

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ**

**ΝΟΜΟΣ ΛΕΥΚΑΔΑΣ ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

**ΔΗΜΟΣ ΛΕΥΚΑΔΑΣ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της με αριθ. 8ης/2023 Κατεπείγουσας Συνεδρίασης

της Οικονομικής Επιτροπής

του Δήμου Λευκάδας

Αριθ. Απόφ. 101/2023

Στη Λευκάδα σήμερα στις 20 του μηνός Μαρτίου του έτους 2023, ημέρα Δευτέρα και ώρα 13:30, ήλθε σε κατεπείγουσα, με τηλεδιάσκεψη μέσω εφαρμογής Webex συνεδρίαση, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου, σύμφωνα με τις δ/ξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/2010 όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/18 και τις δ/ξεις του άρθρου 78 του Ν. 4954/22, ύστερα από την αριθ. πρωτ: 5424/20.3.2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη της.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα τα παρακάτω οκτώ (8) μέλη, άρχισε η Συνεδρίαση.

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΑΠΟΝΤΕΣ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **1** | Γαζής Αναστάσιος (Πρόεδρος) | **1** | Τσιρογιάννης Γεώργιος |
| **2** | Μαργέλη Μαρία | **2** |  |
| **3** | Βικέντιος Νικόλαος | **3** |  |
| **4** | Κοντογιώργης Σπυρίδων | **4** |  |
| **5** | Σκληρός Φίλιππος | **5** |  |
| **6** | Λύγδας Σπυρίδων | **6** |  |
| **7** | Γιαννιώτης Παναγιώτης | **7** |  |
| **8** | Τυπάλδος Νικόλαος | **8** |  |
| **9** |  | **9** |  |

Τα ανωτέρω απόντα μέλη απουσίαζαν, αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την γραμματέα της Οικονομικής Επιτροπής, Αιμιλία Χαλκιοπούλου, υπάλληλο του Δήμου Λευκάδας.

Ο Πρόεδρος της Ο.Ε. κ. Αναστάσιος Γαζής, Αντιδήμαρχος, κάλεσε τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής να εγκρίνουν το κατεπείγον της συνεδρίασης για την συζήτηση και λήψη απόφασης στο θέμα που αναγράφεται στην υπ΄ αριθ. 5424/20.3.2023 πρόσκληση, λαμβάνοντας υπόψη και τις δ/ξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το [άρθρο 77 του Ν.4555/18](https://dimosnet.gr/blog/laws/%CE%AC%CF%81%CE%B8%CF%81%CE%BF-74-%CF%83%CF%8D%CE%B3%CE%BA%CE%BB%CE%B7%CF%83%CE%B7-%CE%B4%CE%B7%CE%BC%CE%BF%CF%84%CE%B9%CE%BA%CE%BF%CF%8D-%CF%83%CF%85%CE%BC%CE%B2%CE%BF%CF%85%CE%BB%CE%AF%CE%BF%CF%85/), αναφέροντας τα εξής:

Η συνεδρίαση κρίνεται κατεπείγουσα, επειδή κατά την συζήτηση της 1ης αναμόρφωσης του πρ/σμού στη συνεδρίαση της Ο.Ε. την Παρασκευή 17-3-2023, διαπιστώθηκαν εκ παραδρομής, λάθη και παραλείψεις, και επειδή η 1η αναμόρφωση πρέπει να συζητηθεί στη σημερινή 20-3-23 συνεδρίαση του Δ.Σ. πρέπει να ληφθεί νέα απόφαση από την Ο.Ε.

**Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω η Οικονομική Επιτροπή ομόφωνα αποφάσισε το κατεπείγον της Συνεδρίασης, για τους προαναφερόμενους λόγους.**

# **ΘΕΜΑ:** Απόφαση Ο.Ε. για τροποποίηση-συμπλήρωση της αρ. 100/23 απόφασης Ο.Ε. που αφορά στην 1η αναμόρφωση του προϋπολογισμού, και αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) Δήμου Λευκάδας, έτους 2023.

# **Εισηγητής:** Αναστάσιος Γαζής, Πρόεδρος Ο.Ε., Αντιδήμαρχος

Ο Πρόεδρος της Ο.Ε. κ. Αναστάσιος Γαζής, Αντιδήµαρχος, εισηγούµενος το θέµα, έθεσε υπόψη των µελών της Επιτροπής τα εξής:

«Με το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ33 114/59 τεύχος Α') ορίζονται τα εξής:

«1. Διαρκούντος του οικονομικού έτους απαγορεύεται μεταφορά πιστώσεως από κεφαλαίου εις κεφάλαιον και από άρθρου εις άρθρον.

2. Εξαιρετικώς πλην των εν τω προϋπολογισμώ εγγεγραμμένων πιστώσεων δι' εκτέλεσιν έργων, περί ών το άρθρον 161 του δημοτικού και κοινοτικού κώδικος, επιτρέπεται η μεταφορά πιστώσεως ως εκπληρωθέντος του σκοπού ή καταστάντος ανεφίκτου προς επαύξησιν άλλης πιστώσεως αναγεγραμμένης εν τω προϋπολογισμώ του αυτού ή άλλου κεφαλαίου ή προς δημιουργία πιστώσεων δι' εκτάκτους και επειγούσας ανάγκας μη προβλεπομένας εν τω προϋπολογισμώ.

3. Η κατά μεταφοράν διάθεσις των κατά την προηγουμένην παράγραφον πιστώσεων πραγματοποιείται δι' ειδικών αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου εγκρινομένων κατά τας διατάξεις του άρθρου 1 του Ν.Δ. 3777/1957. Αι αποφάσεις δέον να κατονομάζουν τα κεφάλαια και άρθρα, προς αύξησιν των πιστώσεων των οποίων μεταφέρονται τα αναλαμβανόμενα ποσά ή να καθορίζουν τα νέα κεφάλαια και άρθρα, άτινα δέον να δημιουργηθούν οσάκις πρόκειται περί απροόπτου δαπάνης.

4. Προς πρόληψιν ενδεχομένης ανεπαρκείας των πιστώσεων δι' απροόπτους δαπάνας, αναγράφεται εν τω προϋπολογισμώ του δήμου πίστωσις υπό ίδιον κεφάλαιον υπό τίτλον «Αποθεματικόν» και άρθρον υπό τον τίτλον «Ποσόν διαθέσιμον προς αναπλήρωσιν των πιστώσεων, αίτινες ήθελον ευρεθή εν ανεπαρκεία, ως και δι' εκτάκτους και επειγούσας ανάγκας μη προβλεπομένας εν τω προϋπολογισμώ».

5. Δια την πληρεστέραν από πλευράς λογιστικής τάξεως παρακολούθησιν και εμφάνισιν της κινήσεως των δια μεταφοράς πραγματοποιουμένων κατά την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου αυξομειώσεων των πιστώσεων, η μεταφορά τούτων ενεργείται μέσω του εν τη παραγράφω 4 του παρόντος προβλεπομένου Κεφαλαίου του προϋπολογισμού».

Σύμφωνα με την παρ 5 του άρθρου 23 του Ν. 3536/07,στον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας υποβάλλονται για έλεγχο νομιμότητας οι αποφάσεις των δημοτικών ή κοινοτικών συμβουλίων που αφορούν αναμορφώσεις των προϋπολογισμών των Ο.Τ.Α., συνοδευόμενες από τις εισηγήσεις των αρμόδιων υπηρεσιών. Η προθεσμία του δεύτερου εδαφίου της παρ. 1 του άρθρου 149 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του ν. 3463/2006, στην περίπτωση αυτή, ορίζεται σε δέκα ημέρες. Τα αρμόδια όργανα που ενεργούν κατά παράβαση των διατάξεων του πρώτου εδαφίου της παρούσας παραγράφου 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 Υπουργείο Εσωτερικών η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αποτελεί κατ’ ουσίαν τροποποίηση της απόφασης με την οποία ψηφίστηκε αυτός. Άρα, για την έκδοση της τροποποιητικής του προϋπολογισμού απόφασης, απαιτείται η τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας, όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία. (**ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012**).

Σύμφωνα πάντα με το ίδιο έγγραφο, με τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 23 του ν. 3536/2007 ο νομοθέτης θέλει να ρυθμίσει ένα επιμέρους ζήτημα με τρόπο διαφορετικό από τα εν γένει ισχύοντα- και δη την προθεσμία εντός της οποίας η εποπτεύουσα αρχή ολοκληρώνει τον έλεγχο νομιμότητας της απόφασης αναμόρφωσης.

Από το παραπάνω έγγραφο συνάγεται ότι εκτός από την εισήγηση των αρμόδιων υπηρεσιών απαιτείται και η τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας, όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία, για τον προϋπολογισμό.

Με το ν. 4172/2013 ορίζεται ότι 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. (**παρ 5 άρθρο 77 Ν. 4172/2013**). Υπενθυμίζεται ότι η εκτελεστική επιτροπή, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της που αφορούν την προετοιμασία κατάρτισης του προϋπολογισμού, καταθέτει το προσχέδιο αυτού στην οικονομική επιτροπή. Για τη σύνταξη του προσχεδίου, η εκτελεστική επιτροπή συγκεντρώνει και αξιολογεί τυχόν προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου, καθώς και της επιτροπής διαβούλευσης, εφόσον αυτή υπάρχει. Εάν το προσχέδιο δεν καταρτιστεί ή δεν υποβληθεί εμπρόθεσμα στην οικονομική επιτροπή, τότε καταρτίζεται από αυτήν. (παρ 5 άρθρο 77 Ν. 4172/2013).

Συνεπώς, σύμφωνα με το έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012, εκτός των ρητά εξαιρουμένων διαδικασιών της διατύπωσης γνώμης από την εκτελεστική επιτροπή και την επιτροπή διαβούλευσης, με το ν. 4172/2013, οι υπόλοιπες ενέργειες αναμόρφωσης του προϋπολογισμού, ακολουθούν την τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας με τη ψήφιση του προϋπολογισμού.

Σύμφωνα με την υπ’ αριθμ. οικ. 49039/25-07-2022 (ΦΕΚ 3976/26-07-2022 ΤΕΥΧΟΣ Β΄) *«Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2023 - μερική τροποποίηση της υπ΄αριθμ.7028/2004 (ΦΕΚ 253 Β΄)»* Κ.Υ.Α. μετά τη λήξη της χρήσης 2022 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2023, οι Δήμοι υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον προϋπολογισμό του 2023 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31-12-2022, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός.

