



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΛΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΙΚΗΣ ΝΗΣΟΥ ΚΑΣΟΥ

Αριθ.Απόφ: 50/2024

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α
από το 10^ο πρακτικό της 19-04-2024
συνεδριάσεως του Δημοτικού Συμβουλίου
Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου

ΘΕΜΑ: Α' Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού 2024 Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου.

Στην Η.Ν. Κάσο, σήμερα την 19η Απριλίου 2024 ημέρα Παρασκευή και ώρα 12:00 το μεσημέρι, στην αίθουσα του δημοτικού καταστήματος, συνήλθε σε τακτική μεικτή συνεδρίαση, το Δημοτικό Συμβούλιο Ηρωικής Νήσου Κάσου.

Το Δημοτικό Συμβούλιο συνεκλήθη με την αρ.πρωτ. 1559/15-04-2024 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου κ. Τουσούνη Νικόλαου η οποία δημοσιεύθηκε και κοινοποιήθηκε νομότυπα σε όλους τους Δημοτικούς Συμβούλους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87/2010) όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4555/19-7-2018 (ΦΕΚ Α'133/2018), της εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ. 375/39167/02-06-2022 περί λειτουργίας Δημοτικού Συμβουλίου και του άρθρου 6 του Ν. 5056/2023.

Παρίσταται στη συνεδρίαση ο Δήμαρχος Ηρωικής Νήσου Κάσου κος Μιχάλης Ερωτόκριτος και αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο δεκατριών (13) μελών, βρέθηκαν έντεκα (11) μέλη παρόντα, ήτοι:

<u>Παρόντες</u>	<u>Απόντες</u>
1. Τουσούνης Νικόλαος , Πρόεδρος 2. Φραγκούλης Δημήτριος, Αντιδήμαρχος 3. Νικολάου Ιωάννης, Αντιδήμαρχος 4. Κουριαντάκης Γεώργιος, Αντιδήμαρχος (μέσω τηλεδιάσκεψης) 5. Περσελής Κωνσταντίνος, Αντιδήμαρχος 6. Παρλής Εμμανουήλ, Μέλος 7. Διακάκη Ελένη, Μέλος 8. Πέπης Ιωάννης, Γραμματέας 9. Ηλιακώστας Γεώργιος, Μέλος 10. Δασκαλάκη Ιουλία, Αντιπρόεδρος 11. Πέπης Εμμανουήλ, Μέλος (μέσω τηλεδιάσκεψης)	1.Βρετός Εμμανουήλ, Μέλος 2.Γρηγοριάδης- Ζεμαλής Κωνσταντίνος, Μέλος

Ο δημοτικός υπάλληλος κ. Απόστολος Νακόπουλος τήρησε τα πρακτικά, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις των άρθρων 96 & 97 του ίδιου κώδικα.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος του 2^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης έδωσε το λόγο στον Γενικό Γραμματέα του Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου Κυριάκο Λαθουράκη, ο οποίος εξέθεσε στο σώμα την υπ' αριθμ. 47/2024 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής, που εγκρίνει την 1η (υποχρεωτική αναμόρφωση) του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 και η οποία έρχεται για ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Στη συνέχεια, ανέλυσε την 1^η υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού 2024 αναφέροντας τα παρακάτω:

«Η αναμόρφωση του προϋπολογισμού προσδιορίζεται από τις διατάξεις του [άρθρου 8 του ΒΔ 17-5/15-6-1959](#) καθώς και από το [άρθρο 161 του ΔΚΚ](#) για τις πιστώσεις των έργων (η παρ.1 καταργήθηκε με το άρθρο 77 του Ν.4316/14). Πρόκειται για εξαιρετική διαδικασία η οποία εφαρμόζεται στις περιπτώσεις, όπου μία πίστωση μπορεί να μεταφερθεί εφόσον: -

1. έχει εκπληρωθεί ο σκοπός της-
2. καθίσταται ανέφικτη η πραγματοποίησή της οπότε μπορεί να μεταφερθεί μέρος ή το σύνολο της πίστωσης για τη κάλυψη νέων αναγκών για έκτακτες και επείγουσες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στο προϋπολογισμό.-
3. επίσης, αναμόρφωση πραγματοποιείται και στις περιπτώσεις εγγραφής εσόδων τα οποία είτε εκ παραδρομής είτε λόγω έκτακτου γεγονότος (έκτακτη επιχορήγηση, χορήγηση δανείου κλπ.) απαιτείται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Από τις διατάξεις του άρθρου 8 του ΒΔ 17-5/15-6-1959 ορίζεται πως πρέπει να τεκμηριώνεται το έκτακτο της αναμόρφωσης μέσω της εισήγησης της υπηρεσίας, η οποία εισηγείται την αναμόρφωση του προϋπολογισμού. Η αναφορά του άρθρου 8 του ΒΔ 17-5/15-6-1959 σε έκτακτες και επείγουσες ανάγκες δεν ταυτίζεται με την έννοια του κατεπείγοντος, αλλά αποτελεί προσπάθεια περιορισμού των συχνών αναμορφώσεων.

