

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. 30/2023

Περίληψη

Υποχρεωτική αναμόρφωση του Πρ/σμού και του ΟΠΑ οικ. έτους 2023 του Ν.Π με την επωνυμία «Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Εμμ., Παππά».

Στο Χρυσό, σήμερα την 6<sup>η</sup> 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<sup>ου</sup> θέματος παρουσιάστηκε ο Δημ. Σύμβουλος κ. Κώρης και πριν την συζήτηση του 3<sup>ου</sup> θέματος, αποχώρησε ο Δημ. Σύμβουλος κ. Ματανάς.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ για το 13<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης έδωσε τον λόγο στον Δημ. Σύμβουλο και Πρόεδρο του Ν.Π με την επωνυμία «Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Εμμ. Παππά» κ. Μόσχο ο οποίος είπε τα εξής:

Σύμφωνα με το **άρθρο 5** με τίτλο: «Υποχρεωτικές αναμορφώσεις προϋπολογισμού» της σχετικής ΚΥΑ οικ. 49039/25.07.2022 (ΦΕΚ 3976/26.07.2022 τεύχος Β') Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2023 – μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης, ορίζεται μετά τη λήξη της χρήσης 2022 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2023, οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα 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 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.

#### **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 2023 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.

#### **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 (extract) 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**, με εξαίρεση εκείνες για τις οποίες πληρούνται οι προϋποθέσεις παραγραφής και έχουν δρομολογηθεί οι σχετικές διαδικασίες.[. . .]. 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 ΥΠ.ΕΣ. 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.

[. . .].

3. 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 υπ' αρ. 8/17515/29-4-2013 (ΑΔΑ: ΒΕ56Ν- ΛΝΦ) εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών.

**Όσον αφορά τα παραπάνω, σύμφωνα με τις σχετικές καταστάσεις της 31.12.2022 ισχύουν τα εξής:**

Το **Χρηματικό Υπόλοιπο**, όπως προκύπτει από τον ταμειακό απολογισμό του ΝΠ έτους 2022 και στις **31.12.2022** ήταν **290.509,43 €** και εκδόθηκε το **1/01.01.2023 γραμμάτιο είσπραξης** ποσού **290.509,43 €** προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (χρημ/ση ΚΔΑΠ). Στον π/υ οικ. έτους 2023 έχει εγγραφεί το ποσό των **616.352,32 €**, σύμφωνα με το ταμειακό υπόλοιπο στις **31.07.2022**.

Επιπλέον, βάση του εγγράφου με αριθ. πρωτ. 90911/30.12.2022 (ΑΔΑ: 6ΜΨΘ46ΜΤΛ6-ΣΦΜ) του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα: **Επιχορήγηση Δήμων της Χώρας από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ για την παροχή κοινωνικών υπηρεσιών από τις Δομές των Κέντρων Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών (ΚΔΑΠ) αρμοδιότητάς τους για τον ετήσιο κύκλο 2022 – 2023**, ο δήμος Εμμανουήλ Παππά θα υποβάλει τα δικαιολογητικά για να λάβει το ποσό των **60.716,33 €**. Επειδή η αρμοδιότητα λειτουργίας των ΚΔΑΠ ανήκει στην Κοινοφελή Επιχείρηση του Δήμου Εμμανουήλ Παππά, θα μεταβιβαστεί η παραπάνω επιχορήγηση. Έπειτα ο Δήμος θα πιστώσει το ποσό στην Κοινοφελή Επιχείρηση η οποία είναι υπεύθυνη για τις δομές ΚΔΑΠ.

**Ενισχύουμε τον κωδικό στα Έσοδα και εγγράφουμε σε αυτόν:**

- Κ.Α. **1216.01** με τίτλο «**ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗ ΑΠΟ ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ - ΠΑΡΟΧΗ ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΓΙΑ ΤΙΣ ΔΟΜΕΣ ΚΔΑΠ**» συνολικού ποσού **60.716,33 €**, του σκέλους των εσόδων του προϋπολογισμού οικ. έτους 2023.

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι πρέπει να προχωρήσουμε σε αναμόρφωση στο σκέλος των Εσόδων ως εξής :

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΫΠ/ΝΤΑ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ
5121.02	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (χρημ.ΚΔΑΠ)	616.352,32	290.509,43	-325.842,89	290.509,43
1216.01	Χρηματοδότηση από Φιλόδημος ΙΙ – Παροχή Κοινωνικών υπηρεσιών για τις δομές ΚΔΑΠ	0,00	0,00	60.716,33	60.716,33

Οι **αμοιβές και έξοδα προσωπικού στις 31.12.2022**, ανήλθαν στο ποσό των **22.311,04 €**, ενώ στον π/υ οικ. έτους 2023 έχει εγγραφεί το ποσό των **24.500,00 €**, σύμφωνα και με το σχέδιο προϋπολογισμού που κατατέθηκε στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Το **ύψος των πληρωμών προηγούμενων οικονομικών ετών στις 31.12.2022**, ανήλθε στο ποσό των **10.855,81 €**, ενώ στον π/υ οικ. έτους 2023 έχει εγγραφεί το ποσό των **32.427,92 €**, σύμφωνα και με το σχέδιο προϋπολογισμού που κατατέθηκε στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι πρέπει να προχωρήσουμε σε αναμόρφωση στις αμοιβές και έξοδα προσωπικού καθώς και των πληρωμών προηγούμενων οικονομικών ως εξής:

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΫΠ/ΝΤΑ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ
15/8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	24.500,00	22.311,04	-2.188,96	22.311,04
15/8116.01	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων ΠΟΕ	32.427,92	10.855,81	-21.572,11	10.855,81

Επιπλέον, **ενισχύουμε** κωδικούς στα Έξοδα:

- Κ.Α. **15/6041.04** με τίτλο, «**Τακτικές αποδοχές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ ΚΔΑΠ - πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ**» με συνολικό ποσό **40.000,00 €** του σκέλους των εσόδων του προϋπολογισμού οικ. έτους 2023.
- Κ.Α. **15/6055.04** με τίτλο, «**Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ ΚΔΑΠ - πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ**» με συνολικό ποσό **20.716,33 €**, του σκέλους των εσόδων του προϋπολογισμού οικ. έτους 2023.

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΫΠ/ΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ
15/6041.04	Τακτικές αποδοχές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ ΚΔΑΠ - πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ	68.000,00	40.000,00	108.000,00
15/6055.04	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ ΚΔΑΠ - πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ	35.799,00	20.716,33	56.515,33

Με βάση τα πραγματικά υπόλοιπα των ΚΑΕ μετά την λήξη του οικονομικού έτους 2022 προκύπτει υπόλοιπο συνολικού ποσού **-265.126,56€** και θα πρέπει να προβούμε στις κάτωθι αναμορφώσεις:

### **ΕΞΟΔΑ**

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΫΠ/ΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ
00/6073.01	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
00/6431.01	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής των δράσεων της Επιχ/σης	3.000,00	-1.500,00	1.500,00
00/6432.01	Δαπάνες συμμετοχής σε εκθέσεις εσωτερικού	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
00/6442.01	Έξοδα διοργάνωσης συνεδρίων-διαλέξεων Επιχ/σης	3.000,00	-2.000,00	1.000,00

00/6453.01	Συνδρομή σε ηλεκτρονική βάση πληροφοριών	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
00/6463.01	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
15/6041.03	Τακτικές αποδοχές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ. ΚΔΑΠ	85.000,00	-50.000,00	35.000,00

15/6041.04	Τακτικές αποδοχές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ ΚΔΑΠ - πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ	68.000,00	40.000,00	108.000,00
15/6041.05	Τακτικές αποδοχές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ Κοινωφελούς Επιχείρησης	10.000,00	-8.000,00	2.000,00
15/6055.03	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ. ΚΔΑΠ	65.000,00	-35.000,00	30.000,00
15/6055.04	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ ΚΔΑΠ - πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ	35.799,00	20.716,33	56.515,33
15/6055.05	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ Κοινωφελούς Επιχείρησης	6.000,00	-5.000,00	1.000,00
15/6117.04	Αμοιβή Λογιστή για τον έλεγχο των χρήσεων 2011,2012,2013	15.000,00	-10.000,00	5.000,00
15/6117.07	Υπηρεσίες σύνταξης Γενικού κανονισμού Προστασίας Δεδομένων	5.000,00	-1.000,00	4.000,00
15/6234.01	Μισθώματα μεταφορικών μέσων	20.000,00	-10.000,00	10.000,00
15/6235.01	Μισθώματα Ηχητικής, Μικροφωνικής κ Φωτιστικής Εγκατάστασης	15.000,00	-5.000,00	10.000,00
15/6236.01	Ενοικίαση τραπεζοκαθισμάτων	10.000,00	-7.000,00	3.000,00
15/6261.01	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων, ακινήτων	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6262.01	Συντήρηση και επισκευή λοιπών εγκαταστάσεων	3.000,00	-2.000,00	1.000,00

15/6265.01	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6266.01	Υποστήριξη εφαρμογών λογισμικού	5.000,00	-1.500,00	3.500,00
15/6321.01	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων Επιχ/σης	1.000,00	-700,00	300,00
15/6471.02	Έξοδα θεατρικών παραστάσεων	7.500,00	-7.500,00	0,00
15/6482.01	Έξοδα φιλοξενίας κατασκηνώσεων εξοχών	37.000,00	-15.881,82	21.118,18
15/6611	Προμήθεια βιβλίων κλπ	5.000,00	-4.000,00	1.000,00
15/6612.01	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείου Επιχείρησης	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
15/6612.03	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείου ΚΔΑΠ	6.000,00	-5.000,00	1.000,00
15/6612.04	Προμήθεια εκπαιδευτικού υλικού ΚΔΑΠ	10.000,00	-8.000,00	2.000,00
15/6613.01	Προμήθεια εντύπων & υλικών μηχανογράφησης-πολλαπλών εκτυπώσεων Επιχείρησης	5.000,00	-4.000,00	1.000,00
15/6613.03	Προμήθεια εντύπων & υλικών μηχανογράφησης-πολλαπλών εκτυπώσεων ΚΔΑΠ	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6615	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	5.000,00	-4.000,00	1.000,00
15/6661.01	Υλικά συντήρησης κτιρίων	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6671.01	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων Επιχ/σης	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
15/6673.01	Ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6681.05	Προμήθεια υγειονομικού υλικού αντιμετώπισης COVID-19	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6691.01	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού, ειδών στολισμού και φωταγωγήσεων	8.000,00	-7.000,00	1.000,00
15/6699.01	Προμήθεια αθλητικού αναλώσιμου υλικού			

		15.000,00	-13.000,00	2.000,00
15/6699.02	Προμήθεια λοιπού υλικού για τις δομές και τους μαθητές ΚΔΑΠ	20.000,00	-18.000,00	2.000,00
15/7133.01	Έπιπλα	20.000,00	-19.000,00	1.000,00
15/7134.01	Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές	20.000,00	-18.000,00	2.000,00
15/7134.02	Προμήθεια tablet	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/7135	Λοιπός εξοπλισμός	20.000,00	-18.000,00	2.000,00
15/8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	24.500,00	-2.188,96	22.311,04
15/8116.01	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων ΠΟΕ	32.427,92	-21.572,11	10.855,81
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>			<b>-265.126,56</b>	<b>781.046,76</b>

Το Αποθεματικό μετά και την τελευταία αναμόρφωση ανέρχεται στο ποσό των **469,60 €**.

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το Συμβούλιο όπως αποφασίσει σχετικά. Το Δ.Σ μετά από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπόψη του την εισήγηση του κ. Μόσχου, την αριθ. 1/2023 απόφαση- πρόταση του Δ.Σ του Ν.Π «Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Εμμ. Παππά», αφού είδε και τις διατάξεις της αριθ. 49039/25-07-2022 ΚΥΑ και την σχετική νομοθεσία

Αποφασίζει ομόφωνα

1. Αναμορφώνει τον προϋπολογισμό οικον. έτους 2023, του Ν.Π με την επωνυμία «Κοινοφελής Επιχείρηση Δήμου Εμμ. Παππά», ως εξής:

**ΕΣΟΔΑ**

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΫΠ/ΝΤΑ	ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ
5121.02	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (χρημ.ΚΔΑΠ)	616.352,32	290.509,43	-325.842,89	290.509,43
1216.01	Χρηματοδότηση από Φιλόδημος ΙΙ - Παροχή Κοινωνικών υπηρεσιών για τις δομές ΚΔΑΠ	0,00	0,00	60.716,33	60.716,33
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>		<b>1.046.173,32</b>		<b>-265.126,56</b>	<b>781.046,76</b>

**ΕΞΟΔΑ**

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΫΠ/ΝΤΑ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ
00/6073.01	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
00/6431.01	Εξοδα ενημέρωσης και προβολής των δράσεων της Επιχ/σης	3.000,00	-1.500,00	1.500,00
00/6432.01	Δαπάνες συμμετοχής σε εκθέσεις εσωτερικού	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
00/6442.01	Έξοδα διοργάνωσης συνεδρίων-διαλέξεων Επιχ/σης	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
00/6453.01	Συνδρομή σε ηλεκτρονική βάση πληροφοριών	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
00/6463.01	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
15/6041.03	Τακτικές αποδοχές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ. ΚΔΑΠ	85.000,00	-50.000,00	35.000,00
15/6041.04	Τακτικές αποδοχές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ ΚΔΑΠ - πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ	68.000,00	40.000,00	108.000,00
15/6041.05	Τακτικές αποδοχές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ Κοινωφελούς Επιχείρησης	10.000,00	-8.000,00	2.000,00
15/6055.03	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ. ΚΔΑΠ	65.000,00	-35.000,00	30.000,00
15/6055.04	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ ΚΔΑΠ - πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ	35.799,00	20.716,33	56.515,33
15/6055.05	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ Κοινωφελούς Επιχείρησης	6.000,00	-5.000,00	1.000,00
15/6117.04	Αμοιβή Λογιστή για τον έλεγχο των χρήσεων 2011,2012,2013	15.000,00	-10.000,00	5.000,00
15/6117.07	Υπηρεσίες σύνταξης Γενικού κανονισμού Προστασίας Δεδομένων	5.000,00	-1.000,00	4.000,00
15/6234.01	Μισθώματα μεταφορικών μέσων	20.000,00	-10.000,00	10.000,00

15/6235.01	Μισθώματα Ηχητικής, Μικροφωνικής κ Φωτιστικής Εγκατάστασης	15.000,00	-5.000,00	10.000,00
15/6236.01	Ενοικίαση τραπεζοκαθισμάτων	10.000,00	-7.000,00	3.000,00
15/6261.01	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων, ακινήτων	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6262.01	Συντήρηση και επισκευή λοιπών εγκαταστάσεων	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6265.01	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6266.01	Υποστήριξη εφαρμογών λογισμικού	5.000,00	-1.500,00	3.500,00
15/6321.01	Τέλη κυκλοφορίας επιβατηγών αυτοκινήτων Επιχ/σης	1.000,00	-700,00	300,00
15/6471.02	Έξοδα θεατρικών παραστάσεων	7.500,00	-7.500,00	0,00
15/6482.01	Έξοδα φιλοξενίας κατασκηνώσεων εξοχών	37.000,00	-15.881,82	21.118,18
15/6611	Προμήθεια βιβλίων κλπ	5.000,00	-4.000,00	1.000,00

15/6612.01	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείου Επιχείρησης	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
15/6612.03	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείου ΚΔΑΠ	6.000,00	-5.000,00	1.000,00
15/6612.04	Προμήθεια εκπαιδευτικού υλικού ΚΔΑΠ	10.000,00	-8.000,00	2.000,00
15/6613.01	Προμήθεια εντύπων & υλικών μηχανογράφησης-πολλαπλών εκτυπώσεων Επιχείρησης	5.000,00	-4.000,00	1.000,00
15/6613.03	Προμήθεια εντύπων & υλικών μηχανογράφησης-πολλαπλών εκτυπώσεων ΚΔΑΠ	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6615	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	5.000,00	-4.000,00	1.000,00
15/6661.01	Υλικά συντήρησης κτιρίων	3.000,00	-2.000,00	1.000,00

15/6671.01	Ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων Επιχ/σης	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
15/6673.01	Ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6681.05	Προμήθεια υγειονομικού υλικού αντιμετώπισης COVID-19	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/6691.01	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού, ειδών στολισμού και φωταγωγήσεων	8.000,00	-7.000,00	1.000,00
15/6699.01	Προμήθεια αθλητικού αναλώσιμου υλικού	15.000,00	-13.000,00	2.000,00
15/6699.02	Προμήθεια λοιπού υλικού για τις δομές και τους μαθητές ΚΔΑΠ	20.000,00	-18.000,00	2.000,00
15/7133.01	Έπιπλα	20.000,00	-19.000,00	1.000,00
15/7134.01	Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές	20.000,00	-18.000,00	2.000,00
15/7134.02	Προμήθεια tablet	3.000,00	-2.000,00	1.000,00
15/7135	Λοιπός εξοπλισμός	20.000,00	-18.000,00	2.000,00
15/8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	24.500,00	-2.188,96	22.311,04
15/8116.01	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων ΠΟΕ	32.427,92	-21.572,11	10.855,81
<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ</b>		<b>1.046.173,32</b>	<b>-265.126,56</b>	<b>781.046,76</b>

Το Αποθεματικό μετά και την τελευταία αναμόρφωση ανέρχεται στο ποσό των **469,60 €**.

2. Αναμορφώνει και επαναυποβάλει το συνημμένο ΠΙΝΑΚΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΠΙΔ έτους 2023 όπως αναλύεται στους επισυναπτόμενους πίνακες, οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του παρόντος πρακτικού:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΠΟΥ ΕΚΤΕΛΟΥΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΣΕ ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΒΑΣΗ			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ: ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧ/ΣΗ ΔΗΜΟΥ ΕΜΜ. ΠΑΠΠΑ																		
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΛΟΦΟΡΑ: 2023			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΕΙΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Εσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα (από πώληση αγαθών και παροχή υπηρεσιών)	170.240,00	0,00	31.000,00	31.000,00	62.000,00	15.500,00	15.500,00	15.500,00	108.500,00	31.000,00	0,00	15.500,00	155.000,00	0,00	0,00	15.240,00	170.240,00	0,00	170.240,00	
Γραμμή 2	Χρηματοδοτήσεις από ΟΤΑ (διετές πρόγραμμα δράσης, απ" ευθείας αναθέσεις από ΟΤΑ κλπ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Γραμμή 3	Εσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Γραμμή 4	Τόκοι	10.300,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.300,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	0,00	0,00	10.300,00	0,00	10.300,00	10.300,00
Γραμμή 5	Επιχορηγήσεις	60.716,33	0,00	0,00	60.716,33	60.716,33	0,00	0,00	0,00	60.716,33	0,00	0,00	0,00	60.716,33	0,00	0,00	0,00	60.716,33	0,00	60.716,33	0,00
Γραμμή 6	Λοιπά έσοδα	249.281,00	20.773,00	20.773,00	62.319,00	20.773,00	20.773,00	20.773,00	20.773,00	124.638,00	20.773,00	20.773,00	20.773,00	186.957,00	20.773,00	20.773,00	20.778,00	249.281,00	0,00	249.281,00	0,00
Γραμμή 7	Εισπράξεις για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Γραμμή 8	Εισπράξεις από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Α.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜ/ΚΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-8	490.537,33	25.773,00	51.773,00	112.489,33	190.035,33	36.273,00	36.273,00	36.273,00	298.854,33	57.073,00	20.773,00	36.273,00	412.973,33	20.773,00	20.773,00	36.018,00	490.537,33	0,00	429.821,00	0,00
Γραμμή 9	Ταμειακό υπόλοιπο (του προπολογισμού) που μεταφέρεται από την προηγούμενη χρήση	290.509,43																			
Α.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ, ΧΡΗΜΑΤ. ΕΙΣΡΟΩΝ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ (Σύνολο Γραμμών 1-9)	781.046,76																			429.821,00
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΕΙΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΕΙΧΟΥΣΑ	
Γραμμή 1	Αμοιβές προσωπικού	255.826,37	24.700,00	24.700,00	20.300,00	69.700,00	19.600,00	18.600,00	24.700,00	132.600,00	23.226,37	20.300,00	20.200,00	196.326,37	19.600,00	18.600,00	21.300,00	255.826,37	0,00	297.299,00	0,00
Γραμμή 2	Μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (επιχορηγήσεις-χορηγίες)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Γραμμή 3	Τόκοι	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Γραμμή 4	Λοιπά έξοδα	516.220,39	0,00	30.000,00	55.600,00	85.600,00	35.600,00	42.300,00	30.200,00	193.700,00	59.600,00	62.300,00	65.600,00	381.200,00	40.000,00	53.600,00	41.420,39	516.220,39	0,00	682.874,32	0,00
Γραμμή 5	Δαπάνες για επενδύσεις	9.000,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	3.000,00	0,00	2.000,00	0,00	5.000,00	1.600,00	0,00	2.400,00	9.000,00	0,00	66.000,00	0,00	66.000,00
Γραμμή 6	Πληρωμές για χρηματοοικονομικές συναλλαγές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜ/ΚΩΝ ΕΚΡΟΩΝ (Γραμμές 1 - 6)	781.046,76	24.700,00	54.700,00	77.400,00	156.800,00	55.200,00	62.400,00	54.900,00	329.300,00	82.826,37	84.600,00	85.800,00	582.526,37	61.200,00	72.200,00	65.120,39	781.046,76	0,00	1.046.173,32	0,00
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	25.191,64																			40.312,37
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		38.600,00	28.600,00	25.600,00	25.600,00	14.600,00	15.300,00	14.300,00	14.300,00	19.600,00	18.600,00	19.800,00	19.800,00	13.600,00	12.300,00	0,00	0,00			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)	0,00	291.582,43	288.655,43	323.744,76	323.744,76	304.817,76	278.690,76	260.063,76	260.063,76	234.310,39	170.483,39	120.956,39	120.956,39	80.529,39	29.102,39	0,00	0,00	0,00		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)	0,00	252.982,43	260.055,43	298.144,76	298.144,76	290.217,76	263.390,76	245.763,76	245.763,76	214.710,39	151.883,39	101.156,39	101.156,39	66.929,39	16.802,39	0,00	0,00	0,00		
Υπόδειγμα: Σ.3-ΝΠΔ_ΤΑΜΕΙΑΚΗ																					

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **30/2023**.

Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπεγράφη ως εξής:

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ

Τα μέλη του Δ.Σ

Ακριβές Απόσπασμα  
Ο Δήμαρχος

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΝΟΤΑΣ