



Αριθμ.Απόφασης: 146

Θ Ε Μ Α : Αναμόρφωση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

Από τα πρακτικά της αριθμ. **28/2019** συνεδριάσεως της  
Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Αιγάλεω

Στο Αιγάλεω και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **23/07/2019**, ημέρα **Τρίτη** και ώρα **13.00** η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Αιγάλεω συνήλθε σε συνεδρίαση, κατόπιν της αριθμ. πρωτ. **20166/19-07-2019** έγγραφης πρόσκλησης της Προέδρου αυτής, η οποία δόθηκε σε κάθε ένα μέλος, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.6 του άρθρου 75 του Ν.3852/2010 και στη συνέχεια διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, αφού **από το σύνολο των εννέα (9) τακτικών μελών** βρέθηκαν παρόντα **επτά (7) τακτικά μέλη και ένα (1) αναπληρωματικό μέλος**, ήτοι:

**Παρόντες**

1. Γιάννα Χριστόγλου (Αντιδήμαρχος, Πρόεδρος Ο.Ε.)
2. Κωνσταντίνος Αγγελόπουλος (τακτικό μέλος)
3. Ευθύμιος Ζάχαρης (τακτικό μέλος)
4. Μαλάμω Μαστραγγέλη-Κοσμίδου (τακτικό μέλος)
5. Κωνσταντίνος Γεωργόπουλος (τακτικό μέλος)
6. Ιωάννης Γκίκας (τακτικό μέλος)
7. Ιωάννης Δημομελέτης (τακτικό μέλος)
8. Παναγιώτα Μερκουράκη-Νικολούδη (αναπληρωματικό μέλος)

**Απόντες**

1. Παρασκευή Δάγκα (τακτικό μέλος)
2. Αναστάσιος Σαράντου (τακτικό μέλος)

αν και κλήθηκαν νόμιμα

Στο 1<sup>ο</sup> θέμα της Η.Δ., η Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής θέτει υπόψη της, το αριθμ. πρωτ. 19874/18-07-2019 έγγραφο του κ. Δημάρχου, το οποίο έχει ως εξής:

**Θέμα : «Αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Δήμου Οικονομικού Έτους 2019»**

**Κυρία Πρόεδρε,**

Μετά την επικύρωση του προϋπολογισμού του Δήμου έτους 2019 από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής (Α.Π. 120706/37998/28-12-2018) και προκειμένου να αποτυπωθούν σε αυτόν τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και να καταστεί ρεαλιστικός (παρατηρήσεις εγγράφου επικύρωσης), καθώς και να εγγραφούν επείγουσες ανάγκες, οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του Δήμου 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 Δημοτικού προϋπολογισμού και στη συνέχεια μεταφορά από το αποθεματικό κεφάλαιο του Δημοτικού προϋπολογισμού για την αναπλήρωση ανεπαρκών πιστώσεων.

**Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της :**

- Τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 23, Ν. 3536/07,
- Τις διατάξεις του άρθρου 8 «Μεταφορά Πιστώσεων» του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (Φ.Ε.Κ. 114/59 τεύχος Α'), «Περί οικονομικής διοικήσεως & λογιστικού των Δήμων & Κοινοτήτων»,
- Τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 77 Ν. 4172/2013
- Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. Οικ.38347/25-7-2018 (ΦΕΚ τ.Β'3086) ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης και Οικονομικών, «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2019,
- Την αριθμ.πρωτ.613/19-10-2018 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 του Δήμου Αιγάλεω
- Τον προϋπολογισμό του Δήμου και ΟΠΔ οικονομικού έτους 2019, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθμ. 403/22-11-2018 (με Α.Δ.Α. ΩΖΖΚΩ6Ν-ΚΝΘ) Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου,
- Την επικύρωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 του Δήμου Αιγάλεω (Αρ.Πρωτ. 120706/37998/28-12-2018) από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής.
- Σας επισημαίνουμε ότι σύμφωνα με την παρ.5 άρθρο 65 του νόμου 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ.2 του άρθρου 1 του νόμου 4257/2014 «Ένα (1) μήνα πριν από τη διενέργεια των εκλογών και μέχρι την εγκατάσταση των νέων δημοτικών αρχών, το δημοτικό συμβούλιο αποφασίζει μόνο για θέματα που αναφέρονται σε έκτακτες περιπτώσεις εξαιρετικά επείγουσας και απρόβλεπτης ανάγκης, καθώς και για θέματα που αφορούν στην υλοποίηση συγχρηματοδοτούμενων έργων».
- Σημειώνεται ότι ο Κ.Α. 61.7311.001, αφορά στην υλοποίηση του επιχορηγούμενου από το Πράσινο Ταμείο, έργου με τίτλο «Λειτουργική αποκατάσταση του θερινού κινηματογράφου 'ΤΙΤΑΝ'», για την υποστήριξη της διατηρητέας χρήσης με δημιουργία νέας όψης επί της οδού Δωδεκανήσου.

Οι κατωτέρω Κ.Α. αφορούν σε εξαιρετικά επείγουσες δαπάνες, για την εύρυθμη λειτουργία του Δήμου:

- Ο Κ.Α. 00.6142.002, με τίτλο «Δαπάνες για την αποκατάσταση βανδαλισμών, κλοπών κ.λ.π., σε Η/Μ Εγκαταστάσεις του Δήμου», δεν έχει συμπεριληφθεί στον Π/Υ του τρέχοντος έτους και αφορά στη δυνατότητα άρσης της επικινδυνότητας και λειτουργίας των Η/Μ Εγκαταστάσεων του Δήμου,
- Η ενίσχυση του Κ.Α. εξόδου 15.8111.004, αφορά στην αναγνώριση προϋπηρεσίας ως χρόνου πραγματικής και δημόσιας υπηρεσίας για μισθολογική εξέλιξη υπαλλήλου,
- Η ενίσχυση του Κ.Α. εξόδου 20.8111.004, αφορά στη χορήγηση μισθολογικού κλιμακίου υπαλλήλου, καθώς και στην αναγνώριση προϋπηρεσίας των υπαλλήλων της προκήρυξης της 3Κ (Δ/νση Καθαριότητας),
- Οι Κ.Α. εξόδων: 8211, 8221, 8223.001, 8224, 8231.001, 8231.002, 8231.016, 8231.019, 8242.004, 8242.009, 8242.011, 8242.012, 8222.002, 8222.003, αφορούν σε δικαστικές αποφάσεις που κοινοποιήθηκαν στην υπηρεσία μας, καθώς και στην ενίσχυση των κρατήσεων (αντικριστών λογαριασμών) και απόδοσης αυτών,
- Ο Κ.Α. 00.6312 «Λοιποί Φόροι», αφορά στην πληρωμή φόρου δήλωσης εισοδήματος του Δήμου, για τη χρήση 2018,
- Ο Κ.Α. 00.6111.001, αφορά στην απόδοση της παρακράτησης της αμοιβής του δικηγόρου από τους δικαιούχους Σχολικούς Φύλακες,
- Ο Κ.Α. 00.6311, αφορά σε φόρους τόκων για την λογιστική τακτοποίηση των χρηματικών ενταλμάτων, από τα Πιστωτικά Ιδρύματα,
- Ο Κ.Α. 006151, αφορά στην εξόφληση των δικαιωμάτων τρίτων (ΔΕΗ, ΕΛΤΑ κ.λ.π.) από την είσπραξη τελών και φόρων .

**Εισηγείται προς την Οικονομική Επιτροπή και το Δημοτικό Συμβούλιο** τη μερική αναμόρφωση του προϋπολογισμού με βάση την υπ. αριθμ. οικ. 38347/25-7-2018 (ΦΕΚ τ.Β'3086) ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης και Οικονομικών, «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2019» κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 4, προκειμένου να αποτυπωθούν σε αυτόν τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και να καταστεί ρεαλιστικός ως εξής :

Στη συνέχεια η Πρόεδρος καλεί την Οικονομική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά. Η Οικονομική Επιτροπή αφού άκουσε την εισήγηση και μελέτησε τα δικαιολογητικά του θέματος, μετά από διαλογική συζήτηση,

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

**Την εισήγηση στο Δημοτικό Συμβούλιο της κατάρτισης του σχεδίου αναμόρφωσης του προϋπολογισμού του Δήμου έτους 2019, ως εξής:**

#### **ΣΕ ΧΡΕΩΣΗ**

##### **Α. ΣΚΕΛΟΣ ΕΣΟΔΩΝ**

**Γενικό σύνολο προϋπολογισμού**

70.544.018,79

##### **A1. Δημιουργία νέων κωδικών εσόδων**

Κ.Α.	Περιγραφή	Δια/θέντα	Βεβ/θέντα	Υπόλοιπο	Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν
------	-----------	-----------	-----------	----------	------------	-------------

##### **A2. Αύξηση εσόδων**

Κ.Α.	Περιγραφή	Δια/θέντα	Βεβ/θέντα	Υπόλοιπο	Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν
4111	Εισφορά υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	648.698,96	433.300,69	215.398,27	156.000,00	804.698,96
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών	657.657,63	444.122,37	213.535,26	150.000,00	807.657,63
4122.02	Χαρτόσημο Δημάρχων Αντιδημάρχων μελών Δημοτικών Συμβουλίου & λοιπών συλλογικών οργάνων	0,00	6.834,80	-6.834,80	3.700,00	3.700,00
4122.03	ΟΓΑ χαρτοσήμου επί των εσόδων παράστασης Δημάρχου & λοιπών αιρετών.	0,00		0,00	800,00	800,00
4123.01	Φόροι προμηθευτών εργολάβων κτλ.	136.743,23	102.467,49	34.275,74	77.000,00	213.743,23
4124	Λοιπές κρατήσεις υπέρ του Δημοσίου.	401,92	6.035,11	-5.633,19	500,00	901,92
4131.01	Εισφορά υπέρ ΙΚΑ	2.381.990,33	1.556.883,17	825.107,16	370.000,00	2.751.990,33
4131.02	Εισφορά υπέρ ΤΥΔΚΥ	303.235,24	174.764,54	128.470,70	21.000,00	324.235,24
4131.16	Εισφορά υπέρ ΟΠΑΔ	40.141,78	23.744,78	16.397,00	4.000,00	44.141,78
4131.19	Εισφορά υπέρ ΟΠΑΔ πρώην Ν.Π.	9.146,73	5.538,60	3.608,13	1.500,00	10.646,73
4142.04	Κρατήσεις υπέρ του Σωματείου Εργαζομένων Δήμου Αιγάλεω	13.849,33	8.377,00	5.472,33	1.000,00	14.849,33
4142.09	Εισφορά υπέρ ΟΑΕΔ	49.697,72	32.894,57	16.803,15	8.000,00	57.697,72
4142.11	Κράτηση υπέρ της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων	2.163,89		2.163,89	1.000,00	3.163,89
4142.12	Κρατήσεις 0,06% υπέρ της Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών (Α.Ε.Π.Π)	1.581,84	1.395,35	186,49	1.300,00	2.881,84

##### **A3. Μείωση εσόδων**

Κ.Α.	Περιγραφή	Δια/θέντα	Βεβ/θέντα	Υπόλοιπο	Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν
------	-----------	-----------	-----------	----------	------------	-------------

