



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΙΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΨΑΡΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της με αριθμ **4/2018**
συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ψαρών.

ΘΕΜΑ: Υποχρεωτική αναμόρφωση - τροποποίηση του προϋπολογισμού και αντίστοιχα του τεχνικού προγράμματος του Δήμου Ψαρών, οικον. έτους 2018

Αρ. Απόφασης : **22/2018**

Στα Ψαρά σήμερα την **13η** του μήνα **Φεβρουαρίου** του έτους **2018** ημέρα της εβδομάδας **Τρίτη** και ώρα **18:00** το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ψαρών συνήλθε σε δημόσια συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Καταστήματος Ψαρών, ύστερα από την με αριθμό πρωτ. **198/8-2-2018** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου του, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύτηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87).

Διαπιστώθηκε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο δεκατριών (13) μελών παραβρέθηκαν στη συνεδρίαση οκτώ (8) και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1.Βασιλική Ευαγγελία
- 2.Δημητρέλης Νικόλαος
- 3.Κούτικα Αγγελική
- 4.Κουτσοδόνη Βασιλική
- 5.Κουτσοδόνη Καλλιόπη
- 6.Παπαμιχάλης Ιωάννης
- 7.Χατζησκουλίδης Χρήστος
- 8.Χαχούλης Φώτης

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.Βασιλικής Ιωάννης
 - 2.Βρατσάνος Μάρκος
 - 3.Κουτσοδόνη Αγγελική
 - 4.Μπεναρδής Γεώργιος
 - 5.Μπουλαζέρη Μαργαρίτα
- (Οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα)

Ο Δήμαρχος Κωνσταντίνος Βρατσάνος προσκλήθηκε και παρίσταται στη συνεδρίαση.

Για την τήρηση των πρακτικών παραβρέθηκε η Γιάννη Αρχόντισσα, υπάλληλος του Δήμου.

Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας η πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενη το 7^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης έδωσε το λόγο στο Δήμαρχο, ο οποίος έθεσε υπόψη των μελών την εισήγηση του Αυτοτελούς Τμήματος Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών:

Με το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 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 προϋπολογισμό 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 ανεπίκτου προς επαύξησιν άλλης πιστώσεως αναγεγραμμένης εν τω προϋπολογισμό του αυτού ή άλλου κεφαλαίου ή προς δημιουργία πιστώσεων δι' εκτάκτους και επειγούσας ανάγκας μη προβλεπομένας εν τω προϋπολογισμό.

3. Η κατά μεταφοράν διάθεσις των κατά την προηγουμένη παράγραφον πιστώσεων πραγματοποιείται δι' ειδικών αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου εγκρινόμενων 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 προϋπολογισμό του δήμου πίστωσις υπό ίδιον κεφάλαιον υπό τίτλον «Αποθεματικών» 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 προϋπολογισμό».

5. Δια την πληρεστέραν από πλευράς λογιστικής τάξεως παρακολούθησιν και εμφάνισιν της κινήσεως των δια μεταφοράς πραγματοποιούμενων 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.

Με τις υπ' αρ. **105/2017** (ΑΔΑ: 7Θ6ΤΩΗΧ-555) & **10/2018** (ΑΔΑ: 7Χ0ΘΩΗΧ-ΠΝ7) αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός έτους 2018 του Δήμου Ψαρών και εγκρίθηκε με την υπ' αρ. πρωτ. 6281/31-1-2018 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου (ΑΔΑ: ΨΑ9ΜΟΡ1Ι-73Μ).

Επίσης με την υπ' αρ. **80/2017** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου εγκρίθηκε το Τεχνικό Πρόγραμμα του δήμου για το έτος 2018.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθρ. 77 του Ν. 4172/13 και της αριθ. **οικ. 25595/26.07.2017 ΚΥΑ** των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών η ψήφιση του προϋπολογισμού οικ. Έτους 2018 έπρεπε να έχει ολοκληρωθεί το αργότερο μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2017. Τα στοιχεία που έλαβε υπ' όψη της η υπηρεσία προκειμένου να καταρτίσει τον προϋπολογισμό έτους 2018 αντλήθηκαν από τα οικονομικά αποτελέσματα που είχαμε το μήνα Ιούλιος του έτους 2017, που αποτελεί για εμάς το μήνα αναφοράς. Συνεπώς ο προϋπολογισμός έτους 2018 δεν απεικονίζει τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα που προέκυψαν στις 31 Δεκεμβρίου 2017 και κατά συνέπεια πρέπει να προχωρήσουμε σε υποχρεωτική αναμόρφωση του, όπως ορίζει ο νόμος.

Με βάση τα παραπάνω το Αυτοτελές Τμήμα Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών εισηγείται προς την Οικονομική Επιτροπή και το Δημοτικό Συμβούλιο το σχέδιο υποχρεωτικής αναμόρφωσης - τροποποίησης του προϋπολογισμού και αντίστοιχα του τεχνικού προγράμματος του Δήμου Ψαρών, οικον. έτους 2018.

Η Οικονομική Επιτροπή λαμβάνοντας όλα τα παραπάνω υπόψη συνέταξε το σχέδιο υποχρεωτικής αναμόρφωσης - τροποποίησης του προϋπολογισμού και αντίστοιχα του τεχνικού προγράμματος του Δήμου Ψαρών, οικον. έτους 2018 το οποίο και υπέβαλλε στο Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αριθ. 4/2018 απόφασή της.

Το Δ.Σ. αφού άκουσε την ανωτέρω εισήγηση και έλαβε υπόψη

- το άρθρο 8 Β.Δ. 17-5/15-6-59
- την παρ 5 άρθρο 23 Ν. 3536/07
- το εγγ. ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012
- το άρθρο 77 Ν. 4172/2013
- την αριθ. οικ. οικ25595/26.07.2017 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών
- τον προϋπολογισμό του Δήμου Ψαρών έτους 2018, ο οποίος ψηφίστηκε με τις υπ' αρ. 105/2017 (ΑΔΑ: 7Θ6ΤΩΗΧ-555) & 10/2018 (ΑΔΑ: 7Χ0ΘΩΗΧ-ΠΠ7) αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου και εγκρίθηκε με την υπ' αρ. πρωτ. 6281/31-1-2018 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου (ΑΔΑ: ΨΛ9ΜΟΡ1Ι-73Μ)
- το Τεχνικό Πρόγραμμα του δήμου για το έτος 2018, το οποίο εγκρίθηκε και ψηφίστηκε με την υπ' αρ. 80/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου
- την υπ' αρ. 21/2018 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε και ψηφίστηκε η 1^η τροποποίηση του Τεχνικού Προγράμματος
- την αριθ. 4/2018 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής για την κατάρτιση σχεδίου υποχρεωτικής αναμόρφωσης - τροποποίησης του προϋπολογισμού και αντίστοιχα του τεχνικού προγράμματος του Δήμου Ψαρών, οικον. έτους 2018
- την εισήγηση του Αυτοτελούς Τμήματος Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών

Και έπειτα από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την Υποχρεωτική αναμόρφωση - τροποποίηση του προϋπολογισμού και αντίστοιχα του τεχνικού προγράμματος του Δήμου Ψαρών, οικον. έτους 2018, ως εξής:

ΕΣΟΔΑ:

- **Η ομάδα εσόδων II που περιλαμβάνει:**

- Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη (32) παρουσίασε **ΑΥΞΗΣΗ** κατά το ποσό των € **18.375,92**.

Η εικόνα της ανωτέρω ομάδας διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία της 31/12/2017 ως κάτωθι:

ΚΑ (32)		ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ				
Α/Α	ΠΗΓΗ ΧΡΗΜ	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωσης
1.	Τακτικά	3212.	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	16.694,31	17.809,28	34.503,59
2.	Τακτικά	3214.	Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	278,00	-54,00	224,00
3.	Τακτικά	3219.001	Λοιπά έσοδα	988,87	-204,78	784,09
4.	Τακτικά	3219.002	Φ.Π.Α. Ύδρευσης	708,97	825,42	1.534,39
ΣΥΝΟΛΑ				18.670,15,	+18.375,92	37.046,07

Το χρηματικό υπόλοιπο που περιλαμβάνει:

- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών
- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου
- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών
- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου

παρουσίασε **ΑΥΞΗΣΗ** κατά το ποσό των € **184.113,05** στο σύνολο του.

Αναλυτικότερα η εικόνα της ανωτέρω ομάδας διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία 31/12/2017 ως κάτωθι:

Α/ Α	Κ.Α./ ΠΗΓΗ ΧΡΗΜΑΤ	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1.	5111./ Τακτικά	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	10.959,94	3.933,15	14.893,09
2.	5112./ Τακτικά	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	0,00	0,00	0,00
3.	5113. Τακτικά	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	24.197,08	31.006,82	55.203,90
4.	5119. Τακτικά	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	1.481.921,52	134.109,46	1.616.030,98
5.	5121./ Έκτακτα Ειδικευμ..	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	0,00	197,23	197,23
6.	5122./ Έκτακτα Ειδικευμ.	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	555.837,35	0,00	555.837,35
7.	5123./ Έκτακτα Ειδικευμ.	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.	0,00	41.267,27	41.267,27
8.	5124./ Έκτακτα Ειδικευμ.	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)	0,00	0,00	0,00
9.	5129. Έκτακτα Ανειδίκ.	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	33.864,15	-26.400,88	7.463,27
ΣΥΝΟΛΑ			2.106.780,04	+184.113,05	2.290.893,09

- Αναμόρφωση του προϋπολογισμού για την ενίσχυση του κάτωθι ΚΑ του σκέλους των εσόδων, με το ποσό των **41.237,09 ευρώ**, διότι ακολουθώντας τις οδηγίες της υπ' αρ. οικ. 25595/26.07.2017 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού έτους 2018 δεν είχε προβλεφθεί και πρέπει να εισαχθεί με αναμόρφωση. Το ποσό αυτό μεταφέρεται **στον Κ.Α.-9111. (αποθεματικό)**

Α/Α	ΚΑ	ΤΙΤΛΟΣ	ΑΡΧΙΚΟ ΠΟΣΟ	ΠΟΣΟ ΜΕΤΑΒ. €	ΤΕΛΙΚΟ ΠΟΣΟ €
1	2119.002	Τακτικά εσοδα από μισθώματα αστικών ακινήτων	0,00	41.237,09	41.237,09
ΣΥΝΟΛΑ			0,00	+41.237,09	41.237,09

- Συνεπώς ο προϋπολογισμός έτους 2018 αναμορφώνεται στο **σύνολο των ΕΣΟΔΩΝ** με ΑΥΞΗΣΗ κατά το ποσό των € **243.726,06**

α/α	Περιγραφή	Αναμόρφωση
1	Έσοδα ΠΟΕ ΤΑΚΤΙΚΑ 21	41.237,09
2	Εισπρακτέα ΠΟΕ 32	18.375,92
3	Χρηματικό Υπόλοιπο 51	184.113,05
	ΣΥΝΟΛΟ	243.726,06

ΕΞΟΛΑ:

- **Η ομάδα των υποχρεώσεων ΠΟΕ** που περιλαμβάνει:
 - Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (8111)
 - Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (8112)
 - Διάφορα έξοδα (8115)
 - Έργα ΠΟΕ (8122)
 - Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες (8123)

παρουσίασε **ΑΥΞΗΣΗ** κατά το ποσό των **+4.130,38€** στο σύνολο της.

Αναλυτικότερα η εικόνα της ανωτέρω ομάδας διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία 31/12/2017 ως εξής:

A/A	Κ.Α.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1.	00-8113.001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	3.575,00	-267,80	3.307,20
2.	10-8111.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	2.611,45	2.611,45
3.	10-8116.	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	361,06	361,06
4.	15-8111.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	197,23	0,00	197,23
5.	20-8111.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	41,40	41,40
6.	25-8113.	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	0,00	868,00	868,00
7.	30-8111.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	180,80	180,80
8.	30-8113.	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	7.187,71	-3.286,23	3.901,48
9.	30-8123.	Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	0,00	3.621,70	3.621,70
ΣΥΝΟΛΑ			10.959,94	+4.130,38	15.090,32

- **Οι ομάδες 00-85 & 25-85 προβλέψεις μη εισπραξής εισπρακτέων υπολοίπων** που υπολογίζονται σε συνάρτηση με τον 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη, θα πρέπει να **ΑΥΞΗΘΟΥΝ** κατά **15.843,68€**

{Εγγεγραμμένα ποσά στον Π/Υ 2018 για τους ΚΑΕ 32: **37.046,07 ΜΕΙΟΝ**
Εισπραχθέντα ποσά στους ΚΑΕ 32 για το έτος 2017: **2.758,10 = 34.287,97**}

Αναλυτικότερα η εικόνα των ανωτέρω ομάδων διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία 31/12/2017 ως κάτωθι:

A/A	Κ.Α.	Προβλέψεις μη εισπραξής εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1.	00-8511.001	Προβλέψεις μη εισπραξής εισπρακτέων υπολοίπων	1.629,07	187,67	1.816,74
2.	25-8511.	Προβλέψεις μη εισπραξής εισπρακτέων υπολοίπων	16.815,22	15.656,01	32.471,23
ΣΥΝΟΛΑ			18.444,29	+15.843,68	34.287,97

ΤΕΧΝΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ

- Το Τεχνικό Πρόγραμμα έτους 2018 συντάχθηκε και ψηφίστηκε το 2017 με την υπ' αρ. 80/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Ως εκ τούτου, περιλαμβάνει εγγραφές και αντίστοιχη πρόβλεψη πιστώσεων για τις οποίες, μετά το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2017, υπάρχει η ανάγκη να επικαιροποιηθούν. Επισημαίνεται λοιπόν η ανάγκη τροποποίησης του Τεχνικού Προγράμματος έτους 2018, είτε για λόγους διαφοροποίησης των οικονομικών και λογιστικών στοιχείων, είτε για λόγους επανεκτίμησης και επικαιροποίησης του αντικειμένου κάποιων από τα εγκεκριμένα έργα, είτε λόγω προσθήκης νέων έργων. Με την υπ' αρ. 21/2018 απόφαση του δημοτικού συμβουλίου εγκρίθηκε η 1^η τροποποίηση του τεχνικού προγράμματος. Επίσης επισημαίνεται τέλος και η ανάγκη αναμόρφωσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2018 προκειμένου να εγγραφούν οι απαιτούμενες για το σκοπό αυτό πιστώσεις.

– **ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ συνεχιζόμενων μελετών** (Μεταφορά από Αποθεματικό)

Α/Α Τεχν. Προγρ	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφ	Ποσό μετά την Αναμόρφ	Πηγή Χρημ/σης
3	30-7412.010	Ολοκληρωμένη διαχείριση στερεών αποβλήτων Δήμου Ψαρών (λόγω αύξησης ΦΠΑ από 17% σε 24%)	26.910,00	+1.610,00	28.520,00	ΤΑΚΤΙΚΑ

– **ΝΕΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ Έργων/Μελετών** (Μεταφορά από Αποθεματικό)

Α/Α Τεχν. Προγρ	Κ.Α.	Τίτλος Έργου/Μελέτης	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφ	Ποσό μετά την Αναμόρφ	Πηγή Χρημ/σης
14	30-7336.006	Διαμόρφωση χώρου προσωρινής αποθήκευσης στερεών μη επικινδύνων αποβλήτων στη θέση Καστρί	0,00	24.800,00	24.800,00	ΣΑΤΑ ΠΟΕ
8	25-7412.001	Υδρολογική μελέτη στο πλαίσιο της οριοθέτησης για τις ενοποιημένες ανάγκες Ύδρευσης - Αποχέτευσης του Δήμου Ψαρών	0,00	8.095,96	8.095,96	ΤΑΚΤΙΚΑ
ΣΥΝΟΛΑ			0,00	+32.895,96	32.895,96	

– **ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών** (Μεταφορά από Αποθεματικό)

Α/Α Τεχν. Προγρ	Κ.Α.	Τίτλος Έργου/Μελέτης	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφ	Ποσό μετά την Αναμόρφ	Πηγή Χρημ/σης
4	25-7336.003	Επισκευή αντλιοστασίων Δήμου Ψαρών	0,00	7.442,34	7.442,34	ΤΑΚΤΙΚΑ
8	30-7333.001	Αποκατάσταση ζημιών πλατειών, κοινοχρήστων χώρων και δημοτικής οδοποιίας	6.800,00	18.200,00	25.000,00	ΘΕΟΜΗΝΙΕ Σ (20.277,84) ΣΑΤΑ ΠΟΕ (4.722,16)
ΣΥΝΟΛΑ			6.800,00	+25.642,34	32.442,34	

– ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών (Μεταφορά στο αποθεματικό για ενίσχυση του)

Α/Α Τεχν. Πρ/τος	Κ.Α.	Τίτλος Έργου/Μελέτης	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση	Πηγή Χρημ/σης
1 Συνεχιζόμ. έργα	64- 7333.001	Αποκατάσταση βατότητας δρόμου προς Φανάρι (διόρθωση ποσού βάση αποτελέσματος κατακύρωσης πρόχειρου διαγωνισμού)	50.000,00	-20.277,84	29.722,16	ΘΕΟΜΗΝΙΕΣ
1 Συνεχιζόμ. μελέτες	30- 7412.005	Μελέτη έργου: Κατασκευή δικτύου αποχέτευσης και εγκαταστάσεων επεξεργασίας λυμάτων Δήμου Ψαρών. (Λόγω έκδοσης τιμ/γίου εντός 2017 (ποσού: 3.621,70:- ΚΑ 30-8123.)	21.683,52	-3.621,70	18.061,82	ΤΑΚΤΙΚΑ
4	30- 7336.001	Επισκευή αντλιοστασίων Δήμου Ψαρών (αλλαγή ΚΑ εξόδων: 25-7331.001):	6.800,00	-6.800,00	0,00	-
7	30- 7336.004	Διαμόρφωση - βελτίωση περιβάλλοντα χώρου αποθηκών	6.800,00	-6.800,00	0,00	-
		ΣΥΝΟΛΑ	85.283,52	-37.499,54	47.783,98	

- Επίσης υπάρχει ανάγκη ενίσχυσης πιστώσεων και νέων εγγραφών για την εκτέλεση απαραίτητων προμηθειών, εργασιών κ.λπ καθώς και για την εξασφάλιση των απαιτούμενων πιστώσεων για την αντιμετώπιση των δαπανών πρόσληψης προσωπικού μονίμου / ΙΔΟΧ, τα οποία δεν είχαν προγραμματισθεί και εγγραφεί στο προϋπολογισμό του Δήμου οικονομικού έτους 2018. Για το λόγο αυτό εγκρίνεται η μεταφορά πιστώσεων από το Αποθεματικό για την ενίσχυση υφιστάμενων / δημιουργία νέων ΚΑ:

Α/Α	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1	00-6117.	Λοιπές αμοιβές λοιπών εκτελούντων ειδικές υπηρεσίες με την ιδιότητα του ελεύθερου επαγγελματία	8.000,00	8.000,00	16.000,00
2	00-6124.	Έξοδα κηδείας Δημάρχων και προέδρων κοινοτήτων (άρθρο 140 παρ.4 ΚΔΚ, ν.2685/1999)	0,00	3.000,00	3.000,00
3	00-6431.	Έξοδα ενημέρωσης και προβολής δραστηριοτήτων του Δήμου	5.000,00	5.000,00	10.000,00
4	00-6433.	Τιμητικές διακρίσεις, αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών	9.000,00	5.000,00	14.000,00
5	00-6443.	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών	15.000,00	5.000,00	20.000,00
6	00-6451.	Συνδρομές σε εφημερίδες και περιοδικά και ηλεκτρονικά μέσα	2.500,00	1.000,00	3.500,00
7	00-6452.	Συνδρομές Internet	1.000,00	2.000,00	3.000,00
8	00-6733.	Καταβολή χρηματικών βοηθημάτων σε άπορους δημότες	1.000,00	2.000,00	3.000,00
9	10-6142.005	Έλεγχος χρήσης προηγούμενου οικονομικού έτους	5.500,00	5.500,00	11.000,00
10	10-6265.	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού σκευών και λοιπού εξοπλισμού	4.000,00	2.000,00	6.000,00
11	10-6266.	Συντήρηση Εφαρμογών λογισμικού	6.000,00	6.000,00	12.000,00
12	10-6611.	Προμήθεια βιβλίων κλπ	5.000,00	5.000,00	10.000,00
13	10-6612.	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	5.000,00	3.215,99	8.215,99
14	10-6613.	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυλώσεων	5.000,00	1.990,20	6.990,20
15	20-6041.001	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων Καθ/τας	6.390,00	8.800,00	15.190,00
16	20-6054.001	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΙΚΑ	1.174,62	2.500,00	3.674,62
17	20-6721.	Εισφορά υπέρ συνδέσμων	4.296,80	948,45	5.245,25
18	25-6262.004	Συντήρηση υδρευτικού και αρδευτικού δικτύου	0,00	23.000,00	23.000,00
19	25-7135.003	Προμήθεια υδρόμετρων ύδρευσης	0,00	2.000,00	2.000,00
20	30-6262.003	Καθαρισμός χειμάρρων και αγωγών ομβρίων Δήμου Ψαρών	20.000,00	24.304,00	44.304,00
21	30-6262.015	Ερευνητικές εργασίες στο κτίριο "Κονάκι" του Δήμου Ψαρών	0,00	11.631,20	11.631,20

22	30-6262.022	Συντήρηση δημοτικού φωτισμού	15.000,00	3.953,74	18.953,74
23	30-6262.023	ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ	0,00	31.786,25	31.786,25
24	30-6262.099	Επισκευή συντήρηση λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων	13.469,70	17.638,42	31.108,12
25	30-6264.	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	0,00	5.000,00	5.000,00
26	30-6266.	Συντήρηση Εφαρμογών λογισμικού	3.000,00	2.000,00	5.000,00
27	30-6691.	Προμήθεια ειδών σημαιοστολισμού και φωταγωγήσεων	3.000,00	3.000,00	6.000,00
28	30-7134.	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά	2.000,00	2.000,00	4.000,00
29	30-7135.011	Λοιπός εξοπλισμός	27.500,00	10.000,00	37.500,00
30	30-7135.035	Προμήθεια προκατ	20.000,00	5.000,00	25.000,00
31	30-7518.001	Συμμετοχή στο Δίκτυο ΔΑΦΝΗ (Δίκτυο Αειφόρων Νήσων Αιγαίου και Ιονίου)	0,00	1.000,00	1.000,00
32	30-7518.002	Συμμετοχή στο Δίκτυο Νήσων Ενάλιων Διαδρομών	0,00	500,00	500,00
		ΣΥΝΟΛΑ	187.831,12	+209.768,25	397.599,37

- Αντίστοιχα οι δαπάνες που κρίνονται απαραίτητο στην παρούσα φάση να τροποποιηθούν με αρνητική αναμόρφωση, είναι οι κάτωθι και διαμορφώνονται ως εξής:

A/A	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Α. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1	00-6721.002	Εισφορά υπέρ Συνδέσμου Δήμου Ν. Χίου	642,80	-642,80	0,00
	25-6262.003	Συντήρηση αντλιοστασίων και δεξαμενών ύδρευσης	8.022,21	-8.022,21	0,00
		ΣΥΝΟΛΑ	8.665,01	-8.665,01	0,00

➤ Συνεπώς ο προϋπολογισμός έτους 2018 αναμορφώνεται στο σύνολο των ΕΞΟΔΩΝ με ΑΥΞΗΣΗ κατά το ποσό των € 243.726,06:

α/α	Περιγραφή	Αναμόρφωση
1	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	4.130,38
2	00-85 & 25-85 προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	15.843,68
3	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ συνεχιζόμενων μελετών	1.610,00
4	ΝΕΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ Έργων/Μελετών	32.895,96
5	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών	25.642,34
6	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών	-37.499,54
7	Ενίσχυση υφιστάμενων / δημιουργία νέων ΚΑ	209.768,25
8	Μείωση δαπανών	-8.665,01
	Σύνολο	243.726,06

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ	
ΑΡΧΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ:	10.014,56
ΕΣΟΔΑ (+) :	270.385,72
ΕΣΟΔΑ (-) :	-26.659,66
ΕΞΟΔΑ (+) :	293.444,64
ΕΞΟΔΑ (-) :	-49.718,58
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (+/-) :	0,00
ΤΕΛΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ :	10.014,56

Αυτή η Απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **22/2018**
Γι αυτό συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Πρόεδρος
Υπογραφή

Ακριβές Απόσπασμα
Ο Δήμαρχος Ψαρών

Τα Μέλη
Υπογραφές

Κωνσταντίνος Βρατσάνος