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

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

Σύμφωνα με το άρθρο 5 της ΚΥΑ 63726/23 (ΦΕΚ Β' 4795/28-7-2023) θα πρέπει όλοι οι φορείς να προβούν σε υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού βάσει των οριστικών μεγεθών όπως **διαμορφώθηκαν κατά το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2023**. Επίσης, έχουν προκύψει επείγουσες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του φορέα μας του τρέχοντος έτους παρίσταται ανάγκη δημιουργίας πιστώσεων για την κάλυψη των αναγκών αυτών. Προκειμένου να γίνει αυτό πρέπει να προηγηθεί η μεταφορά πιστώσεων, από συγκεκριμένους Κ.Α. του προϋπολογισμού του τρέχοντος έτους στους οποίους αυτές είναι εγγεγραμμένες, στο αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού και στη συνέχεια μεταφορά από το αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού για τη δημιουργία των καινούριων πιστώσεων.

Βάσει της παρ. IV της εγκυκλίου 108/2020 ορίζεται ότι η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αποτελεί ουσιαστικά **τροποποίηση της απόφασης με την οποία ψηφίζεται αυτός**. Ως εκ τούτου, για τις αναμορφώσεις ακολουθείται η ίδια διαδικασία που ακολουθείται για την ψήφιση του προϋπολογισμού, συμπεριλαμβανομένων των διατάξεων των παρ. 8 & 9 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013, όπως πλέον ισχύουν. Συνεπώς, κατατίθενται προς ψήφιση και εναλλακτικές προτάσεις, εφόσον υπάρχουν τέτοιες. Τα ανωτέρω ισχύουν υπό την επιφύλαξη της διάταξης της παρ. 5 του ίδιου άρθρου *«Η εκτελεστική επιτροπή και η επιτροπή διαβούλευσης διατυπώνουν τη γνώμη τους, μόνο κατά το στάδιο κατάρτισης του προϋπολογισμού και δεν απαιτείται εκ νέου γνωμοδότησή τους για όποιες αναμορφώσεις του ακολουθήσουν»*.

Βάσει της παρ. 9 του άρθρου 77 του Ν.4172/13, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με την εγκύκλιο 108/2020, **οι εναλλακτικές προτάσεις** συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται και η αναμόρφωση του Π/Υ που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιηθούν ΚΑ εσόδων και ΚΑ δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκελίση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 77. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Η πρόταση που συγκεντρώνει την **απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου** συνιστά και την εγκεκριμένη εγγραφή πίστωσης του προς ψήφιση της αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία **επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων και εγκρίνεται αυτή που λάβει τις περισσότερες θετικές ψήφους**.

Βάσει της παρ. 8 του άρθρου 77 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο 108/2020 ορίζεται ότι *«Εγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή είτε υπέρ εναλλακτικών προτάσεων, που κατατίθενται σύμφωνα με την παράγραφο 9. Οι λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας»*. Στην περίπτωση της μη κατάθεσης εναλλακτικής πρότασης τίθεται σε ψηφοφορία η πρόταση της Οικονομικής Επιτροπής κατά τα οριζόμενα της παρ. 8 του άρθρου 77 του Ν.4172/13, σύμφωνα με την οποία **έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή πρότασης** (απουσών εναλλακτικών όμοιων), ενώ λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας.

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

- την παρ 5 του άρθρου 23 του Ν. 3536/07 (ΦΕΚ 42 Α/23-2-2007) «Ειδικές ρυθμίσεις θεμάτων μεταναστευτικής πολιτικής και λοιπών ζητημάτων αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης.»
- το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')
- άρθρο 77 Ν. 4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α/23-7-2013): «Προϋπολογισμός Δήμων»
- την παρ. 1 του άρθρου 74Α του Ν.3852/10 (Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής) στο οποίο ορίζεται ότι: «Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η δημοτική επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές.»
- την εγκύκλιο 108/2019
- τις διατάξεις της **ΚΥΑ 63726/2023 (ΦΕΚ 4795/28-07-2023 Β'τεύχος)**
- το άρθρο 161 του Ν.3463/06 (ΦΕΚ – 114 Α/8-6-2006):«Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων»
- τον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2024, ο οποίος ψηφίστηκε με την **103/2023** Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την **4236/07-02-2024** απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου.

Εισηγείται προς το Δημοτικό Συμβούλιο την 1η αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου οικονομικού έτους 2024 για τους κάτωθι κωδικούς, σύμφωνα με τις ανάγκες που προέκυψαν.

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

ΕΣΟΔΑ**Α. Αναμόρφωση ομάδας εσόδων Ι****Ι) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι**

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

Στην προκειμένη περίπτωση τα εισπραχθέντα της ΟΜΑΔΑΣ Ι κατά την 31/12/2023 **161.922,73€** είναι μικρότερα από τα εισπραχθέντα της ΟΜΑΔΑΣ Ι κατά την 31/12/2022 **231.611,44€** όπως φαίνεται και στο κάτωθι πίνακα:

		161.922,73	231.611,44	322.644,00
ΚΑΕ	περιγραφή	Εισπραχθέντα 2023	Εισπραχθέντα 2022	Προυπ/σμός 2024

01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	8.974,60	10.478,22	9.000,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	34.287,03	18.400,83	16.800,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	106.116,58	101.356,32	185.264,72
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικ και παροχή υπηρ	10.381,77	12.202,27	8.920,00
05	Φόροι και εισφορές	372,38	225,75	350,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	1.790,37	6.537,80	4.896,34
11	Έσοδα από εκποίηση κιν. ακίν. περιουσίας	0,00	0,00	0,00
14	Δωρεές-Κληρονομίες-Κληροδοσίες	0,00	2.000,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	7.343,97	8.201,03	2.950,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	254,34	0,00	300,00
21	Τακτικά έσοδα	88.550,30	72.209,22	94.162,94
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00

Άρα το ανώτατο όριο της ομάδας εσόδων Ι διαμορφώνεται στο ποσό ύψους 231.611,44€. Στη συνέχεια θα πρέπει να συμπεριληφθεί και η υπέρβαση των τελών η οποία ανέρχεται σε ποσό ύψους **69.307,69€, επομένως το τελικό ανώτατο όριο ανέρχεται στο ποσό των 300.919,13€ το οποίο είναι μικρότερο από το ποσό 322.644,00€ που έχει ήδη καταχωρηθεί στον Π/Υ. Ο Δήμος θα πρέπει να προχωρήσει σε μείωση εσόδων ύψους -21.724,87€ ως κάτωθι:**

Α. Αναμόρφωση εσόδων ομάδας Ι

		33.846,34	-21.724,87	12.121,47
ΚΑΕ	περιγραφή	αρχικός Π/Υ	μεταβολή	Διαμορφωμένος Π/Υ
0129.0003	Μισθώματα χώρου τοποθέτησης κεραιών	9.000,00	-4.698,00	4.302,00
0211	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες	16.800,00	-12.549,60	4.250,40
0213	Έσοδα από λοιπές κινητές αξίες	0,00	900,00	900,00
0411	Δικαίωμα σύστασης οικογενειακού τάφου	1.600,00	-600,00	1.000,00

0461	Τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων (άρθρο 3 Ν. 1080/80).	2.500,00	-1.500,00	1.000,00
0718	Λοιπά Τακτικά Έσοδα που δεν εντάσσονται στις ανωτέρω τάξεις	1.446,34	-1.254,00	192,34
1511	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, ΑΡΘΡΟ 16 Ν 2130/93)	2.500,00	-2.023,27	476,73

II) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II

Οι φορείς εγγράφουν στην ΟΜΑΔΑ II (Κ.Α.Ε. 32) τα πραγματικά ποσά και σύμφωνα με αυτά, επαναυπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον Κ.Α.Ε. 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» με βάση την αρχή ότι η συνολική διαφορά των εγγεγραμμένων ποσών στον προϋπολογισμό του 2024 για τους Κ.Α.Ε. 32 και 85 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε ο φορέας στον Κ.Α.Ε. 32 για τα έτη 2022 και 2023. Στην περίπτωση, που το εγγεγραμμένο ποσό στον Κ.Α.Ε. 85 είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, είναι υποχρεωτική η άμεση αναμόρφωση του προϋπολογισμού με αύξηση του προϋπολογισθέντος ποσού στον συγκεκριμένο Κ.Α.Ε.

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

ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΟΜΑΔΑΣ II (ΚΑΕ 32) -ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ

ΚΑΕ	περιγραφή	Εισπραχθέντα 2022	Εισπραχθέντα 2023
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα έτη	39.030,10	23.591,21

ανώτατο όριο ομάδας εσόδων II	39.030,10
--------------------------------------	------------------

ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ ΟΜΑΔΑΣ II (ΚΑΕ 3212) -ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ

ΚΑΕ	περιγραφή	Εισπραχθέντα 2022	Εισπραχθέντα 2023
3212	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	32.936,16	19.275,10

ανώτατο όριο ομάδας εσόδων II (εισπράξεις ύδρευσης)	32.936,16
--	------------------

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

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

ΚΑΕ	περιγραφή	αρχικός Π/Υ 2024	διαμορφωμένος π/υ 2024	μεταβολή
3212	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	158.363,57	144.452,27	-13.911,30
3219.0001	Τέλη βοσκής	490,29	490,29	0,00
3219.0003	Τέλη Πεζοδρομίων	0,00	201,73	201,73
3219.0005	Μισθώματα Ακινήτων	2.936,56	2.588,76	-347,80
3219.0006	ΦΠΑ Ύδρευσης	17.652,12	15.103,07	-2.549,05
Γενικό Άθροισμα		179.442,54	162.836,12	-16.606,42

ΚΑΕ 8511 (Π/Υ 2024)

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	Π/Υ 2024	διαμορφωμένος π/υ 2024	μεταβολή
00.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	14.985,03	12.289,91	-2.695,12
25.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	125.427,41	111.516,11	-13.911,30
Σύνολο 8511		140.412,44	123.806,02	-16.606,42

III) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ / ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Βάσει των extrait των τραπεζών το χρηματικό υπόλοιπο διαμορφώθηκε κατά την 31/12/2023 στο ποσό ύψους **748.679,42.(754.031,25€ συμπεριλαμβανομένου των ΝΠ)** έναντι του ποσού των **871.235,41€**, που είχε προϋπολογισθεί κατά την κατάρτιση του Π/Υ έτους 2024.

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

Το χρηματικό υπόλοιπο θα πρέπει να αναμορφωθεί όπως αποτυπώνεται κάτωθι:

		871.235,41	754.031,25	-117.204,16	
Κωδικός	Περιγραφή	π/υ 2024	διαμορφωμένος π/υ	μεταβολή	παρατηρήσεις
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων	44.954,52	6.772,06	-38.182,46	ΚΑΕ 81

	παρελθόντων ετών				
5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	54.380,00	26.221,80	-28.158,20	ΣΑΤΑ,σάτα σχολείων
5113.0002	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη δαπανών καθαριότητας	0,00	14.707,60	14.707,60	
5113.0003	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη δαπανών ύδρευσης	0,00	0,00	0,00	
5113.0004	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	25.000,00	25.000,00	0,00	πυροπροστασία τακτικά
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά εσοδα εν γένει δαπανών του Δήμου	0,00	114.776,22	114.776,22	έχει συμπεριληφθεί και το ΧΥ της κοινοφελούς
5121	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	0,00	2.477,52	2.477,52	

5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	424.025,70	361.867,51	-62.158,19	
5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη των ειδικευμένων δαπανών	12.000,00	34.333,15	22.333,15	πυροπροστασία έκτακτα
5124	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από Πρόγραμμα Δημοσίων Επενδύσεων	67.850,00	67.850,00	0,00	
5125	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από Ταμείο Ανάκαμψης και ανθεκτικότητας	0,00	0,00	0,00	
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	243.025,19	100.025,39	-142.999,80	εκτ. Ανειδ. Και κρατήσεις

IV) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

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

Κατά την **31/12/2023** βάσει του ισοζυγίου Γ.Λ. τα ΠΟΕ ανέρχονται σε ποσό ύψους **12.476,06€**.

Δ. Πραγματικά υπόλοιπα απλήρωτων υποχρεώσεων

ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΤΟΥ ΚΑΕ 81

		44.954,52	12.476,06	-32.478,46
Κωδικός	Περιγραφή	αρχικός Π/Υ	διαμορφωμένος Π/Υ	μεταβολή
00.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	1.240,00	32,98	-1.207,02
00.8115	Διάφορα έξοδα	560,00	486,08	-73,92
10.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	290,60	0,00	-290,60
10.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	6.200,00	0,00	-6.200,00
10.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	6.200,00	0,00	-6.200,00
20.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	400,00	0,00	-400,00
25.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	200,00	0,00	-200,00
25.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	6.250,00	0,00	-6.250,00
25.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.907,80	0,00	-2.907,80
30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.000,00	0,00	-2.000,00
30.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.999,12	0,00	-5.999,12
30.8122	Έργα	11.532,00	5.766,00	-5.766,00
35.8115	Διάφορα έξοδα	600,00	487,00	-113,00
55.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	0,00	5.704,00	5.704,00
70.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	575,00	0,00	-575,00

Ε. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

		825.378,76	394.628,76	1.220.007,52	
ΚΑΕ	περιγραφή	Αρχικός Π/Υ	Ποσό προς αναμόρφωση	Διαμορφωμένος Π/Υ	παρατηρήσεις
0611	ΚΑΠ για κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25Ν 1828/89)	535.178,76	490.950,96	1.026.129,72	
0619.0001	ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς(	228.000,00	-228.000,00	0,00	

	Παρακρατηθέντες πόροι άρθρ.27 Ν.3756/2009)				
1324.0001	Επιχορήγηση για τον «Εκσυγχρονισμό του ΚΕΠ Δήμου Η.Ν. Κάσου» σύμφωνα με το Εθνικό Σχέδιο Ανάκαμψης και Ανθεκτικότητας Ελλάδα 2.0	0,00	7.454,88	7.454,88	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΜΕ 55.6261.0001(4.228,40 €) ΚΑΙ 15.8121(3.226,48€)
0619.0004	Επιχορήγηση για κάλυψη δαπανών αποκομιδής απορριμμάτων οδικού δικτύου αρμοδιότητας Περιφερειών	0,00	4.279,17	4.279,17	ΑΔΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ: 66ΙΖ46ΜΤΛ6-ΠΓ6
4313	Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για μακροχρόνια ανέργους	0,00	43.143,75	43.143,75	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΜΕ 10.6041.0001 ΚΑΙ 10.6054.0001
0614	Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία	25.000,00	4.000,00	29.000,00	ΑΔΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ: 6ΚΞΗ46ΜΤΛ6-ΩΤΖ
1326.0002	Έσοδα από προγραμματική σύμβαση με Περιφέρεια Νοτίου Αιγαίου για την υλοποίηση της πράξης "Διάνοιξη-διαμόρφωση δρόμου από Αυλάκι προς Χοχλακιά και τοποθέτηση διαδρόμων πρόσβασης στις παραλίες Αυλακίου και Χοχλακιάς"	37.200,00	-17.200,00	20.000,00	ΑΔΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ: ΨΩΖ17ΛΞ-9ΕΝ
1319.0003	Επιχορήγηση για την υλοποίηση του Έργου "Ανόρυξη γεωτρήσεων στην Ηρωική Νήσο Κάσο" από το ΤΠΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ	0,00	90.000,00	90.000,00	ΑΔΑ ΕΝΤΑΞΗΣ ΠΡΑΞΗΣ: 6ΝΗ846ΜΤΛ6-ΦΛΗ

	2021-2025				
--	-----------	--	--	--	--

ΣΤ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

600.008,29

307.465,65

907.473,94

ΚΑΕ	Περιγραφή	Προϋπολ/ντα όπως Διαμορφώθηκα ν	Ποσό Αναμόρφωσης	Διαμορφωθέν	Παρατηρήσεις
00.6055.00 01	Εργοδοτικές εισφορές αιρετών	17.677,28	15.000,00	32.677,28	
00.6055.00 02	Εργοδοτικές εισφορές συμπαραστάτη του δημότη και της επιχείρησης	0,00	1.525,03	1.525,03	
00.6122	Αποζημίωση και έξοδα κίνησης δημοτικών συμβούλων (άρθρο 140 ΚΔΚ)	0,00	2.000,00	2.000,00	
00.6154	Λοιπά έξοδα βεβαίωσης και είσπραξης	0,00	50,00	50,00	
00.6223	Κινητή τηλεφωνία	2.500,00	-1.050,00	1.450,00	
00.6421	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων αιρετών	2.000,00	1.500,00	3.500,00	
00.6433	Τιμητικές διακρίσεις, αναμνηστικά δώρα και έξοδα φιλοξενίας φυσικών προσώπων και αντιπροσωπειών	15.000,00	28.000,00	43.000,00	
00.6443	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών	20.000,00	10.000,00	30.000,00	
00.6495.00 04	Χρηματικά βοηθήματα για υπαλλήλους που εργάζονται σε νησιωτικούς Δήμους	10.800,00	-5.000,00	5.800,00	

00.6733	Καταβολή χρηματικών βοηθημάτων σε άπορους δημότες	6.000,00	-2.000,00	4.000,00	
00.6822.00 01	Οφειλή προς ΕΦΚΑ	0,00	500,00	500,00	
10.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	147.036,00	-15.000,00	132.036,00	
10.6041.00 01	Υπάλληλοι με σύμβαση εργασίας ορισμένου χρόνου	20.000,00	46.020,00	66.020,00	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΜΕ 4313. Η ΔΑΠΑΝΗ ΓΙΑ ΤΟ 2024 ΠΟΥ ΘΑ ΠΡΟΚΥΨΕΙ ΑΠ'Ο ΤΗ ΠΡΟΣΛΗΨΗ ΤΩΝ ΩΦΕΛΟΥΜΕΝΩ Ν ΗΛΙΚΙΑΣ 55-74 ΤΟΥ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΤΗΣ ΔΥΠΑ, ΑΝΕΡΧΕΤΑΙ ΣΤΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ 57.525,00 €. ΤΟ ΠΟΣΟ ΑΥΤΟ ΕΙΝΑΙ ΕΠΙΧΟΡΗΓΟΥΜΕΝΟ ΑΠΟ ΤΗ ΔΥΠΑ ΚΑΤ'Α 75% (43.143,75€). ΤΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΟΣΟ ΘΑ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΑΠΟ ΙΔΙΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ.
10.6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	30.701,12	-3.000,00	27.701,12	
10.6054.00 01	Εργοδοτικές εισφορές λοιπού έκτακτου προσωπικού	4.500,00	11.505,00	16.005,00	
10.6117.00 05	Υπηρεσίες ανεξάρτητου δημοσιογράφου	0,00	4.000,00	4.000,00	
10.6142.00	Δαπάνη για	5.000,00	2.600,00	7.600,00	

22	φορολογική υποστήριξη				
10.6142.00 40	Υπηρεσία παροχής ανεξάρτητων υπηρεσιών υποστήριξης της λειτουργίας Εσωτερικού Ελέγχου	24.800,00	-4.960,00	19.840,00	
10.6142.00 41	Σύνταξη σχεδίου αντιμετώπισης εκτάκτων αναγκών και άμεσης/βραχείας διαχείρισης των συνεπειών από την εκδήλωση Σεισμών, με τη κωδική ονομασία "ΕΓΚΕΛΑΔΟΣ"	0,00	2.500,00	2.500,00	
10.6211	Αντίτιμο ηλεκτρικού ρεύματος για φωτισμό οδών, Πλατειών και κοινοχρήστων χώρων και παραγωγικής διαδικασίας	45.000,00	-2.500,00	42.500,00	
10.6231.00 02	Μίσθωμα ακινήτου για τη στάθμευση οχημάτων	0,00	1.000,00	1.000,00	
10.6234.00 01	Μίσθωση μεταφορικού μέσου	0,00	5.000,00	5.000,00	
10.6264.00 01	Συντήρηση κλιματιστικών μηχανημάτων	2.000,00	-760,00	1.240,00	
10.6611	Προμήθεια βιβλίων κλπ	5.000,00	3.000,00	8.000,00	
10.6615	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	10.000,00	-3.200,00	6.800,00	
10.7133.00 01	Έπιπλα σκεύη	6.200,00	-1.700,00	4.500,00	
10.7134.00 02	Προμήθεια προγράμματος μισθοδοσίας	8.000,00	-8.000,00	0,00	
10.7135.00 22	Προμήθεια ραφιών Dexion B.T	1.240,00	760,00	2.000,00	

10.7135.00 29	Προμήθεια καλύμματος κλιματιστικού λεωφορείου	0,00	3.500,00	3.500,00	
10.7135.00 30	Προμήθεια αλεξικέραυνου	0,00	6.000,00	6.000,00	
10.7135.00 31	Προμήθεια πατώματος lamine	0,00	3.500,00	3.500,00	
10.7331.00 27	Επισκευή τουαλέτας Παλαιού Ιατρείου	4.100,00	900,00	5.000,00	
15.6261.00 07	Αφαίρεση κεραμοσκεπής δημοτικού Αγίας Μαρίας	0,00	3.720,00	3.720,00	
15.6474.00 03	Εκπόνηση σχεδίου δράσης για τη τουριστική προβολή	0,00	18.600,00	18.600,00	
15.7135.00 21	Προμήθεια κουφωμάτων για τις ανάγκες των σχολικών κτιρίων	0,00	18.600,00	18.600,00	
15.7135.00 22	Προμήθεια οργάνων παιδικής χαράς 5Χ5	0,00	18.600,00	18.600,00	
15.7326.00 01	Κατασκευή βάσης γηπέδου 5Χ5	5.000,00	-5.000,00	0,00	
15.7326.00 02	Κατασκευή βάσης τοποθέτησης αποδυτηρίων	0,00	5.800,00	5.800,00	
20.6041	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	18.000,00	6.777,50	24.777,50	ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚ Α ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ . ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ 3.123,80 € ΘΑ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΚΑ 0619.0003
20.6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	4.860,00	2.506,75	7.366,75	ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚ Α ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ . ΤΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ 1.155,37 € ΘΑ ΚΑΛΥΦΘΕΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΚΑ 0619.0003
25.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών,	26.988,00	-6.000,00	20.988,00	ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚ Α ΥΔΡΕΥΣΗΣ.ΑΥΞΗ ΣΗ 2.600,00€

	γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)				
25.6041	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	18.000,00	6.000,00	24.000,00	
25.6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	6.477,12	-1.560,00	4.917,12	
25.6054	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού	4.860,00	1.560,00	6.420,00	
25.6264.00 07	Συντήρηση και επισκευή αντλιών ύδρευσης	0,00	2.600,00	2.600,00	
25.7131.00 02	Προμήθεια αντλιών ύδρευσης	5.000,00	3.500,00	8.500,00	
25.7135.00 04	Λοιπός εξοπλισμός δικτύου ύδρευσης	10.000,00	-1.500,00	8.500,00	
30.6142.00 02	Παροχή τεχνικών υπηρεσιών για τη παρακολούθηση του έργου "Κατασκευή πρόσβασης στο Πλατύ Αυλάκι στην Νήσο Κάσο"	0,00	7.200,00	7.200,00	
30.6233.00 01	Μίσθωση μηχανημάτων χωματουργικών εργασιών	12.400,00	-12.400,00	0,00	
30.6233.00 03	Μίσθωση μηχανημάτων χωματουργικών εργασιών για τη διάνοιξη- διαμόρφωση δρόμου από Αυλάκι προς Χοχλακιά	0,00	20.000,00	20.000,00	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΜΕ 1326.0002
30.7135.00 07	Προμήθεια φρεατίων	2.500,00	-500,00	2.000,00	
30.7135.00 11	Προμήθεια σιδήρων διαφόρων χρήσεων	5.000,00	-2.000,00	3.000,00	

30.7135.00 12	Προμήθεια πινακίδων και καθρεπτών οδικού δικτύου	0,00	3.021,80	3.021,80	
30.7323.00 26	Διάνοιξη δρόμου προς τους Κοράκους	0,00	5.000,00	5.000,00	
30.7323.00 48	Διάνοιξη- διαμόρφωση δρόμου από Αυλάκι προς Χοχλακιά και τοποθέτηση διαδρόμων πρόσβασης στις παραλίες Αυλακίου και Χοχλακιάς	37.200,00	-37.200,00	0,00	
30.7323.00 52	Τσιμεντόστρωση οδού προς οικία Μανιά	5.180,00	-468,83	4.711,17	
30.7323.00 54	Τσιμεντόστρωση οδού από Λαγκά προς Ακρί	0,00	12.400,00	12.400,00	
30.7326.00 24	Κατασκευή βάσης γήπεδου μπάσκετ Αγίας Μαρίνας	5.800,00	-5.800,00	0,00	
30.7326.00 25	Κατασκευή υπόβασης για τη τοποθέτηση υπαίθριων οργάνων γυμναστικής στο 5Χ5	5.800,00	-5.800,00	0,00	
30.7326.00 29	Κατασκευή θεμελίωσης για γήπεδο μπάσκετ Αγίας Μαρίνας	0,00	35.000,00	35.000,00	
30.7326.00 30	Κατασκευή κολωνών ηλεκτροδότησης ΔΕΔΔΗΕ	0,00	5.000,00	5.000,00	
30.7333.00 30	Εκσκαφή θεμελίωσης γήπεδου μπάσετ Αγίας Μαρίνας	0,00	5.000,00	5.000,00	
30.7336.00 11	Διαμόρφωση χώρου στο γήπεδο μπάσκετ Αγίας Μαρίνας	5.800,00	-5.800,00	0,00	

35.6117.00 02	Δαπάνη παροχής κτηνιατρικών υπηρεσιών σε αδέσποτα ζώα	0,00	8.200,00	8.200,00	ΑΔΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ: 9ΗΖ146ΜΤΛ6- ΗΡΝ(5.000,00 €). ΤΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠ'Ο ΙΔΙΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ
35.6142.00 04	Σύνταξη σχεδίου αντιμετώπισης εκτάκτων αναγκών εξαιτίας δασικών πυρκαγιών, με τη κωδική ονομασία "ΙΟΛΑΟΣ"	0,00	2.500,00	2.500,00	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΜΕ 5113.0004 (ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙ Α)
35.7135.00 03	Προμήθεια πριονιών και κλαδευτικών εργαλείων	4.500,00	-571,23	3.928,77	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΜΕ 5122 (ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙ Α)
35.7135.00 07	Προμήθεια εξοπλισμού πυρόσβεσης (πυροπροστασία)	10.000,00	-2.500,00	7.500,00	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΜΕ 5113.0004 (ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙ Α)
35.7135.00 09	Προμήθεια εξοπλισμού οικίσκου πυροσβεστικού κλιμακίου	4.388,77	-388,77	4.000,00	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΜΕ 0614 (ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙ Α)
50.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	10.000,00	-2.000,00	8.000,00	
50.6051	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	4.200,00	-2.500,00	1.700,00	
55.6261.00 01	Εργασίες ανακαίνισης ΚΕΠ του Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου στα πλαίσια της δράσης «Εκσυγχρονισμός του ΚΕΠ Δήμου Η.Ν. Κάσου»	0,00	4.228,40	4.228,40	ΑΔΑ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ: 9Ψ8ΧΗ-5ΥΥ
63.7326.00 02	Ανόρυξη γεωτρήσεων στην Ηρωική Νήσο Κάσο	0,00	90.000,00	90.000,00	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΜΕ 1319.0003

70.6162.00 01	Σχεδίαση πεζοπορικού και ποδηλατικού χάρτη	0,00	3.200,00	3.200,00	
70.6631.00 01	Προμήθεια φαρμακευτικού υλικού για τα αδέσποτα ζώα	0,00	300,00	300,00	
70.7135.00 09	Προμήθεια ποτίστρων και στεγάστρων για τα αδέσποτα ζώα	500,00	750,00	1.250,00	
70.7135.00 15	Προμήθεια ξύλινων παγκακίων	0,00	1.500,00	1.500,00	
70.7135.00 18	Προμήθεια δεσμών	0,00	1.200,00	1.200,00	
70.7331.00 18	Επισκευή αίθουσας πέρα Παναγίας	0,00	5.000,00	5.000,00	

Ζ. ΕΛΕΓΧΟΣ ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗΣ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

1. υπηρεσία καθαριότητας

ΕΣΟΔΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ

Εισπραχθέντα έσοδα

0311	166.564,72 €
0313	0,00 €
0619.0003	4.279,17 €
2111	33.312,94 €
3211	0,00 €
0451	0,00 €
2118	0,00 €
3218	0,00 €
5113 (2023)	14.707,60 €
Σύνολο	218.864,43 €

ΔΑΠΑΝΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ

Ανταποδοτικές Δαπάνες		Χρηματοδοτούμενα	Σύνολα
Λειτουργικές Δ. (20.60)	218.864,43 €	- €	218.864,43

			€
Επενδύσεις (20.70)		7.480,00 €	7.480,00 €
Ανεξόφλητες υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα πληρωθούν το 2024 (20.81)	0,00 €		- €
Πρόβλεψη μη είσπραξης (20.8511)	0,00 €		
Λοιπές υπηρεσίες	0,00 €		
Σύνολο	218.864,43 €	7.480,00 €	226.344,43 €

Βάσει των ανωτέρω δεν προκύπτει καμία απόκλιση στην υπηρεσία Καθαριότητας.

2. Υπηρεσία ύδρευσης

Έσοδα ύδρευσης

Εισπραχθέντα έσοδα	
0321	700,00 €
0322	18.000,00 €
2112	60.000,00 €
2113	
2114	- €
3212	144.452,27 €
Σύνολο	223.152,27 €

Δαπάνες ύδρευσης

Ανταποδοτικές Δαπάνες		Χρηματοδοτούμενα	Σύνολο
Λειτουργικές (25.60)	126.403,12 €		126.403,12 €
Επενδύσεις (25.70)	- €	31.000,00 €	31.000,00 €
Ανεξόφλητες υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα πληρωθούν το 2022 (25.81)	- €		- €
Πρόβλεψη μη είσπραξης (25.8511)	111.516,11 €		
Λοιπές υπηρεσίες	- €		
Σύνολο	237.919,23 €	31.000,00 €	157.403,12 €

Βάσει των ανωτέρω προκύπτει αρνητική απόκλιση ποσό ύψους **-14.766,96€** η οποία είναι εντός του 10% των εσόδων (22.315,23€) βάσει του εγγράφου 3995/2017 εγγράφου του Υπ. Εσωτερικών.

Η. Αποθεματικό

Επομένως βάσει των ανωτέρω πινάκων, το τελικό διαμορφωθέν αποθεματικό (ομάδα 9) ανέρχεται σε ποσό ύψους **1.468,87€**, δεν ξεπερνά το **5%** των προϋπολογισθέντων ποσών των τακτικών εσόδων το οποίο ανέρχεται σε :

0	1.608.968,35
21	94.162,94
σύνολο	1.703.131,29
5%	85.156,56

αρχικό αποθεματικό	20.756,33
μεταβολή εσόδων	239.093,31
μεταβολή εξόδων	258.380,77
τελικό αποθεματικό	1.468,87

Για τον παραπάνω λόγο καλείται το Δημοτικό Συμβούλιο να εγκρίνει την 1η αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2024.»

- Ο κ. Ηλιακώστας Γεώργιος , η κα Δασκαλάκη Ιουλία και ο κ. Πέπης Εμμανουήλ ψηφίζουν ΟΧΙ στους παρακάτω κωδικούς με τις κάτωθι παρατηρήσεις:
- 30.8122
 - 10.6117.0005
 - 10.6234.0001
 - Η μειοψηφία πρέπει να ενημερώνεται κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού και των αναμορφώσεων εγκαίρως.
 - Για τις διανοίξεις δρόμων / τσιμεντοστρώσεις και άλλων έργων να γίνεται καταγραφή των αναγκών στο σύνολό τους.
 - Δεν έχει προβλεφθεί βοήθημα Πάσχα για εκείνους που δεν έλαβαν τα Χριστούγεννα.

Υπέρ του 2ου θέματος της ημερήσιας διάταξης, ψήφισαν 11 μέλη, συνεπώς το Δ.Σ. μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη την ανωτέρω εισήγηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Την έγκριση της 1^{ης} υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού 2024 του Δήμου Η.Ν. Κάσου όπως παρουσιάστηκε στη παραπάνω εισήγηση.

Η απόφαση πήρε α/α 50/2024

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό υπογράφεται ως ακολούθως

Ο Πρόεδρος

ΥΠ: Τουσούνης Νικόλαος

Τα Μέλη

ΥΠ. Φραγκούλης Δημήτριος

ΥΠ. Νικολάου Ιωάννης

ΥΠ. Κουριαντάκης Γεώργιος

ΥΠ. Βρετός Εμμανουήλ

ΥΠ. Περσελής Κωνσταντίνος

ΥΠ. Παρλής Εμμανουήλ

ΥΠ. Διακάκη Ελένη

ΥΠ. Πέπης Ιωάννης

ΥΠ. Ηλιακώστας Γεώργιος

ΥΠ. Δασκαλάκη Ιουλία

ΥΠ. Γρηγοριάδης- Ζεμαλής Κωνσταντίνος

ΥΠ. Πέπης Εμμανουήλ

Ακριβές Απόσπασμα
από το Βιβλίο Πρακτικών

Ο Πρόεδρος ΔΣ
Ηρωικής Νήσου Κάσου

Νικόλαος Ηλ. Τουσούνης