##### **A4. Αλλαγή περιγραφής κωδικών εσόδων**

Κ.Α.	Παλαιά περιγραφή	Νέα περιγραφή
------	------------------	---------------

**Σύνολο εσόδων**

795.800,00

ΣΕ ΠΙΣΤΩΣΗ

Β. ΣΚΕΛΟΣ ΕΞΟΔΩΝ

Γενικό σύνολο προϋπολογισμού

70.544.018,79

Β1. Δημιουργία νέων κωδικών εξόδων

Υπ.	Κ.Α.	Περιγραφή	Δια/θέντα	Αναλ/θέντα	Υπόλοιπο	Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν
15	6262.023	Δαπάνες για την αποκατάσταση βανδαλισμών, κλοπών κ.λ.π. σε Ηλεκτρομηχανολογικές Εγκαταστάσεις του Δήμου				24.800,00	24.800,00
61	731	Δαπάνες κατασκευής κτιρίων, έργων ιδιοκτησίας Δήμου					

Β1. Δημιουργία νέων κωδικών εξόδων

Υπ.	Κ.Α.	Περιγραφή	Δια/θέντα	Αναλ/θέντα	Υπόλοιπο	Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν
61	7311	Δαπάνες κατασκευής, επέκτασης και συμπλήρωσης κτιρίων ΟΤΑ					
61	7311.001	Λειτουργική Αποκατάσταση του θερινού κινηματογράφου 'TITAN' για την υποστήριξη της διατηρητέας χρήσης με δημιουργία νέας όψης επί της οδού Δωδεκανήσου				450.822,00	450.822,00
00	8222.002	Απόδοση χαρτοσήμου Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συλλογικών οργάνων				3.700,00	3.700,00
00	8222.003	Απόδοση ΟΓΑ χαρτοσήμου επί των εξόδων παράστασης Δημάρχου και λοιπών αιρετών				800,00	800,00

Β2. Αύξηση εξόδων

Υπ.	Κ.Α.	Περιγραφή	Δια/θέντα	Αναλ/θέντα	Υπόλοιπο	Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν
00	6111.001	Αμοιβές νομικών και συμβολαιογράφων	90.000,00	47.211,24	42.788,76	28.508,00	118.508,00
00	6151	Δικαιώματα τρίτων (ΔΕΗ, ΕΛΤΑ κλπ) από την είσπραξη τελών και φόρων	160.000,00	121.000,00	39.000,00	30.000,00	190.000,00
00	6311	Φόροι τόκων	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	30.000,00
00	6312	Λοιποί φόροι	150.000,00	130.241,20	19.758,80	11.500,00	161.500,00
15	8111.004	Οφειλές στο προσωπικό από διάφορες αιτίες	12.680,55	12.680,55	0,00	725,36	13.405,91
20	8111.004	Οφειλές στο προσωπικό από διάφορες αιτίες	64.120,86	64.120,86	0,00	2.950,08	67.070,94
00	8211	Απόδοση εισφοράς υπέρ του Δημοσίου στις αποδοχές και τα έξοδα παράστασης	648.698,96	648.698,96	0,00	156.000,00	804.698,96
00	8221	Απόδοση φόρων μισθωτών υπηρεσιών	657.657,63	657.657,63	0,00	150.000,00	807.657,63
00	8223.001	Απόδοση φόρου προμηθευτών, εργολάβων κλπ.	136.743,23	136.743,23	0,00	77.000,00	213.743,23
00	8224	Λοιπές αποδόσεις κρατήσεων υπέρ του Δημοσίου	401,92	401,92	0,00	500,00	901,92
00	8231.001	Απόδοση εισφοράς υπέρ ΙΚΑ	2.381.990,33	2.381.990,33	0,00	370.000,00	2.751.990,33
00	8231.002	Απόδοσης εισφοράς υπέρ ΤΥΔΚΥ	303.235,24	210.235,24	93.000,00	21.000,00	324.235,24
00	8231.016	Απόδοση εισφοράς υπέρ ΟΠΑΔ	40.141,78	30.141,78	10.000,00	4.000,00	44.141,78
00	8231.019	Απόδοση υπέρ ΟΠΑΔ πρώην Ν.Π.	9.146,73	7.146,73	2.000,00	1.500,00	10.646,73
00	8242.004	Απόδοση κράτησης υπέρ του Σωματείου Εργαζομένων Δήμου Αιγάλεω	13.849,33	13.849,33	0,00	1.000,00	14.849,33
00	8242.009	Απόδοση εισφοράς υπέρ ΟΑΕΔ	49.697,72	49.697,72	0,00	8.000,00	57.697,72
00	8242.011	Απόδοση κράτησης (0,10%) υπέρ της Ενιαίας Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Συμβάσεων	2.163,89	2.163,89	0,00	1.000,00	3.163,89
00	8242.012	Απόδοση κράτησης 0,06% υπέρ της Αρχής Εξέτασης Προδικαστικών Προσφυγών (Α.Ε.Π.Π)	1.581,84	1.581,84	0,00	1.300,00	2.881,84

Β3. Μείωση εξόδων

Υπ.	Κ.Α.	Περιγραφή	Δια/θέντα	Αναλ/θέντα	Υπόλοιπο	Αναμόρφωση	Διαμορφωθέν
20	6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών,γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	2.825.220,00	2.695.220,00	130.000,00	-130.000,00	2.695.220,00
00	6142.002	Έλεγχος και Πιστοποίηση Ηλεκτρολογικών Εγκαταστάσεων, Κοινοχρήστων χώρων - Παιδικών Χωρών κλπ.	24.800,00	0,00	24.800,00	-12.400,00	12.400,00
00	6142.003	Έλεγχος και Πιστοποίηση Η/Μ Εγκαταστάσεων κτιρίων του Δήμου κ.λ.π.	24.800,00	0,00	24.800,00	-12.400,00	12.400,00
15	7311.002	Λειτουργική Αποκατάσταση του θερινού κινηματογράφου 'TITAN' για την υποστήριξη της διατηρητέας χρήσης με δημιουργία νέας όψης επί της οδού Δωδεκανήσου	450.822,00	0,00	450.822,00	-450.822,00	0,00

Β4. Αλλαγή περιγραφής κωδικών εξόδων

Υπ.	Κ.Α.	Παλαιά περιγραφή	Νέα περιγραφή
Σύνολο εξόδων			754.483,44

**ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ**

Υπάρχον αποθεματικό	28.649,74
---------------------	-----------

<b>Ενίσχυση αποθεματικού</b>	
A) Λόγω αύξησης εσόδων	795.800,00
B) Λόγω μείωσης εξόδων	-605.622,00
<b>Σύνολο ενίσχυσης</b>	<b>1.401.422,00</b>

<b>Μείωση αποθεματικού</b>	
A) Λόγω αύξησης εξόδων	1.360.105,44
B) Λόγω μείωσης εσόδων	0,00
<b>Σύνολο μείωσης</b>	<b>1.360.105,44</b>

<b>Νέο αποθεματικό κεφάλαιο</b>	<b>69.966,30</b>
---------------------------------	------------------

<b>Σύνολο Εσόδων</b>	<b>795.800,00 €</b>
<b>Τακτικά Έσοδα</b>	<b>34.313.347,35 €</b>
<b>Σύνολο Εξόδων</b>	<b>754.483,44€</b>
<b>Αποθεματικό μετά την παρούσα αναμόρφωση</b>	<b>69.966,30 €</b>
<b>Ποσοστό αποθεματικού επί των τακτικών εσόδων</b>	<b>0,2 %</b>

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

**ΓΙΑΝΝΑ ΧΡΙΣΤΟΓΛΟΥ**

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ  
Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ  
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ  
ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ & ΕΠΙΤΡΟΠΩΝ**

**ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΖΥΜΒΡΑΓΑΚΗ**