Με βάση τα παραπάνω η Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της :

* την παρ. 5 του άρθρου 23 του Ν. 3536/2007,
* το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α'),
* το υπ’ αριθμ. 28376/18-07-2012 έγγραφο ΥΠ.ΕΣ.,
* την παρ. 5 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013,
* την παρ. 9 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 189 του Ν. 4555/2018 και αντικαταστάθηκε εκ νέου με την περ. β΄ της παρ. 1 του άρθρου 12 του Ν. 4623/2019,
* την εγκύκλιο ΥΠ.ΕΣ. αρ. 108/72349/16-10-19 περί παροχής διευκρινήσεων επί οικονομικών θεμάτων των ΟΤΑ,
* την υπ’ αριθμ. οικ. 49039/25-07-2022 (ΦΕΚ 3976/26-07-2022 ΤΕΥΧΟΣ Β΄) *«Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2023 - μερική τροποποίηση της υπ΄αριθμ.7028/2004 (ΦΕΚ 253 Β΄)»* Κ.Υ.Α.
* τον προϋπολογισμό του Δήμου Λευκάδας, οικ. έτους 2023, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθμ.168/2022/ΑΔΑ:6ΚΖ1ΩΛΙ-ΥΜ7 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου που εγκρίθηκε με την υπ’ αριθμ. πρωτ.965/25-01-2023ΑΔΑ:9Σ42ΟΡ1Φ-8ΑΥ απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου.
* την ανάγκη πραγματοποίησης τακτοποιητικών εγγραφών, με βάση τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά διαμορφώθηκαν στις 31-12-2022.
* την αντιμετώπιση αναγκών που έχουν προκύψει και δεν ήταν δυνατόν να προβλεφθούν ή να χρηματοδοτηθούν κατά τη σύνταξη του αρχικού προϋπολογισμού και κρίνονται απαραίτητες για την απρόσκοπτη λειτουργία του Δήμου.

**εισηγείται προς την Οικονομική Επιτροπή**

**Την 1η αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2023 σύμφωνα με τα παρακάτω:**

Α. Τακτοποιητικές εγγραφές σύμφωνα με τα απολογιστικά στοιχεία, όπως αυτά διαμορφώθηκαν στις 31-12-2022.

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. οικ. 49039/25-07-2022 (ΦΕΚ 3976 τ.Β’/26-07-2022) ΚΥΑ υποχρεούται ο Δήμος να προβεί σε υποχρεωτική αναμόρφωση του εγκεκριμένου προϋπολογισμού, η οποία αποτελεί στην ουσία τακτοποιητική αναμόρφωση αυτού, ούτως ώστε να αποτυπωθούν σε αυτόν τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα, όπως αυτά διαμορφώθηκαν στις 31-12-2022 και να καταστεί έτσι ρεαλιστικός.

Ειδικότερα στην εν λόγω αναμόρφωση θα πρέπει να επανεξεταστούν:

Α) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

Οι Δήμοι επαναϋπολογίζουν το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον Π/Υ 2023 για την ΟΜΑΔΑ Ι (συνολικό άθροισμα της ομάδας) με βάση την αρχή ότι το συνολικό ύψος των εγγεγραμμένων εσόδων της ΟΜΑΔΑΣ Ι στον Π/Υ 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 Π/Υ, στην ΟΜΑΔΑ Ι ποσά μεγαλύτερου ύψους από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2021 και το έτος 2022 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο Π/Υ υποχρεωτικά αναμορφώνεται μέχρι το ύψος ποσού του 2021.

Β) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II

Οι Δήμοι εγγράφουν στην ΟΜΑΔΑ II (KAE 32) τα πραγματικά ποσά και, σύμφωνα με αυτά, επαναϋπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 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 Π/Υ 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 και 2022. Στην περίπτωση, που το εγγεγραμμένο ποσό στον ΚΑΕ 85 είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελάχιστου ποσού, είναι υποχρεωτική η άμεση αναμόρφωση του προϋπολογισμού με αύξηση του προϋπολογισθέντος ποσού στον συγκεκριμένο ΚΑΕ.

Γ) το Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης, της ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙΙ, όπου θα πρέπει να εγγραφεί το ποσό που προέκυψε κατά την 31-12-2022.

Δ) Στον Κ.Α.Ε. 81 «Πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ» θα πρέπει να εγγραφεί το σύνολο των απλήρωτων υποχρεώσεων όπως αυτές προκύπτουν στις 31-12-2022.

Με βάσει τα παραπάνω

**Α. ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.  ΠΡΟΫΠ.** | **ΤΙΤΛΟΣ  ΕΣΟΔΩΝ** | **ΕΙΣΠΡΑ- ΧΘΕΝΤΑ 31/12/2021** | **ΕΙΣΠΡΑ- ΧΘΕΝΤΑ 31/12/2022** | **ΠΡΟΥΠ/ΣΘΕΝΤΑ 01/01/2023** |
| 01 | ΠΡΟΣΟΔΟΙ ΑΠΟ ΑΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ | 108.925,91 | 125.564,71 | 90.100,00 |
| 02 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ | 55.852,02 | 54.212,05 | 45.000,00 |
| 03 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΑ ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ | 3.741.330,55 | 3.252.240,74 | 4.521.795,92 |
| 04 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΛΟΙΠΑ ΤΕΛΗ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ | 523.168,34 | 721.661,95 | 318.800,00 |
| 05 | ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΕΙΣΦΟΡΕΣ | 143.596,97 | 312.320,65 | 97.000,00 |
| 07 | ΛΟΙΠΑ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ | 624.729,02 | 969.604,39 | 903.600,00 |
| 11 | ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΚΠΟΙΗΣΗ ΚΙΝΗΤΗΣ ΚΑΙ ΑΚΙΝΗΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ | 1.074,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| 14 | ΔΩΡΕΕΣ - ΚΛΗΡΟΝΟΜΙΕΣ - ΚΛΗΡΟΔΟΣΙΕΣ | 1.700,00 | 5.000,00 | 7.000,00 |
| 15 | ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ - ΠΡΟΣΤΙΜΑ - ΠΑΡΑΒΟΛΑ | 296.217,76 | 373.261,45 | 188.700,00 |
| 16 | ΛΟΙΠΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ | 45.267,24 | 31.787,73 | 17.500,00 |
| 21 | ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ-ΤΑΚΤΙΚΑ | 2.065.966,70 | 2.769.465,62 | 2.382.504,08 |
| 22 | ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ-ΕΚΤΑΚΤΑ | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 |
|  | ΣΥΝΟΛΟ | **7.607.828,51** | **8.615.119,29** | **8.574.000,00** |

Το σύνολο των Προϋπολογισθέντων εσόδων αφορά τα εισπραχθέντα του 2022 που περιέχονται στην ομάδα Ι και αποτυπώνονται στον παραπάνω πίνακα ύψους 8.615.119,29 €, είναι μεγαλύτερο κατά 1.007.290,78 € από το σύνολο των εισπραχθέντων της 31-12-2021, ύψους 7.607.828,51€.

Καθώς το σύνολο των εισπράξεων της ομάδας Ι την 31-12-2022 έχει μεγαλύτερο ποσοστό εκτέλεσης από τα αρχικά προϋπολογισθέντα του 2022**,** οΔήμος Λευκάδας με βάση την αρίθμ. οικ. 49039/25-07-2022 (ΦΕΚ 3976/Β/26-07-2022, τεύχος Β΄) ΚΥΑ , περί παροχής οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2023 – μερική τροποποίηση της υπ΄αρ. 7028/2004 απόφασης (Β΄253), δύναται να προβεί σε αναμόρφωση για την ομάδα εσόδων Ι.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.  ΕΣΟΔΩΝ** | **Περιγραφή Κ.Α.Ε.** | **Αρχικός  Πρ/σμός 2023** | **1η Αναμόρφωση** | **Τελικός  Πρ/σμός 2023** |
| 0111.000 | Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 192 ΚΔΚ) | **50.000,00** | 28.219,29 | **78.219,29** |
| 0114 | Μισθώματα δημοτικής αγοράς (άρθρο 2 ΒΔ 24/9-20/10/1958) | **100,00** | 0,00 | **100,00** |
| 0129.000 | Λοιπά έσοδα από ακίνητα | **40.000,00** | 0,00 | **40.000,00** |
| 0211 | Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες | **45.000,00** | 0,00 | **45.000,00** |
| 0311.000 | Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89) | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 0311.001 | Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν. 1828/89) από ΔΕΗ Α.Ε. | **3.000.000,00** | -235.576,39 | **2.764.423,61** |
| 0311.002 | Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν. 1828/89) από ιδιωτικούς παρόχους | **533.495,92** | 0,00 | **533.495,92** |
| 0321 | Δικαιώματα σύνδεσης και επανασύνδεσης με το δίκτυο | **20.000,00** | 0,00 | **20.000,00** |
| 0322 | Τέλος ύδρευσης | **800.000,00** | -100.000,00 | **700.000,00** |
| 0324 | Λοιπά έσοδα | **100,00** | 0,00 | **100,00** |
| 0331 | Δικαιώματα χρήσεως αρδευτικού δικτύου | **100,00** | 0,00 | **100,00** |
| 0332 | Λοιπά έσοδα υπηρεσίας αρδεύσεως | **100,00** | 0,00 | **100,00** |
| 0341 | Δικαιώματα σύνδεσης με το αποχετευτικό δίκτυο | **2.000,00** | 0,00 | **2.000,00** |
| 0342 | Τέλη χρήσεως υπονόμων | **160.000,00** | 0,00 | **160.000,00** |
| 0343.001 | Λοιπά έσοδα υπηρεσίας αποχέτευσης βυτίο | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 0343.002 | Έσοδα από τέλη σύνδεσης αποχ. Δ.Ε. Ελλομένου | **4.000,00** | 0,00 | **4.000,00** |
| 0411 | Δικαίωμα σύστασης οικογενειακού τάφου | **4.000,00** | 0,00 | **4.000,00** |
| 0412 | Δικαίωμα ενταφιασμού | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 0413 | Δικαίωμα ανανέωσης (παράτασης χρόνου ταφής) | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 0414 | Τέλος ανακομιδής | **100,00** | 0,00 | **100,00** |
| 0415 | Δικαιώματα από τη χρήση οστεοφυλακίων | **100,00** | 0,00 | **100,00** |
| 0417.000 | Λοιπά έσοδα νεκροταφείων και ιερών ναών | **3.000,00** | 0,00 | **3.000,00** |
| 0417.001 | Έσοδα ανακομιδής οστών στα Δημοτικά Κοιμητήρια Λευκάδας | **2.000,00** | 0,00 | **2.000,00** |
| 0441.000 | Τέλος ακίνητης περιουσίας (άρθρο 24 Ν 2130/93) | **70.000,00** | 0,00 | **70.000,00** |
| 0441.001 | Τέλος ακίνητης περιουσίας (άρθρο 24 Ν. 2130/93) από ΔΕΗ Α.Ε. | **16.000,00** | 0,00 | **16.000,00** |
| 0441.002 | Τέλος ακίνητη περιουσίας (άρθρο 24 ν. 2130/93) από ιδιωτικούς παρόχους | **6.000,00** | 0,00 | **6.000,00** |
| 0451 | Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ. 10 Ν 2130/93) | **50.000,00** | 0,00 | **50.000,00** |
| 0452 | Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97) | **50.000,00** | 50.000,00 | **100.000,00** |
| 0461.001 | Τέλος χρήσης κοινοχρήστων χώρων πεζοδρόμια | **100.000,00** | 0,00 | **100.000,00** |
| 0461.002 | Τέλος χρήσης κοινοχρήστου χώρου στύλων ΔΕΗ | **500,00** | 0,00 | **500,00** |
| 0467 | Τέλος αδειών οικοδομών (άρθρο 23 ΒΔ 24/9-20/10/1958) | **0,00** | 0,00 | **0,00** |
| 0468 | Τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας (άρθρο 38 Ν 2773/99, άρθρο 25 Ν 3468/06) | **15.000,00** | 0,00 | **15.000,00** |
| 0469 | Λοιπά τέλη και δικαιώματα | **100,00** | 0,00 | **100,00** |
| 0521.000 | Εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων (άρθρο 24 Συντ. 1975/2001, άρθρο 9 Ν 1337/83, άρθρο 21 Ν 2508/97) | **500,00** | 0,00 | **500,00** |
| 0521.001 | Εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης Δ.Ε. Λευκαδας | **20.000,00** | 0,00 | **20.000,00** |
| 0521.002 | Εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης Δ.Ε. Νικιάνα Επισκόπου | **10.000,00** | 0,00 | **10.000,00** |
| 0521.003 | Εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης Δ.Ε. Απολλωνίων | **12.000,00** | 0,00 | **12.000,00** |
| 0521.004 | Εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης Δ.Ε. Ελλομένου | **10.000,00** | 0,00 | **10.000,00** |
| 0522.002 | Μετατροπή σε χρήμα Δ.Ε. Νικιάνα Επισκόπου | **2.000,00** | 0,00 | **2.000,00** |
| 0523 | Εισφορά 40% ή 75% του ΚΗ/1947 Ψηφίσματος (άρθρο 34 Ν 1337/83 | **30.000,00** | 0,00 | **30.000,00** |
| 0527.001 | Τροφεία Παιδικού Σταθμού Λευκάδας | **5.000,00** | 0,00 | **5.000,00** |
| 0527.002 | Τροφεία Βρεφονηπιακού Σταθμού Λευκάδας | **4.000,00** | 0,00 | **4.000,00** |
| 0527.003 | Τροφεία Παιδικού Σταθμού Βλυχού | **1.500,00** | 0,00 | **1.500,00** |
| 0527.004 | Τροφεία Παιδικού Σταθμού Καρυάς | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 0529.001 | Εισφορές προγραμμάτων ΚΑΠΗ, TAEWODO | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 0712.001 | Μισθώματα παραθαλάσσιων εκτάσεων-ακτών | **150.000,00** | 0,00 | **150.000,00** |
| 0713 | Παράβολα για την έκδοση των αδειών ίδρυσης και λειτουργίας επιχειρήσεων υγειονομικού ενδιαφέροντος (άρθρο 80 ΚΔΚ) | **500,00** | 0,00 | **500,00** |
| 0715.000 | Τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ΄ του άρθρου 15 του ΒΔ 24/9-20/10/1958 (άρθρο 9 Ν 2880/2001) | **100,00** | 0,00 | **100,00** |
| 0715.001 | Τέλος διαφήμισης από Διαφημιστικές Πινακίδες | **500,00** | 0,00 | **500,00** |
| 0715.003 | Τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ΄ του άρθρου 15 του ΒΔ 24/9-20/10/1958 (άρθρο 9 Ν 2880/2001) | **2.000,00** | 0,00 | **2.000,00** |
| 0717.001 | Έσοδα από μισθώματα ΜΑΡΙΝΑΣ Λευκάδας | **740.000,00** | 0,00 | **740.000,00** |
| 0718.001 | Παράβολα Αδειών Καταστημάτων | **0,00** | 0,00 | **0,00** |
| 0718.002 | Έσοδα από παράβολα τέλεσης πολιτικών γάμων | **0,00** | 0,00 | **0,00** |
| 0718.004 | Παράβολο για τις άδειες παραγωγών και επαγγελματιών πωλητών υπαίθριου εμπορίου | **0,00** | 0,00 | **0,00** |
| 0719.001 | Παράβολα Αδειών Καταστημάτων | **5.000,00** | 0,00 | **5.000,00** |
| 0719.002 | Έσοδα από παράβολα τέλεσης πολιτικών γάμων | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 0719.004 | Παράβολο για τις άδειες παραγωγών και επαγγελματιών πωλητών υπαίθριου εμπορίου | **500,00** | 0,00 | **500,00** |
| 0719.005 | Έσοδα από κερματοδέκτες στα Σύβοτα - Βασιλική | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 0719.006 | Λοιπά τακτικά έσοδα | **3.000,00** | 0,00 | **3.000,00** |
| 1122 | Εκποίηση άλλων κινητών πραγμάτων (άρθρο 259 ΔΚΚ) | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 1411.001 | Προϊόν δωρεών | **6.000,00** | 0,00 | **6.000,00** |
| 1411.002 | Δωρεές κοινωνικού παντοπωλείου | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 1511 | Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93) | **100.000,00** | 0,00 | **100.000,00** |
| 1512 | Πρόστιμα του ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93) | **60.000,00** | 0,00 | **60.000,00** |
| 1513 | Πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων (άρθρο 19 Ν 1080/80) | **20.000,00** | 0,00 | **20.000,00** |
| 1514 | Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων κατασκευών (άρθρο 12 Ν  1647/86) | **500,00** | 0,00 | **500,00** |
| 1519.001 | Πρόστιμα Κοινοχρήστων Χώρων-Πλανόδιων κ.λ.π. | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 1519.002 | Πρόστιμα παρ. συνδέσεων-παρεμβάσεων Ύδρευση-Αποχέτευσης | **6.000,00** | 0,00 | **6.000,00** |
| 1519.003 | Πρόστιμα παραβάσεων από Α.Τ. Λευκάδος | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 1519.004 | Πρόστιμα για ρύπανση κοιν. χώρων | **100,00** | 0,00 | **100,00** |
| 1519.008 | Πρόστιμα για παράνομη υπαίθρια διαφήμιση | **100,00** | 0,00 | **100,00** |
| 1613 | Έσοδα από λοιπές δημοτικές επιχειρήσεις | **10.000,00** | 0,00 | **10.000,00** |
| 1699.007 | Είσπραξη ποσών αναδόχων για έξοδα δημοσιεύσεων διακηρύξεων | **2.500,00** | 0,00 | **2.500,00** |
| 1699.011 | Έσοδα από εκποίηση ανεπιτήρητων βοοειδών | **5.000,00** | 0,00 | **5.000,00** |
| 2111.000 | Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | **5.000,00** | 0,00 | **5.000,00** |
| 2111.001 | Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού από ΔΕΗ Α.Ε. | **750.000,00** | -15.900,00 | **734.100,00** |
| 2111.002 | Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού από ιδιωτικούς παρόχους | **368.000,00** | 0,00 | **368.000,00** |
| 2112 | Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης | **600.000,00** | 0,00 | **600.000,00** |
| 2113 | Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα άρδευσης | **12.000,00** | 0,00 | **12.000,00** |
| 2114 | Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης | **240.000,00** | 0,00 | **240.000,00** |
| 2115.000 | Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 2115.001 | Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας απο ΔΕΗ Α.Ε. | **15.000,00** | 0,00 | **15.000,00** |
| 2115.002 | Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας από ιδιωτικούς παρόχους | **7.000,00** | 0,00 | **7.000,00** |
| 2118 | Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών | **82.504,08** | 15.900,00 | **98.404,08** |
| 2119.001 | Λοιπά τακτικά έσοδα-κοιν. χώροι κλπ | **0,00** | 0,00 | **0,00** |
| 2119.002 | Έσοδα Μαρίνας Α.Ε. 13% 2021 | **300.000,00** | 185.576,39 | **485.576,39** |
| 2119.003 | Έσοδα μαρίνας 2021, 13% καταστημάτων | **1.000,00** | 100.000,00 | **101.000,00** |
| 2119.005 | Τέλη χρήσης ψυκτικού θαλάμου νεκροταφείου | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
| 2211.002 | Έκτακτα γενικά έσοδα | **1.000,00** | 0,00 | **1.000,00** |
|  | **ΣΥΝΟΛΑ** | **8.574.000,00** | **28.219,29** | **8.602.219,29** |

**Β. ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ**

Μετά την οριστικοποίηση των βεβαιωτικών καταλόγων, θα αποτυπώνεται πλέον το πραγματικό ύψος των εισπρακτέων υπολοίπων (Κ.Α.Ε. 32) βάση των διαχειριστικών αποτελεσμάτων του συνόλου πλέον του οικονομικού έτους 2022 και θα συντελείται ανάλογη διαμόρφωση του «85» ο οποίος επαναϋπολογίζεται σύμφωνα με την ΚΥΑ.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α. Εσόδων 2023** | **Περιγραφή Κ.Α.Ε.** | **Αρχικός  Πρ/σμός**  **2023** | **1η Αναμόρφωση** | **Τελικός  Πρ/σμός**  **2023** | **Παρατηρήσεις** |
| 3211 | Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 30.814,52 | 0,00 | **30.814,52** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3212 | Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης | 3.473.847,87 | 1.153.842,00 | **4.627.689,87** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης  Α1 2/1/2023 |
| 3213 | Τέλη και δικαιώματα άρδευσης | 33.309,77 | 3.786,90 | **37.096,67** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3214 | Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης | 1.113.435,43 | -394.024,27 | **719.411,16** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3215 | Τέλος ακίνητης περιουσίας | 1.191,55 | 957,16 | **2.148,71** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3216 | Δυνητικά ανταποδοτικά τέλη και εισφορές | 5.334,23 | -17,53 | **5.316,70** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3217 | Εισφορά λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων | 0,00 | 0,00 | **0,00** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3218 | Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών | 607.834,76 | -12.442,95 | **595.391,81** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.001 | Κοινόχρηστοι Χώροι | 106.142,21 | -540,56 | **105.601,65** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.002 | Λοιπά εισπρακτέα | 11.747,89 | 1.656,43 | **13.404,32** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.003 | Εισφορά λόγω ένταξης-επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων. | 152.485,19 | -1.452,50 | **151.032,69** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.004 | Μισθώματα από χρήση αιγιαλού-ακτών | 45.579,33 | 0,00 | **45.579,33** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.005 | Έσοδα από δικαιώματα Βοσκής | 4.673,83 | 0,00 | **4.673,83** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.006 | Μισθώματα Αστικών Ακινήτων-Καλλιεργήσιμης Γής | 58.019,14 | 18.950,11 | **76.969,25** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.007 | Έσοδα από ΦΠΑ 13% ύδρευσης | 77.123,25 | -2.021,15 | **75.102,10** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.008 | Έσοδα ΦΠΑ 23% αποχέτευσης | 31.090,26 | -713,76 | **30.376,50** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.010 | Πρόστιμα από παράνομη αμμοληψία | 1.628,75 | 0,00 | **1.628,75** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.012 | Έσοδα από τροφεία | 21.557,40 | 23.139,92 | **44.697,32** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.013 | Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων | 977,96 | -30,93 | **947,03** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.014 | Τέλη χρήσεως υπονόμων | 120.043,99 | 136.236,81 | **256.280,80** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.015 | Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων | 147,53 | 0,00 | **147,53** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.016 | Ειδική εισφορά εφαρμογής ρυμοτομ. σχεδίων | 77.549,90 | -12.388,13 | **65.161,77** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.017 | Έσοδα από ενοικίαση ακινήτων στο Δ.Δ. Εξάνθειας | 9.181,74 | -430,40 | **8.751,34** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3219.018 | Τέλη χρήσης ψυκτικού θαλάμου νεκροταφείου | 1.923,79 | 0,00 | **1.923,79** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
| 3221 | Έκτακτα γενικά έσοδα | 987.423,51 | 4.709,56 | **992.133,07** | Σύμφωνα με το Τρ. Βεβαίωσης Α1 2/1/2023 |
|  | **Σύνολο** | **6.973.063,80** | **919.216,71** | **7.892.280,51** |  |
| **Κ.Α. Εξόδων 2023** | **Περιγραφή Κ.Α.Ε.** | **Αρχικός  Πρ/σμός 2023** | **1η Αναμόρφωση** | **Τελικός  Προϋπολογισμός**  **2023** | **Παρατηρήσεις** |
| 00-8511.001 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 2.672.602,33 | -377.364,83 | **2.295.237,50** |  |
| 20-8511 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 25.000,00 | 0,00 | **25.000,00** |  |
| 25-8511 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 3.096.993,86 | 1.296.581,54 | **4.393.575,40** |  |
|  | **Σύνολο** | **5.794.596,19** | **919.216,71** | **6.713.812,90** | Σύμφωνα με τις εισπράξεις  σε Κ.Α.Ε.  31-12-2022 |

Ο Κ.Α.Ε. 85 του 2023 θα αναμορφωθεί αναλογικά με τα εισπραχθέντα έσοδα την 31-12-2022 του Κ.Α. Εσόδων 32 που ανήλθαν στο ύψος των **1.178.467,61 €.**

|  |  |
| --- | --- |
| Εισπράξεις 2022 Κ.Α.Ε. 32 | 1.178.467,61 |

Ο Κ.Α. Εσόδων 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη», διαμορφώνεται βάσει των βεβαιώσεων την 31-12-2022.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Κωδικός  προϋπολογισμού | Προϋπολογισμός 01-01-2023 | Βεβαιώσεις Κ.Α.Ε. 32, 1-1-2023 βάσει των βεβαιωθέντων (εισπρακτέα υπόλοιπα)  την 31-12-2022 |
| 32-Εσόδων | **7.892.280,51** | 1.178.467,61 |

Με βάση τα παραπάνω, το άθροισμα των Κ.Α.Ε. 00-85, 20-85 και 25-85 πρέπει να ανέλθει σε **6.713.812,90 €.**

|  |  |
| --- | --- |
| Βεβαιώσεις Κ.Α.Ε. 32  1-1-2023 | **7.892.280,51** |
| Εισπράξεις 2022 Κ.Α.Ε. 32 | 1.178.467,61 |
| Κ.Α.Ε. 00-8511.001  20-8511  25-8511 του 2022 | **6.713.812,90** |

Συγκεκριμένα και ανά Κωδικό θα πρέπει να γίνει η παρακάτω αναμόρφωση:

Η διαφορά του Κ.Α.Ε. 32 (**7.892.280,51** €) μείον το άθροισμα των Κ.Α.Ε. 00-8511.001 20-8511 και 25-8511 (**6.713.812,90** €) ήτοι **1.178.467,61** ευρώ είναι το ποσό που δύναται να εισπράξει ο Δήμος εντός της χρήσης του 2023 με βάση τα εισπραχθέντα του 2022.

**Γ. ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ**

Το Χρηματικό Υπόλοιπο προηγούμενης χρήσης, της ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙΙ όπου θα πρέπει να εγγραφεί το ποσό που προέκυψε κατά την 31-12-2022.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.Ε.** | **Περιγραφή Κ.Α.Ε.** | **Αρχικό  Ποσό** | **Ποσό  Μεταβολής** | **Τελικό Ποσό** | **Παρατηρήσεις** |
| 5111 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών | 350.500,00 | 625.825,08 | 976.325,08 | Αύξηση Κ.Α. Εσόδων, για την παρακολούθηση των τακτικών μας εσόδων, σύμφωνα με το πρωτόκολλο ταμειακών διαθεσίμων της 31/12/2022 |
| 5113.000 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών | 0,00 | 1.187.817,68 | 1.187.817,68 | Μείωση Κ.Α. Εσόδων, για την παρακολούθηση των τακτικών εσόδων, σύμφωνα με το πρωτόκολλο ταμειακών διαθεσίμων της 31/12/2022 |
| 5119 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου | 3.343.303,44 | -2.493.952,75 | 849.350,69 | Μείωση Κ.Α. Εσόδων, για την παρακολούθηση των τακτικών μας εσόδων, σύμφωνα με το πρωτόκολλο ταμειακών διαθεσίμων της 31/12/2022 |
| 5121.000 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών | 100.000,00 | 23.878,29 | 123.878,29 | Αύξηση Κ.Α. Εσόδων, για την παρακολούθηση των έκτακτων μας εσόδων, σύμφωνα με το πρωτόκολλο ταμειακών διαθεσίμων της 31/12/2022 |
| 5122 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες | 278.570,47 | 2.165.591,51 | 2.444.161,98 | Αύξηση Κ.Α. Εσόδων, για την παρακολούθηση των έκτακτων μας εσόδων (εκτός ΠΔΕ) σύμφωνα, με το πρωτόκολλο ταμειακών διαθεσίμων της 31/12/2022 |
| 5123 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών | 2.202.058,96 | -1.896.733,19 | 305.325,77 | Μείωση Κ.Α. Εσόδων, για την παρακολούθηση των έκτακτών μας εσόδων, σύμφωνα με το πρωτόκολλο ταμειακών διαθεσίμων της 31/12/2022 |
| 5124 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ) | 364.183,24 | -151.058,76 | 213.124,48 | Αύξηση έπειτα από την ανάλυση Κ.Α. Εσόδων, για την παρακολούθηση των εσόδων από ΕΣΠΑ και ΠΔΕ, σύμφωνα με το πρωτόκολλο ταμειακών διαθεσίμων της 31/12/2022 |
| 5129 | Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου | 350.000,00 | -83.401,89 | 266.598,11 | Μείωση Κ.Α. Εσόδων, για την παρακολούθηση των έκτακτών μας εσόδων, σύμφωνα με το πρωτόκολλο ταμειακών διαθεσίμων της 31/12/2022 |
|  | **Σύνολο** | **6.988.616,11** | **-622.034,03** | **6.366.582,08** |  |

**Δ. Οι οφειλές ΠΟΕ Κ.Α.Ε. 81 όπου θα εγγραφούν τα πραγματικά ποσά που προέκυψαν κατά τη λήξη του έτους 2023:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Κ.Α.Ε.** | **Περιγραφή Κ.Α.Ε.** | **Αρχικό Ποσό** | **Ποσό Μεταβολής** | **Τελικό Ποσό** |
| 00-8117.009 | Οφειλές ΠΟΕ | 55.000,00 | 7.758,79 | 62.758,79 |
| 10-8117.009 | Οφειλές ΠΟΕ | 5.000,00 | 34.594,05 | 39.594,05 |
| 15-8117.001 | Οφειλές ΠΟΕ | 30.000,00 | 5.350,61 | 35.350,61 |
| 20-8117.009 | Οφειλές ΠΟΕ | 100.500,00 | 125.621,52 | 226.121,52 |
| 25-8117.009 | Οφειλές ΠΟΕ | 70.000,00 | 40.209,85 | 110.209,85 |
| 30-8117.009 | Οφειλές ΠΟΕ | 50.000,00 | 124.705,30 | 174.705,30 |
| 35-8117.009 | Οφειλές ΠΟΕ | 5.000,00 | 69.411,75 | 74.411,75 |
| 45-8117.009 | Οφειλές ΠΟΕ | 5.000,00 | -258,77 | 4.741,23 |
| 50-8117.009 | Οφειλές ΠΟΕ | 20.000,00 | -5.949,39 | 14.050,61 |
| 60-8117.001 | Οφειλές ΠΟΕ | 0,00 | 3.756,47 | 3.756,47 |
| 62-8117.001 | Οφειλές ΠΟΕ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63-8117.001 | Οφειλές ΠΟΕ | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 70-8117.009 | Οφειλές ΠΟΕ | 10.000,00 | 44.470,53 | 54.470,53 |
| **Σύνολο** |  | **350.500,00** | **449.670,71** | **800.170,71** |

1. **ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΙΣ για Επενδύσεις & έργα-**

**1.ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΝΟΧΗΣ**

**α)**Λαμβάνοντας υπόψη το υπ’ αρ. πρωτ. ΕΥΔ ΠΕΚΑ& ΠΟΛΠΡΟ 1489/10-02-2023/ΑΔΑ:6Δ9Β46ΜΤΛΡ-ΩΡ8 απόφαση Ειδικού Γραμματέα Διαχείρισης Προγραμμάτων ΕΤΠΑ και ΤΣ για ένταξη της Πράξης «Ολοκληρωμένη διαχείριση αστικών λυμάτων Δήμου Λευκάδας» με κωδικό ΟΠΣ 5158791 που εντάχτηκε στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «Υποδομές Μεταφορών, Περιβάλλον και Αειφόρος Ανάπτυξη 2014-2020» και στον Άξονα Προτεραιότητας «ΔΙΑΤΗΡΗΣΗ ΚΑΙ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΤΟΥ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ-ΠΡΟΑΓΩΓΗ ΤΗΣ ΑΠΟΔΟΤΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗ ΤΩΝ ΠΟΡΩΝ (ΤΣ)» ύψους **9.272.778,62**€.

Η πράξη περιλαμβάνει πέντε (5) υποέργα:

ΥΠΟΕΡΓΟ 1: Καταθλιπτικός και υποθαλάσσιος αγωγός επεξεργασμένων λυμάτων από υφιστάμενες ΕΕΛ έως το ακρωτήριο Γυράπετρα

ΥΠΟΕΡΓΟ 2:Εκσυγχρονισμός ΕΕΕΛ Λευκάδας

ΥΠΟΕΡΓΟ 3: Επέκταση δικτύων αποχέτευσης Δ.Ε. Λευκάδας, Νυδρίου και Βασιλικής

ΥΠΟΕΡΓΟ 4: Αρχαιολογικές εργασίες

ΥΠΟΕΡΓΟ 5:Τεχνικός Σύμβουλος

**β)** τη με αριθμ.79/2023/ΑΔΑ:Ψ3ΛΩΩΛΙ-Θ51 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής περί αποδοχής της ανωτέρω χρηματοδότησης

* Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εσόδων 1328.047 με τίτλο «Ολοκληρωμένη διαχείριση αστικών λυμάτων Δήμου Λευκάδας με το ποσό των **9.272.778,62** € για την είσπραξη της επιχορήγησης.
* Δημιουργούνται νέοι Κ.Α. Εξόδων για τα 5 υποέργα

1. Κ.Α. 63-7341.025 με τίτλο «Καταθλιπτικός & υποθαλλάσιος αγωγός επεξεργασμένων λυμάτων από υφιστάμενες ΕΕΛ εώς το ακρωτήριο Γυράπετρα» με το ποσό των € **2.000.000,00** .
2. Κ.Α. 63-7341.026 με τίτλο «Εκσυγχρονισμός ΕΕΛ Λευκάδας» με το ποσό των € **2.604.000,00**
3. Κ.Α. 63-7341.027 με τίτλο «Επέκταση δικτύων αποχέτευσης Δ.Ε. Λευκάδας, Νυδριού & Βασιλικής» με το ποσό των € **4.491.436,62**
4. Κ.Α. 63-7341.028 με τίτλο «Αρχαιολογικές εργασίες-Υποέργο πράξης ολοκληρωμένης διαχείρισης αστικών λυμάτων Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των € **150.000,00** &
5. Κ.Α. 63-7341.029 με τίτλο «Υπηρεσίες τεχνικού συμβούλου-Υποέργο πράξης ολοκληρωμένης διαχείρισης αστικών λυμάτων Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των € **27.342,00**.

**2.ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΝΑΥΤΙΛΙΑΣ ΚΑΙ ΝΗΣΙΩΤΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ- ΣΑΝΑ 233**

**α)**Λαμβάνοντας υπόψη το υπ’ αρ. πρωτ. με αρ. πρωτ. 4121.43-03/284/23-02-2023/ΑΔΑ:9ΞΡΘ4653ΠΩ-ΞΩ8 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αιγαίου και Νησιωτικής Πολιτικής του Υπουργείου Ναυτιλίας και Νησιωτικής Πολιτικής περί επιχορήγησης του Δήμου Λευκάδας: α)για την ανόρυξη γεώτρησης στην περιοχή της Τοπικής Κοινότητας Καβάλου και την αποκατάσταση της υφιστάμενης γεώτρησης στην Τ.Κ. Βουρνικά μέχρι του ποσού των **180.000,00**€ και β) για την προμήθεια δύο (2) δεξαμενών ύδατος χωρητικότητας 250m2 εκάστη, για τις περιοχές του Τ.Κ. Βλυχού και του οικισμού Φρυνίου της Δ.Κ. Λευκάδας του Δήμου Λευκάδας μέχρι του ποσού των **150.000,00**€

**β)** τις με αριθμ.80/2023/ΑΔΑ:69ΞΙΩΛΙ-Ο95 και 82/2023/ΑΔΑ:ΨΔΚ1ΩΛΙ-5ΝΓ αποφάσεις της Οικονομικής Επιτροπής περί αποδοχής των ανωτέρω χρηματοδοτήσεων

* Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εσόδων 1320.055 με τίτλο «Χρηματοδότηση της ΣΑΝΑ233 του Τομ. Πρ. Ανάπτυξης 2021-2025 Υπ. Ναυτιλίας & Νησιωτικής Πολιτικής» με το ποσό των **330.000,00** € για την είσπραξη της επιχορήγησης.
* Δημιουργούνται νέοι Κ.Α. Εξόδων για τα 4 υποέργα

1. Κ.Α. 63-7326.001 με τίτλο «Κατασκευή δεξαμενής ύδατος στην ευρύτερη περιοχή Φρυνίου Λευκάδας» με το ποσό των € **75.000,00**.
2. Κ.Α. 63-7326.002 με τίτλο ««Κατασκευή δεξαμενής ύδατος στην ευρύτερη περιοχή Βλυχού» με το ποσό των € **75.000,00**.
3. Κ.Α. 63-7326.003 με τίτλο «Ανόρυξη γεώτρησης στη θέση Καρτέρι Σφακιωτών» με το ποσό των € **130.000,00**
4. Κ.Α. 63-7336.002 με τίτλο «Αποκατάσταση γεώτρησης Βουρνικών» με το ποσό των € **50.000,00.**

**3. ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ**

α)Λαμβάνοντας υπόψη το υπ’ αρ. πρωτ. με αρ. πρωτ. 20107/09-03-2023/ΑΔΑ:ΨΩΗ446ΜΤΛ6-ΟΘΦ Κοινή απόφαση των Αναπληρωτών Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών περί ένταξης έργων των Δήμων στο πλαίσιο της Πρόσκλησης «Πρόγραμμα βελτίωσης οδικής ασφάλειας»/ΑΔΑ:Ψ5Π346ΜΤΛ6-4ΒΕ όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, της Δράσης 16631 «Πρόγραμμα βελτίωσης οδικής ασφάλειας στο εθνικό και επαρχιακό οδικό δίκτυο» (κωδ. ΟΠΣ ΤΑ 5180769) στο Ταμείο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας, το οποίο χρηματοδοτείται από την Ευρωπαϊκή Ένωση-Next Generation EU, περί επιχορήγησης του Δήμου Λευκάδας για το κύριο υποέργο με τίτλο «Βελτίωση Οδικής Ασφάλειας Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των **2.300.000,00**€

**β)** τη με αριθμ.71/2023/ΑΔΑ:ΨΒΜΘΩΛΙ-Τ09 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής περί αποδοχής της ανωτέρω χρηματοδότησης

* Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εσόδων 1324.003 με τίτλο «Βελτίωση οδικής ασφάλειας Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των **2.300.000,00** € για την είσπραξη της επιχορήγησης.
* Δημιουργούνται νέοι Κ.Α. Εξόδων για τα 2 υποέργα:

1. Κ.Α. 64-6117.002 με τίτλο «Αρχαιολογικές υπηρεσίες-Υποέργο πράξης «Βελτίωση οδικής ασφάλειας Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των € **40.000,00**.
2. Κ.Α. 64-7323.021 με τίτλο «Βελτίωση οδικής ασφάλειας Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των € **2.260.000,00**

**Β. Αυξομειώσεις Κ.Α. Εξόδων προγράμματος ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ**

1. Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 63-7131.002 με τίτλο «Προμήθεια και τοποθέτηση μειωτή πιέσεως ύδρευσης δικτύου πόλεως Λευκάδας» με το ποσό των **30.000,00€**, διότι δεν υφίσταται η ανάγκη της λόγω προμήθειας.

Τοανωτέρω ποσό των **30.000,00€** μεταφέρεται μέσω του αποθεματικού (9111)

* αλλάζει η πηγή χρηματοδότησης του Κ.Α. Εξόδων 20-7341.020 με τίτλο «Προμήθεια κάδων» με το ανωτέρω ποσό των **30.000,00**€, τα υπόλοιπα εγγεγραμμένα **5.000,00**€ έχουν πηγή χρηματοδότησης Ίδιους πόρους.

1. Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 64-7412.003 με τίτλο «Μελέτη ανάπλασης παραλιακού μετώπου Λυγιάς» με το ποσό των 2**0.000,00€**, διότι δεν προβλέπεται να υλοποιηθεί άμεσα.
2. Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 64-7412.002 με τίτλο «Μελέτη ανάπλασης παραλιακού μετώπου Νικιάνας» με το ποσό των **16.494,10€**, διότι δεν προβλέπεται να υλοποιηθεί άμεσα.
3. Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 63-7425.001 με τίτλο «Μελέτη βιωσιμότητας - τιμολόγηση ΔΕΥΑ» με το ποσό των **13.000,00€**, διότι δεν προβλέπεται να υλοποιηθεί άμεσα,

Τοανωτέρω ποσό των **49.494,10€** μεταφέρεται μέσω του αποθεματικού (9111)

-ενισχύεται ο Κ.Α. Εξόδων 64-7341.037 με τίτλο «Επισκευή - βελτίωση δημοτικής οδού στην κοινότητα Κατούνας» με το ποσό των **49.494,10€** καθώς οι υπάρχουσες πιστώσεις δεν επαρκούν για την υλοποίηση του έργου

**Γ. Αυξομειώσεις Κ.Α. Εξόδων ΣΑΤΑ και δημιουργία νέων Κ.Α.Ε.:**

* Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 30-7312.001 με τίτλο «Κατασκευή έργων διευθέτησης ομβρίων Δήμου Λευκάδας» κατά το ποσό των **43.750,00**€, διότι αποτελεί προϊόν έκπτωσης κατόπιν διαγωνιστικής διαδικασίας, (ΣΑΤΑ 2021)
* Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 30-7323.119 με τίτλο «Ασφαλτοστρώσεις δημοτικών οδών Δήμου Λευκάδας» κατά το ποσό των **17.773,98€**, διότι αποτελεί προϊόν έκπτωσης κατόπιν διαγωνιστικής διαδικασίας, (ΣΑΤΑ 2021)
* Διαγράφεται ο Κ.Α.Ε. 30-7323.081 με τίτλο «Κατασκευή κόμβου σχεδίου πόλης Λευκάδας (Φιλοσόφων και Αναπαύσεως)» κατά το ποσό των **60.000,00€**, διότι το έργο δεν προβλέπεται να υλοποιηθεί (ΣΑΤΑ ΠΟΕ)

Τοανωτέρω ποσό των **121.523,98** ευρώ μεταφέρεται μέσω του αποθεματικού (9111).

* Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 30-7333.127 με τίτλο «Κατεπείγουσες εργασίες αποκατάστασης αντιστήριξης δρόμου κοινότητας Σύβρου Δήμου Λευκάδας» κατά το ποσό των **18.250,00** ευρώ, προκειμένου να αποκατασταθούν ζημιές στο οδόστρωμα λόγω διαβρώσεων(ΣΑΤΑ 2021)
* Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 30-7333.128 με τίτλο «Κατεπείγουσες εργασίες αποκατάστασης αντιστήριξης δρόμου κοινότητας Ασπρογερακάτων Δήμου Λευκάδας» κατά το ποσό των **3.000,00** ευρώ, προκειμένου να αποκατασταθούν ζημιές στο οδόστρωμα λόγω διαβρώσεων(ΣΑΤΑ 2021)
* Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 30-7323.139 με τίτλο «Εργασίες αποπεράτωσης διάνοιξης κόμβου Αναπαύσεως Φιλοσόφων» κατά το ποσό των **69.968,86** ευρώ, προκειμένου να ολοκληρωθούν οι εργασίες διάνοιξης του κόμβου στην Αναπαύσεως (ΣΑΤΑ 2021 κατά **€9.968,86** και ΣΑΤΑ ΠΟΕ κατά **€60.000,00**).

Το υπόλοιπο ποσό συμπεριλαμβάνεται στο τελικό διαμορφωθέν ποσό του Κ.Α.Ε. 20-6211 με τίτλο «Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας»

**Δ. ΔΙΑΓΡΑΦΗ ΕΡΓΟΥ**

* Διαγράφεται ο Κ.Α.Ε. 30-7323.067 με τίτλο «Κατασκευή δρόμου σχεδίου πόλης Βασιλικής» κατά το ποσό των **€145.000,00** διότι δεν περιλαμβάνεται στο τεχνικό πρόγραμμα

**ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΟΥΜΕΝΩΝ ΕΡΓΩΝ**

-ενισχύεται ο Κ.Α. Εσόδων 1321.002 με τίτλο «Ένταξη της Πράξης "Αναβάθμιση των υποδομών διαχείρισης πόσιμου ύδατος Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των **14.820,80€** λόγω έγκρισης επιλεξιμότητας της δαπάνης.

-ενισχύεται αντίστοιχα ο Κ.Α. Εξόδων 63-7341.011 με τίτλο «Αναβάθμιση των υποδομών διαχείρισης πόσιμου ύδατος Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των **14.820,80€** λόγω έγκρισης επιλεξιμότητας της δαπάνης.

-ενισχύεται ο Κ.Α. Εσόδων 1321.031 με τίτλο «Βελτίωση αθλητικών εγκαταστάσεων Δήμου Λευκάδας, Ν. Λευκάδας με κωδ. έργου:2018ΣΕ01600085 του ΠΔΕ» με το ποσό των **29.558,98€** λόγω συμπληρωματικής σύμβασης

-ενισχύεται αντίστοιχα ο Κ.Α. Εξόδων 30-7326.127 με τίτλο «Βελτίωση αθλητικών εγκαταστάσεων Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των **29.558,98€** λόγω συμπληρωματικής σύμβασης.

-Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εσόδων 3123.006 με τίτλο «Βελτίωση αγροτικής οδοποιίας Δήμου Λευκάδας» στο πρόγραμμα ΑΝΤ. ΤΡΙΤΣΗΣ (ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι) με το ποσό των **251.550,17** ευρώ και μειώνεται αντίστοιχα ο Κ.Α. Εσόδων 1322.034 Ένταξη του έργου με τίτλο «Βελτίωση αγροτικής οδοποιίας Δήμου Λευκάδας» στο πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι σύμφωνα με την αρ. 540 εγκύκλιο της Δ/νσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠ.ΕΣ.

-Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εσόδων 0624 με τίτλο «Επιχορηγήσεις για το Πρόγραμμα "Βοήθεια στο Σπίτι"» στο πρόγραμμα ΜΒΣΣ με το ποσό των **407.779,60** ευρώ για την απορρόφηση των 35 μόνιμων υπαλλήλων από τη Δημοτική επιχείρηση.

-Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εσόδων 1322.003 με τίτλο «Εσοδα από Ελλ.Εταιρεία Αξιοπ.Ανακύκλωσης Α.Ε.» με το ποσό των **10.751,09** ευρώ σύμφωνα με το extrait της Τράπεζας της Ελλλάδος.

**Η. Αυξομειώσεις Κ.Α. Εξόδων υπηρεσιών (00-10-15-30-35-45-50-70) και μεταφορά τους στο αποθεματικό (Κ.Α.Ε. 9111)**

* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6073 με τίτλο «Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού & συμμετοχής σε συνέδρια & σεμινάρια» κατά το ποσό των **1.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6117.001 με τίτλο «Αμοιβές για κτηνιατρικές υπηρεσίες αδέσποτων ζώων συντροφιάς» κατά το ποσό των **3.800,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6131.001 με τίτλο «Λοιπές αμοιβές τρίτων» κατά το ποσό των **1.500,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6151 με τίτλο «Δικαιώματα τρίτων (ΔΕΗ κλπ) από την είσπραξη τελών και φόρων» κατά το ποσό των **10.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6721.001 με τίτλο «Ετήσια εισφορά υπέρ ΦΟ.Δ.Σ.Α. Ιονίων Νήσων Α.Ε.» κατά το ποσό των **12.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6526.001 με τίτλο «Χρεολύσια δανείων Τραπεζών-Πιστ. Ιδρυμάτων» κατά το ποσό των **20.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6821.001 με τίτλο «Φορολογικά πρόστιμα-ρυθμίσεις-προσαυξήσεις» κατά το ποσό των **15.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6221 με τίτλο «Ταχυδρομικά τέλη» κατά το ποσό των **6.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6463 με τίτλο «Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων» κατά το ποσό των **2.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6495.054 με τίτλο «Προμήθεια αντιβιοτικών προγραμμάτων» κατά το ποσό των **3.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6495.059 με τίτλο «Υπηρεσίες συναφείς για την αντιμετώπιση του κινδύνου εμφάνισης & διασποράς του κορονοϊού COVID-19 (απολυμάνσεις-καθαρισμοί κλπ.)» κατά το ποσό των **1.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6631.001 με τίτλο «Προμήθειες διαφόρων υλικών για την αντιμετώπιση του κινδύνου εμφάνισης & διασποράς του κορονοϊού COVID-19 (υγειονομικό & φαρμακευτικό υλικό)» κατά το ποσό των **4.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-6115.001 με τίτλο «Αμοιβή ορκωτών λογιστών για έλεγχο ισολογισμού» κατά το ποσό των **1.242,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-6422 με τίτλο «Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων» κατά το ποσό των **1.500,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-7135.001 με τίτλο «Λοιπός εξοπλισμός» κατά το ποσό των **3.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-7135.006 με τίτλο «Προμήθεια πληροφοριακών πινακίδων διοικητηρίου"» κατά το ποσό των **2.000,00** ευρώ, διότι η δαπάνη δεν βρίσκεται στις άμεσες προτεραιότητες.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-7136.000 με τίτλο «Προμήθεια ηλεκτρικών συσκευών» κατά το ποσό των **2.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-6041.005 με τίτλο «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)8μηνη σύμβαση 13Κ/2021» κατά το ποσό των **4.520,00** ευρώ, λόγω διορισμού μόνιμου τακτικού υπαλλήλου ειδικότητας ΠΕ Πολιτικών Μηχανικών από τον Δήμο Λευκάδας.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-6054.005 με τίτλο «Εργοδοτικές εισφορές ΕΦΚΑ ΙΔΟΧ 8ΜΗΝΑ-13Κ» κατά το ποσό των **1.079,14** ευρώ, λόγω διορισμού μόνιμου τακτικού υπαλλήλου ειδικότητας ΠΕ Πολιτικών Μηχανικών από τον Δήμο Λευκάδας.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-6011 με τίτλο «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά & ειδικά τακτικά επιδόματα)» κατά το ποσό των **5.102,00** ευρώ, αφορά την τακτική μισθοδοσία του συνταξιοδοτηθέντος υπαλλήλου από το τμήμα προσωπικού.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-6041.007 με τίτλο «Τακτικές αποδοχές ΙΔΟΧ 8μηνα-13Κ» κατά το ποσό των **4.560,23** ευρώ, λόγω διορισμού μόνιμου τακτικού υπαλλήλου ειδικότητας ΠΕ Διοικητικού Οικονομικού από τον Δήμο Λευκάδας.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-6051.009 με τίτλο «Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΦΚΑ ΑΠΔΔ» κατά το ποσό των **1.065,23** ευρώ, αφορά τις εργοδοτικές εισφορές του συνταξιοδοτηθέντος υπαλλήλου του Τμήματος Προσωπικού.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-6054.007 με τίτλο «Εργοδοτικές εισφορές ΕΦΚΑ ΙΔΟΧ 8ΜΗΝΑ-13Κ» κατά το ποσό των **724,19** ευρώ, λόγω διορισμού μόνιμου τακτικού υπαλλήλου ειδικότητας ΠΕ Διοικητικού Οικονομικού από τον Δήμο Λευκάδας.
* Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-6117.018 με τίτλο «Παροχή υπηρεσιών υποβολής ενστάσεων και δήλωσης νέων δικαιωμάτων στις υπό κτηματογράφηση περιοχές και διόρθωση αρχικών εγγραφών στο λειτουργούν κτηματολόγιο» κατά το ποσό των **37.200,00** ευρώ, διότι η δαπάνη δεν βρίσκεται στις άμεσες προτεραιότητες.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7135.007 με τίτλο «Προμήθεια μετρητών ταχύτητας οχημάτων (RADAR)» κατά το ποσό των **5.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7312.001 με τίτλο «Κατασκευή έργων διευθέτησης ομβρίων Δήμου Λευκάδας» κατά το ποσό των **43.750,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7413.061 με τίτλο «Υπηρεσίες ελέγχου στατικής επάρκειας κτιρίου στέγασης Αστυνομικού Τμήματος Τ.Κ. Καρυάς» κατά το ποσό των **4.000,00** ευρώ, διότι η δαπάνη δεν πρόκειται να πραγματοποιηθεί.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 35-6041 με τίτλο «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)» κατά το ποσό των **87.200,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 35-6054.001 με τίτλο «Εργοδοτική εισφορά Ι.Κ.Α. έκτακτου προσωπικού» κατά το ποσό των **12.220,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 40-7424.000 με τίτλο «Αποζημιώσεις σε θιγόμενους από ρυμοτομία» κατά το ποσό των **14.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 40-7426 με τίτλο «Αποζημιώσεις επικείμενων» κατά το ποσό των **9.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 45-6117.001 με τίτλο «Υπηρεσίες ανακομιδής οστών στα Δημοτικά Κοιμητήρια Λευκάδας» κατά το ποσό των **4.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 63-7131.002.001 με τίτλο «Προμήθεια και τοποθέτηση μειωτή πιέσεως ύδρευσης δικτύου πόλεως Λευκάδας» κατά το ποσό των 30.000,00 ευρώ, διότι διότι η δαπάνη δεν πρόκειται να πραγματοποιηθεί
* Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 63-7425.001 με τίτλο «Μελέτη βιωσιμότητας-τιμολόγηση ΔΕΥΑ» κατά το ποσό των 13.000,00 ευρώ, διότι η δαπάνη δεν πρόκειται να πραγματοποιηθεί
* Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 64-7412.002 με τίτλο «Μελέτη ανάπλασης παραλιακού μετώπου Νικιάνας» κατά το ποσό των **16.494,10** ευρώ, διότι η δαπάνη δεν πρόκειται να πραγματοποιηθεί
* Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 64-7412.003 με τίτλο «Μελέτη ανάπλασης παραλιακού μετώπου Λυγιάς» κατά το ποσό των **20.000,00** ευρώ, διότι η δαπάνη δεν πρόκειται να πραγματοποιηθεί
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6231.003 με τίτλο «Μισθώματα παραχώρησης, χρήσης και εκμετάλλευσης ζωνών τουριστικών λιμένων Λευκάδας, Βασιλικής, Νυδριού» κατά το ποσό των **29.000,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6236.007 με τίτλο «Μίσθωση χημικών τουαλετών» κατά το ποσό των **2.500,00** ευρώ, διότι η δαπάνη δεν πρόκειται να πραγματοποιηθεί
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6422 με τίτλο «Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων» κατά το ποσό **1.500,00** ευρώ, διότι εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του τρέχοντος έτους δεν θα δαπανηθεί το ποσό που είναι εγγεγραμμένο στον προϋπολογισμό.
* Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6699.002 με τίτλο «Προμήθεια διαφόρων υλικών Ιχθυοτροφείων» κατά το ποσό των **3.000,00** ευρώ, διότι η δαπάνη δεν πρόκειται να πραγματοποιηθεί.

Το ανωτέρω ποσό των **437.956,89** ευρώ μεταφέρεται μέσω του αποθεματικού στους παρακάτω Κ.Α.Ε.:

* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6495.021 με τίτλο «Περισυλλογή και σταυλισμός ανεπιτήρητων παραγωγικών ζώων» κατά το ποσό των **17.125,60** ευρώ, γιατί πρόκειται για συνεχιζόμενη σύμβαση.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-6495.022 με τίτλο «Έλεγχος πιστοποίησης παιδικών χαρών» κατά το ποσό των **4.000,00** ευρώ, προκειμένου να πραγματοποιηθούν οι δαπάνες πιστοποίησής τους.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 00-733 με τίτλο «Καταβολή χρηματικών βοηθημάτων σε άπορους δημότες» κατά το ποσό των **5.000,00** ευρώ, προκειμένου να καλυφθούν οι αυξανόμενες ανάγκες δημοτών που τελούν υπό κατάσταση ένδειας και έκτακτης σοβαρής ανάγκης.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 10-6266.008 με τίτλο «Συντήρηση πλατφόρμας διαχείρισης και παρακολούθησης έργων και δράσεων» με το ποσό των **9.300,00** ευρώ, για τη συντήρηση της ηλεκτρονικής πλατφόρμας που αφορά την παρουσίαση των έργων και των δράσεων με πληροφορίες του Δήμου.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-6011 με τίτλο «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)» με το ποσό των **330.360,00** ευρώ, που αφορά τη μισθοδοσία 35 ατόμων μόνιμου προσωπικού για το πρόγραμμα «Μονάδα Βοήθεια στο Σπίτι» σύμφωνα με το ΦΕΚ 613/Β/09.02.2023.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-6051.008 με τίτλο «Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΦΚΑ ΑΠΔΔ» με το ποσό των **77.419,60** ευρώ, που αφορά τις εργοδοτικές εισφορές της πρόσληψης των 35 μόνιμων υπαλλήλων για το πρόγραμμα «Μονάδα Βοήθεια στο Σπίτι» σύμφωνα με το ΦΕΚ 613/Β/09.02.2023.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-6011 με τίτλο «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)» με το ποσό των **13.284,00** ευρώ, που αφορά τη μισθοδοσία ενός υπαλλήλου ΙΔΟΧ ειδικότητας ΤΕ Βρεφονηπιοκόμου με 12μηνη σύμβαση στο πλαίσιο της δράσης «Εναρμόνιση Οικογενειακής & Επαγγελματικής Ζωής»
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-6051.008 με τίτλο «Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΦΚΑ ΑΠΔΔ» με το ποσό των **2.961,00** ευρώ, που αφορά τις εργοδοτικές εισφορές της πρόσληψης ενός υπαλλήλου ΙΔΟΧ ειδικότητας ΤΕ Βρεφονηπιοκόμου με 12μηνη σύμβαση στο πλαίσιο της δράσης «Εναρμόνιση Οικογενειακής & Επαγγελματικής Ζωής»
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-6041.001 με τίτλο «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) ΦΥΛΑΚΕΣ» με το ποσό των **14.848,00** ευρώ, που αφορά τη μισθοδοσία δύο ημερήσιων φυλάκων ΙΔΟΧ 8ΜΗΝΑ.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 15-6054.002 με τίτλο «Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού-ΟΑΕΔ ΜΑΚΡΟΧΡ.ΑΝΕΓΡΟΣ-ΓΥΜΝΑΣΤΩΝ» με το ποσό των **3.309,62** ευρώ, που αφορά τις εργοδοτικές εισφορές δύο ημερήσιων φυλάκων ΙΔΟΧ 8ΜΗΝΑ.
* Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 30-6117.023 με τίτλο «Παροχή υπηρεσιών συμβούλου για τη λειτουργία παιδικών χαρών» με το ποσό των **11.500,00** ευρώ, προκειμένου να πραγματοποιηθεί η δαπάνη της πιστοποίησης των παιδικών χαρών.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 30-7135.002 με τίτλο «Προμήθεια πινακίδων σήμανσης-πληροφοριακών πινακίδων Δ.Ε. Λευκάδας- Απολλωνίων-Ελλομένου» με το ποσό των **11.219,52** ευρώ, προκειμένου να συνταχθεί η μελέτη από την Δ/νση Τεχνικών Υπηρεσιών και να πραγματοποιηθεί η προμήθεια του πινακίδων.
* Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 30-7413.076 με τίτλο «Μελέτη περιβαλλοντικών επιπτώσεων έργων προστασίας ακτής Αγ. Ιωάννη Δήμου Λευκάδος» με το ποσό των **9.140,00** ευρώ, σύμφωνα με το αρ. πρωτ. 378/01-03/2023 της Διεύθυνσης Τεχνικών Υπηρεσιών.
* Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 30-7326.139 με τίτλο «Εργασίες φωτισμού πλατείας Ασπρογερακάτων» με το ποσό των **7.440,00** ευρώ, διότι υπάρχει ανάγκη ηλεκτροφωτισμού της πλατείας των Ασπρογερακάτων.
* Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 30-7332.005 με τίτλο «Εργασίες επισκευής πλατείας Μαγεμένου» με το ποσό των **8.000,00** ευρώ, διότι υπάρχει ανάγκη επισκευής της πλατείας.
* Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 30-7425.026 με τίτλο «Ανασκαφικές εργασίες ανάδειξης αρχαίου θεάτρου» με το ποσό των **50.000,00** ευρώ, σύμφωνα με την προγραμματική σύμβαση.
* Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 30-7425.046 με τίτλο «Έλεγχος εξοπλισμού αθλητικών εγκαταστάσεων» με το ποσό των **15.000,00** ευρώ, διότι πρέπει να πραγματοποιηθεί έλεγχος εξοπλισμού
* Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 30-7425.047 με τίτλο «'Ελεγχος νομιμοποίησης αυθαιρέτων κατασκευών & ηλεκτρονική ταυτότητα κτιρίων Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των **6.000,00** ευρώ, για τη νομιμοποίηση των αυθαίρετων κτισμάτων
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 35-6699.010 με τίτλο «Προμήθεια γλαστρών» με το ποσό των **8.998,68** ευρώ, προκειμένου να πραγματοποιηθούν οι αναγκαίες προμήθειες γλαστρών.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 50-6011 με τίτλο «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)» με το ποσό των **19.455,00** ευρώ, για την πρόσληψη 2 μόνιμων δημοτικών αστυνομικών κατηγορίας ΔΕ Δημοτικής Αστυνομίας.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 50-6051.005 με τίτλο «Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΕΦΚΑ ΑΠΔΔ» με το ποσό των **4.062,50** ευρώ, για τις εργοδοτικές εισφορές που αφορούν την πρόσληψη 2 μόνιμων δημοτικών αστυνομικών κατηγορίας ΔΕ Δημοτικής Αστυνομίας.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 50-6012 με τίτλο «Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές» με το ποσό των **3.000,00** ευρώ, για τις αποζημιώσεις υπερωριακής απασχόλησης που αφορούν την πρόσληψη 2 μόνιμων δημοτικών αστυνομικών κατηγορίας ΔΕ Δημοτικής Αστυνομίας.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6052.004 με τίτλο «Έκτακτες εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΕΦΚΑ σχολικών φυλάκων σύμφωνα με τοΝ ν. 4554/2018, άρθρο 4» με το ποσό των **50.000,00** ευρώ, που αφορά τις έκτακτες εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΕΦΚΑ των σχολικών φυλάκων
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6162.002 με τίτλο «Ναυαγοσωστική κάλυψη ακτών Δήμου Λευκάδας για το έτος 2022» με το ποσό των **90.000,00** ευρώ, προκειμένου να υπάρχει ναυαγοσωστική κάλυψη για το τρέχον έτος.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 70-6827 με τίτλο «Εργασίες επεξεργασίας - εκκαθάρισης στοιχείων καθορισμού επιφάνειας τ.μ. ακινήτων» με το ποσό των **17.100,00** ευρώ, διότι είναι μια ανελαστική δαπάνη.
* Δημιουργείται ο Κ.Α. Εξόδων 70-7135.020 με τίτλο «Προμήθεια, εγκατάσταση & παραμετροποίηση τηλεοπτικού αναμεταδότη για τα κανάλια digea στην Τ.Κ. Εξάνθειας» με το ποσό των **5.500,00** ευρώ, προκειμένου να εγκατασταθεί ο τηλεοπτικός αναμεταδότης στην Τ.Κ. Εξάνθειας.
* Δημιουργείται ο Κ.Α. Εξόδων 80-8263 με τίτλο «Επιστροφή χρηματοδοτήσεων ΕΣΠΑ λόγω δημοσιονομικής διόρθωσης (ν.4314/2014).» με το ποσό των **582,98** ευρώ σύμφωνα με την α/α αποφ. Χρηματοδότησης 682, ΑΔΑ: 9ΛΙΟ46ΜΤΛΡ-8ΜΗ ως ΟΠΣ ΕΣΠΑ 90165-95591

**Με σύνολο αυξομειώσεων των ανωτέρω υπηρεσιών που προκύπτει μεταφέρεται στο αποθεματικό 9111.**

**Θ. Αυξομειώσεις Κ.Α. Εξόδων Υπηρεσίας Καθαριότητας Ηλεκτροφωτισμού**

* Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 20-6414.002 με τίτλο «Μεταφορές απορριμμάτων από τον Κάλαμο και τον Καστό » κατά το ποσό των **15.000,00** ευρώ, επειδή δεν πρόκειται να διατεθεί ολόκληρο το ποσό που είχε προβλεφθεί κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού.
* Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 20-6211 με τίτλο «Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας» κατά το ποσό των **398.417,91** ευρώ, επειδή δεν πρόκειται να διατεθεί ολόκληρο το ποσό που είχε προβλεφθεί κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού.
* Διαγράφεται ο Κ.Α. Εξόδων 20-6265.003 με τίτλο «Επισκευή κάδων απορριμμάτων» κατά το ποσό των **10.000,00** ευρώ, διότι η δαπάνη δεν βρίσκεται στις άμεσες προτεραιότητες.

Το ανωτέρω ποσό των **423.417,91** ευρώ μεταφέρεται μέσω του αποθεματικού στους παρακάτω Κ.Α.Ε.:

* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 20-6041 με τίτλο «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)» με το ποσό των **50.000,00** ευρώ, που αφορά τη μισθοδοσία 5 εργατών καθαριότητας για το έτος 2023 σύμφωνα με το έγγραφο ΕΣ 428/7.3.2023 του Τμήματος Καθαριότητας, Ανακύκλωσης και Συντήρησης Πρασίνου.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 20-6054.001 με τίτλο «Εργοδοτική εισφορά Ι.Κ.Α.» με το ποσό των **12.220,00** ευρώ, που αφορά τις εργοδοτικές εισφορές 5 εργατών καθαριότητας για το έτος 2023 σύμφωνα με το έγγραφο ΕΣ 428/7.3.2023 του Τμήματος Καθαριότητας, Ανακύκλωσης και Συντήρησης Πρασίνου.

**Με σύνολο αυξομειώσεων της ανωτέρω υπηρεσίας που προκύπτει μεταφέρεται στο αποθεματικό 9111.**

**Ι. Αυξoμειώσεις Κ.Α. Εξόδων Υπηρεσίας Ύδρευσης-Άρδευσης-Αποχέτευσης**

* Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 25-6211 με τίτλο «Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, πλατειών και κοινόχρηστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας» κατά το ποσό των **348.417,90** ευρώ, επειδή δεν πρόκειται να διατεθεί ολόκληρο το ποσό που είχε προβλεφθεί κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού.
* Μειώνεται ο Κ.Α. Εξόδων 25-6699.012 με τίτλο «Προμήθεια νερού από σύνδεσμο ύδρευσης των Δήμων Λευκάδας και Αιτ/νίας» με το ποσό των **200.000,00** ευρώ, λόγω λογιστικής τακτοποίησης των Κ.Α.Ε. της ανταποδοτικότητας.

Το ανωτέρω ποσό των **548.417,90** ευρώ μεταφέρεται μέσω του αποθεματικού στους παρακάτω Κ.Α.Ε.:

* Δημιουργείται νέος Κ.Α. Εξόδων 25-7312.049 με τίτλο «Εργασίες δικτύου αποχέτευσης στη θέση ΜΥΡΤΕΡΑ-ΚΑΛΚΑΝΗ» με το ποσό των 6.667,90 ευρώ, προκειμένου να πραγματοποιηθούν οι αναγκαίες επισκευαστικές εργασίες.
* Αυξάνεται ο Κ.Α. Εξόδων 25-7336.035 με τίτλο «Βελτίωση πάγιων εγκαταστάσεων ΒΙΟΚΑ Βασιλικής ΔΕ Απολλωνίων» κατά το ποσό των **9.233,04** ευρώ, πρόκειται για συνεχιζόμενη σύμβαση.

**ΙΒ. Αλλαγές στην περιγραφή των Κ.Α. που δεν επιφέρουν οικονομική επιβάρυνση**

* Τροποποιείται το λεκτικό του Κ.Α.Ε. 00-6495.035 από «Υπηρεσίες υποστήριξης του Υπευθύνου Συστήματος Διαχείρισης Ικαν. Συγχρηματοδοτούμενων Έργων κατά πρότυπο ΕΛΟΤ 1429:2008 του Δήμου Λευκάδας Επιτήρησης από τον Φορέα Πιστοποίησης» σε νέο τίτλο «Υπηρεσίες υποστήριξης του Υπευθύνου Συστήματος Διαχείρισης Συγχρηματοδοτούμενων Έργων του Δήμου Λευκάδας για την Πιστοποίηση του Συστήματος Ποιότητας κατά το πρότυπο EN ISO 9001:2015», σύμφωνα με τo υπ΄αρ. πρωτ. ΕΣ1967/20-20-2022 έγγραφο του Αυτοτελούς Τμήματος Προγραμματισμού, Οργάνωσης και Πληροφορικής.
* Τροποποιείται το λεκτικό του Κ.Α.Ε. 00-6495.065 από «2η επιτήρηση του Συστήματος Διαχειριστικής Ικανότητας Συγχρηματοδοτούμενων Έργων ΕΣΠΑ κατά ΕΛΟΤ 1429:2008» σε νέο τίτλο «Υπηρεσίες επιθεώρησης για την Πιστοποίηση του Συστήματος Διαχείρισης Συγχρηματοδοτούμενων Έργων από διαπιστευμένο Φορέα Πιστοποίησης κατά το πρότυπο EN ISO 9001:2015», σύμφωνα με τo υπ΄αρ. πρωτ. ΕΣ1967/20-20-2022 έγγραφο του Αυτοτελούς Τμήματος Προγραμματισμού, Οργάνωσης και Πληροφορικής.
* Τροποποιείται το λεκτικό του Κ.Α.Ε. 15-6041.002 από «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) ΟΑΕΔ ΜΑΚΡΟΧΡ. ΑΝΕΡΓΟΣ-ΓΥΜΝΑΣΤΩΝ» σε νέο τίτλο «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) ΟΑΕΔ ΜΑΚΡΟΧΡ. ΑΝΕΡΓΟΣ-ΗΜΕΡΗΣΙΩΝ ΦΥΛΑΚΩΝ» και αντίστοιχα τροποποιείται το λεκτικό του Κ.Α.Ε. 15-6054.002 από «Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΟΑΕΔ ΜΑΚΡΟΧΡ. ΑΝΕΡΓΟΣ-ΓΥΜΝΑΣΤΩΝ» σε νέο τίτλο «Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΟΑΕΔ ΜΑΚΡΟΧΡ. ΑΝΕΡΓΟΣ-ΗΜΕΡΗΣΙΩΝ ΦΥΛΑΚΩΝ», σύμφωνα με τo υπ΄αρ. πρωτ. ΕΣ458/10-03-2023 έγγραφο του Αυτοτελούς Τμήματος Κοινωνικής Προστασίας, Παιδείας και Αθλητισμού.

**Με σύνολο αυξομειώσεων της ανωτέρω υπηρεσίας που προκύπτει μεταφέρεται στο αποθεματικό 9111.**

**Mετά τις ανωτέρω μεταβολές το αποθεματικό, Κ.Α.Ε. 9111, διαμορφώνεται στο ποσό των 50.000,00 ευρώ.**



Συμπλήρωσε περαιτέρω ο Δήμαρχος κ. Χαράλαμπος Καλός.

## Μετά από διαλογική συζήτηση, η Ο.Ε. αφού έλαβε υπόψη της:

* την ανωτέρω εισήγηση.
* το άρθρο 75 του Ν. 3852/10 περί λειτουργίας Ο.Ε. & Ε.Π.Ζ. όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 77 του Ν. 4555/18,
* το άρθρο 72 του Ν. 3852/10 περί αρµοδιοτήτων Ο.Ε. όπως τροποποιήθηκε από το άρθρο 31 του Ν. 5013/23.
* το υπ΄ αριθ. 28376/18-7-2012 έγγραφο ΥΠ. ΕΣ.
* τις δ/ξεις του άρθρου 189 του ν. 4555/18,
* το άρθρο 12 του Ν. 4623/2019,
* τις δ/ξεις του άρθρου 177 του ν. 4635/19,
* την υπ΄ αριθµ. 108/72349/16-10-2019 εγκύκλιο του ΥΠ. ΕΣ.,
* το γεγονός ότι δεν κατατέθηκε εναλλακτική πρόταση από παράταξη του ∆ήµου ή από µέλος του ∆ηµοτικού Συµβουλίου

## ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εισηγείται στο ∆.Σ. την τροποποίηση-συμπλήρωση της αρ. 100/2023 απόφασης της Ο.Ε. που αφορά στην 1η αναµόρφωση του προϋπολογισµού του ∆ήµου Λευκάδας οικονοµικού έτους 2023 και του Ολοκληρωµένου Πλαισίου ∆ράσης (Ο.Π.∆.) 2023, σύµφωνα µε την ανωτέρω εισήγηση.

## Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθµό: 101/2023.

**Ο Πρόεδρος** **Τα Μέλη**

**ΓΑΖΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ**