναμορφώνονται υποχρεωτικά κατά το χρόνο υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έως το τέλος Φεβρουαρίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Για την αναμόρφωση αυτή λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται της στοχοθεσίας (συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων διαθέσιμων και απλήρωτων υποχρεώσεων). Κατά την υποχρεωτική αναμόρφωση, δύναται να τροποποιηθεί η χρονική κατανομή των στόχων τηρώντας τις αρχές και τις οδηγίες κατάρτισης της στοχοθεσίας που περιγράφονται στα άρθρα 1 και 2 της παρούσας. (σύμφωνα με την παρ.1 άρθρο 3 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

Λαμβάνοντας υπόψη όλα τα παραπάνω, προτείνω να προβούμε στις παρακάτω ενέργειες:

1. Όσον αφορά την Ομάδα: Χρηματικού Υπολοίπου

Αφαιρώ το ποσό των 57.158,18 € από τον Μήνα Ιανουάριο 2023, όπου είναι γραμμένο το Χ.Υ.

2. Όσον αφορά την Ομάδα: Αποθεματικού

Αφαιρώ το συν. ποσό των 3.694,52 € από τον Μήνα Ιανουάριο 2023, όπου είναι γραμμένο το αποθεματικό.

3. Όσον αφορά την ομάδα: 8111 (ΠΟΕ ΑΠΟ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΈΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ),

το συν. ποσό των 1.067,28 € το περνάω στον Μήνα Μάρτιο 2022,

4. Όσον αφορά την Ομάδα: (81-8111): ΠΟΕ- ΠΟΕ ΑΠΟ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΈΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ

Οπότε η Ομάδα: Β4-81(81-8111) διαμορφώνεται ως εξής:

Προσθέτω το συνολικό ποσό δηλ.: {+1.959,87 € και +667,37 € + το αρχικό ποσό των 15.000,00 € } διότι θα πληρωθούν τον Μάρτιο 2023) στις αντίστοιχες αρχικές πιστώσεις, ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΕ	ΜΗΝΑΣ	Π/Υ 2023 ΑΡΧΙΚΕΣ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ Π/Υ 2023
81-8111	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ 2023	0,00	0,00	0,00
81-8111	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2023	13.000,00	-13.000,00	0,00
81-8111	ΜΑΡΤΙΟΣ 2023	2.000,00	+13.000,00 +2.627,24 =15.627,24	17.627,24
ΣΥΝΟΛΟ:		15.000,00	2.627,24	17.627,24

5. Όσον αφορά την Ομάδα: 7: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ

Μηδενίζω τα ποσά της Ομάδας 7: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ από τους αντίστοιχους μήνες,

Δηλ.: ΜΑΡΤΙΟΣ 2023: -1.500,00 €, ΙΟΥΝΙΟΣ 2023: -200,00 και ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2023: -3.300,00 €

6. Όσον αφορά την 60: ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΈΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ:

περνάω τα αντίστοιχα ποσά της αναμόρφωσης, όπως περιγράφονται στον παρακάτω πίνακα, ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ ΕΞΟΔΩΝ	ΜΗΝΑΣ	Π/Υ 2023 ΑΡΧΙΚΕΣ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ Π/Υ 2023
60 ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΈΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ 2023	21.518,36	-7318,36	14.200,00
	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2023	25.523,37	0,00	26.743,09
	ΜΑΡΤΙΟΣ 2023	25.543,37	0,00-	23.749,29
	ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2023	25.523,37	-1.723,04	23.729,30
	ΜΑΙΟΣ 2023	25.523,37	0,00	23.729,30
	ΙΟΥΝΙΟΣ 2023	25.523,37	-3013,80	23.729,80
	ΙΟΥΛΙΟΣ 2023	25.724,07	3013,80	23.930,00
	ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2023	25.847,91	3013,80	22.834,11
	ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2023	18.648,37	3013,80	15.634,57
	ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2023	18.648,37	3013,80	15.634,57
	ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2023	18.648,37	-3.013,80	15.634,57
	ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2023	27.904,00	-3013,80	24.890,20
		284.576,30	-30.138,00	254.438,30

7. όσον αφορά την Ομάδα: 6-60: Έξοδα χρήσεως- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού:

περνάω τα παρακάτω ποσά, στους παρακάτω μήνες, όπως περιγράφονται αναλυτικά στον παρακάτω πίνακα, ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ ΕΞΟΔΩΝ	ΜΗΝΑΣ	Π/Υ 2023 ΑΡΧΙΚΕΣ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ Π/Υ 2023
6-60: Έξοδα χρήσεως- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ 2023	10.000,00	0,00	10.000,00
	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2023	13.640,00	0,00	13.640,00
	ΜΑΡΤΙΟΣ 2023	22.826,26	-100,00	22.726,26

	ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2023	13.956,42	-400,00	13.556,42
	ΜΑΙΟΣ 2023	12.706,22	263,00	12.969,22
	ΙΟΥΝΙΟΣ 2023	7.151,92	-1.080,00	6.071,92
	ΙΟΥΛΙΟΣ 2023	7.405,42	-1.383,00	6.022,42
	ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2023	5.460,66	-1.289,39	4.171,27
	ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2023	6.363,08	-2.469,66	3.893,42
	ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2023	7.892,23	-1.208,90	6.683,33
	ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2023	16.385,95	-6.517,34	9.868,61
	ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2023	55.216,53	-7.289,64	47.926,89
		179.004,69	-21.474,93	157.529,76

Επίσης:

8. Διορθώνω την Χρηματοδότηση από τον Δήμο Εμμ. Παππά (Ομάδα 07: Λοιπά Τακτικά Έσοδα), όπως περιγράφεται στον παρακάτω πίνακα, ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΜΗΝΑΣ	Π/Υ 2023 ΑΡΧΙΚΕΣ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝ ΟΣ Π/Υ 2022
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	0,00	0,00	0,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ	50.000,00	+30.000,00	80.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΜΑΡΤΙΟΣ	0,00	+10.000,00	10.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΑΠΡΙΛΙΟΣ	30.000,00	+10.000,00	40.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΜΑΪΟΣ	20.000,00	0,00	20.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΙΟΥΝΙΟΣ	50.000,00	-20.000,00	30.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΙΟΥΛΙΟΣ	50.000,00	-10.000,00	40.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	0,00	0,00	0,00

(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	30.000,00	0,00	30.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ	0,00	0,00	0,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ	50.000,00	-20.000,00	30.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ	20.000,00	0,00	20.000,00
		300.000,00	0,00	300.000,00

Διότι, σύμφωνα με το αριθ. 9/10-02-2023 γραμματίο εισπραξης λάβαμε το ποσό των 80.000,00 € από τον Δήμο Εμμ. Παππά

9. την Ομάδα: 02: Έσοδα από κινητή περιουσία (από Τόκους):

ΚΩΔΙΚΟΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΜΗΝΑΣ	Π/Υ 2023 ΑΡΧΙΚΕΣ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ Π/Υ 2022
(02) Έσοδα από κινητή περιουσία	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	205,00	+542,69	747,69
(02) Έσοδα από κινητή περιουσία	ΙΟΥΛΙΟΣ	544,21	-542,69	1,52
(02) Έσοδα από κινητή περιουσία	ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ	544,22	0,00	544,22
		1.293,43	0,00	1.293,43

Διότι, σύμφωνα με το αριθ. 3/31-01-2023 γραμματίο εισπραξης, λάβαμε το ποσό των 747,69 € από Τόκους Β' Εξαμήνου 2022

Και 10. περνάω τις απλήρωτες υποχρεώσεις όπως ακριβώς διαμορφώθηκαν μέχρι την 31/01/2023 και 28/02/2023 δηλ:

ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ: 15.007,06 (-9.992,94 € ποσό αναμόρφωσης)

ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ: 57.087,19 (+28.016,19 € ποσό αναμόρφωσης)

Ωστε στην Γραμμή Ε :Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος) =

{Γραμμή Δ: Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος), η οποία ισούται με το Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος) προηγούμενου Μήνα+ Σύνολο Εσόδων τρέχοντος Μήνα- Σύνολο Εξόδων τρέχοντος Μήνα } - Γ2 Μηνιαίοι Στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων

η οποία είναι σε άμεση συνάφεια με το ποσό των ΕΣΟΔΩΝ- όπως φαίνεται παραπάνω- ΝΑ ΜΗΝ ΥΠΑΡΧΕΙ ΑΡΝΗΤΙΚΟ ΠΡΟΣΗΜΟ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΜΗΝΕΣ:

Μετά την καταχώρηση όλων των παραπάνω στην 1^η αναθεώρηση των Οικονομικών Στόχων έτους 2023, προκύπτει ο παρακάτω Πίνακας ΟΠΔ, ο οποίος επισυνάπτεται στην σελ. 14 της παρούσας απόφασης.

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το Δημ. Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά. Το Δημ. Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπόψη της την εισήγηση του κ. Καραμπατζιάκη, την αριθ. 5/2023 απόφαση του Δ.Σ του Ν.Π «Κέντρο Αλληλεγγύης και Κοινωνικής Πολιτικής του Δήμου (ΚΑΚΠΟ)», αφού είδε και την σχετική νομοθεσία

Αποφασίζει ομόφωνα

1. Ψηφίζει την με αριθ. 1^η υποχρεωτική αναμόρφωση του Π / Υ του Κ.Α.Κ.Π.Ο. έτους 2023 ως εξής:

ΚΑΕ	Περιγραφή	Αρχικός Προϋπολογισμός	(2) Τελευταίος Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός	(3) Ποσό Αναμόρφωσης	(4)=(2)-(3) Διαμορφωμένος Προϋπολογισμός (μετά την αναμόρφωση)
5111.01	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	15.000,00	15.000,00	3.694,52	18.694,52
5119.01	Χρηματικό προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπάνων του Δήμου	71.481,45	71.481,45	-60.852,70	10.628,75
15.6011.01	Τακτικές αποδοχές μονίμων υπαλλήλων (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	152.100,00	152.100,00	-9.300,00	142.800,00
15.6041.01	Υπάλληλοι με σύμβαση εργασίας ορισμένου χρόνου	30.000,00	30.000,00	-14.428,00	15.572,00
15.6051.04	ΙΚΑ ΕΡΓΟΔΟΤΗ	7.000,00	7.000,00	-2.800,00	4.200,00
15.6054.01	ΙΚΑ ΕΡΓΟΔΟΤΗ ΕΚΤΑΚΤΟΥ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	7.200,00	7.200,00	-3.410,00	3.790,00
15.6063.01	Λοιπές παροχές σε είδος (ένωση εργατοτεχνικού προσωπικού κλπ)	200,00	200,00	-200,00	0,00
15.6117.01	ΑΜΟΙΒΗ ΠΑΙΔΙΑΤΡΟΥ	2.500,00	2.500,00	-1.000,00	1.500,00
15.6117.02	ΑΜΟΙΒΗ ΟΡΚΩΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗ	3.000,00	3.000,00	-500,00	2.500,00
15.6117.04	ΑΠΕΝΤΟΜΩΣΗ- ΦΙΔΟΑΠΩΘΗΣΗ- ΑΠΟΛΥΜΑΝΣΗ	300,00	300,00	-100,00	200,00
15.6117.05	ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΠΟΛΥΜΑΝΣΗΣ	250,00	250,00	-250,00	0,00
15.6117.08	ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗΣ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΟΝ ΓΕΝΙΚΟ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ (ΕΕ 679/2016)ΚΑΙ ΤΗΝ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑ Ν. 4624/2019 ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΔΡΟ ΓΙΑ 1 ΈΤΟΣ	4.340,00	4.340,00	-620,00	3.720,00
00.6222.01	Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπία τέλη εσωτερικού	7.500,00	7.500,00	-4.500,00	3.000,00
15.6261.01	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων του Νομικού Προσώπου του Δήμου	1.000,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
15.6262.01	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων του ΝΠ (πλην κτιρίων έργων)	500,00	500,00	-500,00	0,00
15.6264	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	250,00	250,00	-250,00	0,00
15.6265.01	Συντήρηση και Επισκευή επίπλων, Σκευών & Λοιπού Εξοπλισμού	250,00	250,00	-126,00	124,00
15.6265.02	Συντήρηση και επισκευή κλιματιστικών	700,00	700,00	-450,00	250,00
15.6265.04	Συντήρηση & επισκευή άλλου εξοπλισμού	750,00	750,00	-750,00	0,00
15.6273.01	Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρισμό ή φωταέριο)	6.000,00	6.000,00	-3.150,00	2.850,00
00.6311	Φόροι τόκων	250,00	250,00	-157,00	93,00
00.6515	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	300,00	300,00	-100,00	200,00
15.6612.01	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	150,00	150,00	-50,00	100,00
15.6615.01	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	500,00	500,00	-350,00	150,00
60.6622.01	Προμήθεια εκπαιδευτικού υλικού για Π.Σ.	1.000,00	1.000,00	-300,00	700,00
60.6622.02	Προμήθεια ειδών ψυχαγωγίας (παιχνίδια κλπ) για Π.Σ.	3.000,00	3.000,00	-1.744,75	1.255,25
15.6643.01	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό για ΚΑΠΗ	56.298,48	56.298,48	-1.237,77	55.060,71
60.6643.01	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό για τους Παιδικούς Σταθμούς	23.078,88	23.078,88	-507,41	22.571,47
15.6661	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων	1.000,00	1.000,00	-800,00	200,00
15.6672.01	Αναλλακτικά λοιπών μηχανημάτων και λοιπού εξοπλισμού	500,00	500,00	-500,00	0,00
15.6673.01	Αναλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	2.500,00	2.500,00	-1.632,00	868,00
15.6681.01	Υλικά φαρμακείου	300,00	300,00	-300,00	0,00
15.6681.02	Προμήθεια χειρουργικών μασκών -γαρνιών (latex)	350,00	350,00	-300,00	50,00
15.6699.01	Λοιπές προμήθειες αναλωσίμων-(αναγνώμιση πυροσβεστήρων στους Π.Σ.- ΚΑΠΗ)	300,00	300,00	-300,00	0,00
15.7131.02	Μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός	2.500,00	2.500,00	-2.500,00	0,00
15.7133.02	Έπιπλα για ΚΑΠΗ και Παιδικούς Σταθμούς	2.500,00	2.500,00	-2.500,00	0,00
15.8111.01	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	0,00	1.067,28	1.067,28
15.8113.04	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων του Κ.Α.Κ.Π.Ο.	5.000,00	5.000,00	1.959,87	6.959,87
15.8116.06	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων του Κ.Α.Κ.Π.Ο.	10.000,00	10.000,00	667,37	10.667,37
9111	Αποθεματικό	4.239,78	4.239,78	-4.239,77	0,01
Έσοδα		615.817,39	615.817,39	-57.158,18	558.659,21
Έξοδα		615.817,39	615.817,39	-57.158,18	558.659,21

2. ψηφίζει την παρακάτω Αναθεώρηση των Οικονομικών Στόχων έτους 2023, ως εξής:

1. Όσον αφορά την Ομάδα: Χρηματικού Υπολοίπου

Αφαιρεί το ποσό των **57.158,18 €** από τον Μήνα Ιανουάριο 2023, όπου είναι γραμμένο το Χ.Υ.

2. Όσον αφορά την Ομάδα: Αποθεματικού

Αφαιρεί το συν. ποσό των **3.694,52 €** από τον Μήνα Ιανουάριο 2023, όπου είναι γραμμένο το αποθεματικό.

3. Όσον αφορά την ομάδα: **8111 (ΠΟΕ ΑΠΟ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΈΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ)**, το συν. ποσό των **1.067,28 €** το προσθέτει στον Μήνα Μάρτιο 2022

4. Όσον αφορά την Ομάδα: **(81-8111): ΠΟΕ- ΠΟΕ ΑΠΟ ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΈΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ Προσθέτει το συνολικό ποσό δηλ.: {+1.959,87 € και +667,37 € + το αρχικό ποσό των 15.000,00 € } διότι θα πληρωθούν τον Μάρτιο 2023** στις αντίστοιχες αρχικές πιστώσεις , ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ ΕΞΟΔΩΝ ΠΟΕ	ΜΗΝΑΣ	Π/Υ 2023 ΑΡΧΙΚΕΣ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ Π/Υ 2023
81-8111	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ 2023	0,00	0,00	0,00
81-8111	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2023	13.000,00	-13.000,00	0,00
81-8111	ΜΑΡΤΙΟΣ 2023	2.000,00	+13.000,00 +2.627,24 =15.627,24	17.627,24
ΣΥΝΟΛΟ:		15.000,00	2.627,24	17.627,24

5. Όσον αφορά την Ομάδα: **7: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ**

Μηδενίζει τα ποσά της Ομάδας 7: ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ από τους αντίστοιχους μήνες,

Δηλ.: ΜΑΡΤΙΟΣ 2023:-1.500,00 €, ΙΟΥΝΙΟΣ 2023: -200,00 και ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2023: -3.300,00 €

6. Όσον αφορά την Ομάδα **60: ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΈΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ:**

περνάει τα ποσά των αναμορφώσεων, όπως περιγράφονται στον παρακάτω πίνακα, ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ ΕΞΟΔΩΝ	ΜΗΝΑΣ	Π/Υ 2023 ΑΡΧΙΚΕΣ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ Π/Υ 2023
60 ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΈΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ 2023	21.518,36	-7318,36	14.200,00
	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2023	25.523,37	0,00	26.743,09
	ΜΑΡΤΙΟΣ 2023	25.543,37	0,00-	23.749,29
	ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2023	25.523,37	-1.723,04	23.729,30
	ΜΑΙΟΣ 2023	25.523,37	0,00	23.729,30
	ΙΟΥΝΙΟΣ 2023	25.523,37	-3013,80	23.729,80
	ΙΟΥΛΙΟΣ 2023	25.724,07	3013,80	23.930,00
	ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2023	25.847,91	3013,80	22.834,11
	ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2023	18.648,37	3013,80	15.634,57
	ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2023	18.648,37	3013,80	15.634,57
	ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2023	18.648,37	-3.013,80	15.634,57
	ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2023	27.904,00	-3013,80	24.890,20
		284.576,30	-30.138,00	254.438,30

7. όσον αφορά την Ομάδα: **6-60 (Έξοδα χρήσεως- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού):**

περνάω τα παρακάτω ποσά, στους παρακάτω μήνες, όπως περιγράφονται αναλυτικά στον παρακάτω πίνακα, ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΙ ΕΞΟΔΩΝ	ΜΗΝΑΣ	Π/Υ 2023 ΑΡΧΙΚΕΣ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ Π/Υ 2023
6-60: Έξοδα χρήσεως-Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ 2023	10.000,00	0,00	10.000,00
	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ 2023	13.640,00	0,00	13.640,00
	ΜΑΡΤΙΟΣ 2023	22.826,26	-100,00	22.726,26
	ΑΠΡΙΛΙΟΣ 2023	13.956,42	-400,00	13.556,42
	ΜΑΙΟΣ 2023	12.706,22	263,00	12.969,22
	ΙΟΥΝΙΟΣ 2023	7.151,92	-1.080,00	6.071,92
	ΙΟΥΛΙΟΣ 2023	7.405,42	-1.383,00	6.022,42
	ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ 2023	5.460,66	-1.289,39	4.171,27
	ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ 2023	6.363,08	-2.469,66	3.893,42
	ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ 2023	7.892,23	-1.208,90	6.683,33
	ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ 2023	16.385,95	-6.517,34	9.868,61
	ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2023	55.216,53	-7.289,64	47.926,89
		179.004,69	-21.474,93	157.529,76

Επίσης:

8. Διορθώνω την Χρηματοδότηση από τον Δήμο Εμμ. Παππά (Ομάδα 07: Λοιπά Τακτικά Έσοδα), όπως περιγράφεται στον παρακάτω πίνακα, ως εξής:

ΚΩΔΙΚΟΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΜΗΝΑΣ	Π/Υ 2023 ΑΡΧΙΚΕΣ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ Π/Υ 2022
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	0,00	0,00	0,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ	50.000,00	+30.000,00	80.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΜΑΡΤΙΟΣ	0,00	+10.000,00	10.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΑΠΡΙΛΙΟΣ	30.000,00	+10.000,00	40.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΜΑΪΟΣ	20.000,00	0,00	20.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΙΟΥΝΙΟΣ	50.000,00	-20.000,00	30.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΙΟΥΛΙΟΣ	50.000,00	-10.000,00	40.000,00

(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΑΥΓΟΥΣΤΟΣ	0,00	0,00	0,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΣ	30.000,00	0,00	30.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΟΚΤΩΒΡΙΟΣ	0,00	0,00	0,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΝΟΕΜΒΡΙΟΣ	50.000,00	-20.000,00	30.000,00
(07) Λοιπά Τακτικά Έσοδα	ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ	20.000,00	0,00	20.000,00
		300.000,00	0,00	300.000,00

Διότι, σύμφωνα με το αριθ. 9/10-02-2023 γραμμάτιο είσπραξης λάβαμε το ποσό των 80.000,00 € από τον Δήμο Εμμ. Παπά

9. την Ομάδα: 02: Έσοδα από κινητή περιουσία (από Τόκους):

ΚΩΔΙΚΟΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΜΗΝΑΣ	Π/Υ 2023 ΑΡΧΙΚΕΣ ΠΙΣΤΩΣΕΙΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟ Π/Υ 2022
(02) Έσοδα από κινητή περιουσία	ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ	205,00	+542,69	747,69
(02) Έσοδα από κινητή περιουσία	ΙΟΥΛΙΟΣ	544,21	-542,69	1,52
(02) Έσοδα από κινητή περιουσία	ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ	544,22	0,00	544,22
		1.293,43	0,00	1.293,43

Διότι, σύμφωνα με το αριθ. 3/31-01-2023 γραμμάτιο είσπραξης, λάβαμε το ποσό των 747,69 € από Τόκους Β' Εξαμήνου 2022

Και **10.** περνάω τις **απλήρωτες υποχρεώσεις** όπως ακριβώς διαμορφώθηκαν μέχρι την 31/01/2023 και 28/02/2023 δηλ:

ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΣ: 15.007,06 (-9.992,94 € ποσό αναμόρφωσης)

ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΣ: 57.087,19 (+28.016,19 € ποσό αναμόρφωσης)

Όστε **στην Γραμμή Ε :Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΑ** (Στόχος) =

{Γραμμή Δ: Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος), η οποία ισούται με το Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος) προηγούμενου Μήνα+ Σύνολο Εσόδων τρέχοντος Μήνα- Σύνολο Εξόδων τρέχοντος Μήνα } -Γ2 Μηνιαίοι Στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων

η οποία είναι σε άμεση συνάφεια με το ποσό των ΕΣΟΔΩΝ- όπως φαίνεται παραπάνω- ΝΑ ΜΗΝ ΥΠΑΡΧΕΙ ΑΡΝΗΤΙΚΟ ΠΡΟΣΗΜΟ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΜΗΝΕΣ:

Μετά την καταχώρηση όλων των παραπάνω στην 1^η αναθεώρηση των Οικονομικών Στόχων του έτους 2023, προκύπτει ο παρακάτω Πίνακας ΟΠΑ:

Το αποθεματικό μετά την τελευταία αναμόρφωση παραμένει στο ποσό των **0,01 €**, (όλη η ανάλυσή του έως το παραπάνω ποσό περιγράφεται στο σχετικό αρχείο excel (κωδικοί υποχρεωτικής αναμόρφωσης)-σχετικά με το αποθεματικό).

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **26/2023**.

Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπεγράφη ως εξής:

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Ακριβές Απόσπασμα

Ο Δήμαρχος

Τα μέλη του Δ.Σ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΟΤΑΣ