



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ
& ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΧΑΛΚΗΔΟΝΟΣ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της αριθμ. 3/2019 τακτικής συνεδρίασεως του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. «Οργανισμός Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Χαλκηδόνος»

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Αριθ. Πρωτ.: **319/11-4-2019**

«2^η αναμόρφωση οικονομικού έτους 2019.»

Αριθ. Απόφ.: **3/2019**

Στο Δημοτικό Κατάστημα Γέφυρας του Δήμου Χαλκηδόνος, σήμερα την 11^η του μηνός Απριλίου του έτους 2019, ημέρα Πέμπτη και ώρα 10:00 συνεδρίασε το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. «Οργανισμός Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Χαλκηδόνος», για συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των θεμάτων που αναγράφονται στην υπ' αριθμ. 283/5-4-2019 έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου κας Πολυξένης Κιαχαγιά-Παρασχάκη, για τακτική συνεδρίαση, που δημοσιεύθηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου και επιδόθηκε εμπρόθεσμα σε καθένα Σύμβουλο χωριστά, στις 5-4-2019, με αποδεικτικό επίδοσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο δεκατριών (13) μελών βρέθηκαν παρόντα δέκα (10) ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1) Κιαχαγιά-Παρασχάκη Πολυξένη, 2) Παραλυκίδου Ευδοκία, 3) Παπαστογιαννίδου Κυριακή, 4)Κωστοπούλου Μαρία, 5) Γκόλφου Ελευθερία 6) Γαϊτανίδης Χρήστος, 7) Κατσώρας Ευθύμιος, 8)Καραγιάννης Χρήστος, 9) Ισμαηλίδης Βλάσιος, 10) Ρωμένη Κυριακή

ΑΠΟΝΤΕΣ (που δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα):

1) Μωυσίδης Σάββας, 2) Ψάρρα Βενετία, 3) Κουρούπης Ευστράτιος

η πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κήρυξε την έναρξη της Τακτικής Συνεδρίασης στις 11-4-2019, παρουσία και του υπαλλήλου του Ν.Π.Δ.Δ. Νικολάου Βαφειάδη, για την τήρηση των πρακτικών.

Στη συνέχεια η Πρόεδρος του Δ.Σ. κα Πολυξένη Κιαχαγιά-Παρασχάκη, εισηγήθηκε το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης και έθεσε υπ' όψιν των μελών του Δ.Σ. τα κάτωθι:

Με την αριθ. 1/2019 Απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου του Οργανισμού Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Χαλκηδόνος συντάχθηκε το σχέδιο του προϋπολογισμού του νομικού προσώπου οικ. έτους 2019. Ο προϋπολογισμός του Οργανισμού Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Χαλκηδόνος για το έτος 2019 ψηφίστηκε με την αριθ. 47/2019 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ: Ω3ΙΩΩΗ2-Ο6Κ) και εγκρίθηκε με την αριθ. 13.989/12-3-2019 απόφαση του Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης. Σε εφαρμογή των διατάξεων της παρ.2 του αρθρ.8 του Β.Δ. 17-5/15-6-1959 σύμφωνα με τις οποίες οι δαπάνες και το ακριβές ύψος αυτών δεν είναι δυνατόν να προβλεφθούν κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού προβλέπεται στο ανωτέρω άρθρο κατ' εξαίρεση, η δυνατότητα μεταφοράς πιστώσεων με αναμόρφωσή του. Η αναμόρφωση του προϋπολογισμού συντελείται νόμιμα σύμφωνα με το άρθρο 8 του β.δ/τος 17.5./15.6.1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων» (ΦΕΚ 114 Α', διόρθ. 145 και 197 Α'), το άρθρο 161 του «Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» και το άρθρο 23 παρ. 5 του ν.3536/2007 (ΦΕΚ 42 Α').

Μετά τη λήξη της χρήσης 2018 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2019, οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον Π/Υ του 2019 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωση του, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στις ειδικές παρατηρήσεις επί του άρθρου 3, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31.12.2018, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός.

Σύμφωνα με τα παραπάνω σας καταθέτουμε σχέδιο αναμόρφωσης του προϋπολογισμού οικ. Έτους 2019 όπως παρακάτω:

Α. ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΣΟΔΑ

Α1. ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

Ο προϋπολογισμός του Οργανισμού Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Χαλκηδόνος έτους 2019 συντάχθηκε με τα απολογιστικά στοιχεία της 31/10/2018 με αποτέλεσμα στις εγγραφές να υπάρχουν σημαντικές αποκλίσεις από τα οικονομικά στοιχεία που διαμορφώθηκαν την 31/12/2018 και ιδίως όσον αφορά το χρηματικό υπόλοιπο, τις υποχρεώσεις Π.Ο.Ε.

Πιο συγκεκριμένα:

α) Ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός προβλέπει χρηματικό υπόλοιπο έτους 2018 μεταφερόμενο στο 2019 ύψους 894.247,44 € (373.230,96 ευρώ από τακτικά έσοδα και 521.016,48 ευρώ από έκτακτα έσοδα), ενώ το Χ.Υ στις 31/12/2018 σύμφωνα με το έγγραφο του αρμόδιου τμήματος (Ταμείου, Εσόδων και Περιουσίας) διαμορφώθηκε στο ύψος των 1.219.488,15 ευρώ (731.614,34 ευρώ από τακτικά έσοδα και 487.873,81 ευρώ από έκτακτα έσοδα). Η διαφορά των 325.240,71 € πρέπει να προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του 2019, τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων.

Απαιτείται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2019 ως εξής:

- **ενίσχυση** του ΚΑ εσόδου 5111 με τίτλο «Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ» κατά 46.638,48 €, που μεταφέρεται στο αποθεματικό το οποίο αυξάνεται ισόποσα.
- **ενίσχυση** του ΚΑ εσόδου 5119 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου» κατά 311.744,90 €, που μεταφέρεται στο αποθεματικό το οποίο αυξάνεται ισόποσα.
- **ενίσχυση** του ΚΑ εσόδου 5121 με τίτλο «Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών» κατά 27.671,76 € που μεταφέρεται στο αποθεματικό το οποίο αυξάνεται ισόποσα.
- **Μείωση** του ΚΑ εσόδου 5123 με τίτλο «Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» κατά 4.803,11 € που αποσπάται από το αποθεματικό το οποίο μειώνεται ισόποσα.
- **Μείωση** του ΚΑ εσόδου 5124 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)» κατά 56.011,32 €, που αποσπάται από το αποθεματικό το οποίο μειώνεται ισόποσα.

Σε συνέχεια της παραπάνω αλλαγής στον ΚΑ 5124 του σκέλους των εσόδων το «χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)» πρέπει αντίστοιχα να μειωθεί και στο σκέλος των εξόδων αντίστοιχη πίστωση. Εισηγούμαστε τη

- Μείωση του ΚΑ εξόδων 60.7135 με τίτλο «Λοιπός Εξοπλισμός» κατά 56.011,32 € για λόγους ορθής απεικόνισης των κωδικών του προϋπολογισμού εσόδων και εξόδων αναφορικά με τις πιστώσεις ΠΔΕ και μεταφέρεται στο αποθεματικό το οποίο αυξάνεται ισόποσα.

Με τις παραπάνω αλλαγές το αποθεματικό αυξάνεται κατά 381.252,03 € (325.240,71 € από τις αλλαγές που επέρχονται στο Χρηματικό Υπόλοιπο και 56.011,32 € από τη μείωση του ΚΑ Εξόδων 60.7135)

Α.2. ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 5 της υπ' αριθ. 38.347/25-7-2018 ΚΥΑ «Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα επαναυπολογίζουν το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον Π/Υ 2019 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 2019 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε συνολικά ο φορέας στους κωδικούς αυτής της ομάδας για τα έτη 2017 ή 2018. 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 2017 και το έτος 2018 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο Π/Υ υποχρεωτικά αναμορφώνεται μέχρι το ύψος ποσού του 2017»

Στην περίπτωση του Ν.Π.Δ.Δ του Δήμου Χαλκηδόνος με την επωνυμία «Οργανισμός Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης» κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 το ποσό της ΟΜΑΔΑΣ Ι

εκτιμήθηκε στο ποσό των **672.500,00 €**. Στις 31/12/2018 η ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι διαμορφώθηκε στο ποσό των 675.007,31 € και του έτους 2017 στο ποσό των 673.090,81 €.

Συνεπώς: Εισπραχθέντα Ιαν.-Δεκ. 2018 (ομάδα εσόδων Ι) ποσό **675.007,31 €**

Εισπραχθέντα Ιαν.-Δεκ. 2017 (ομάδα εσόδων Ι) ποσό **673.090,81 €**.

Επομένως το πλαφόν που δεν πρέπει να υπερβαίνουν τα έσοδα της ΟΜΑΔΑΣ Ι του Ο.Κ.Π.Α.Δ.Χ για το 2019 είναι **675.007,31 €**.

Β. ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ

Β.1. ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΝ Π.Ο.Ε

Ήδη με την υπ' αριθ.61/27-3-2019 ΑΔΣ επανεξετάστηκαν οι εγγραφές των δαπανών Παρελθόντων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε) στον προϋπολογισμό του 2019 όπως εκτιμήθηκαν στη σύνταξη του και με την ανωτέρω απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου, αποτυπώθηκε στον προϋπολογισμό οικ. έτους 2019 η πραγματική εικόνα των δαπανών ΠΟΕ στο τρέχον έτος, σύμφωνα με την κατάσταση που συνέταξε το Τμήμα Λογιστηρίου και Μισθοδοσίας.

Επειδή, έσοδα και έξοδα πρέπει να είναι ισοσκελισμένα και τα έσοδα σύμφωνα με τις παραπάνω αλλαγές διαμορφώνονται στο ποσό των 2.679.431,01 € από 2.354.190,30 € που ήταν κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού (ΑΔΣ 47/2019), η διαφορά ύψους 325.240,71 € πρέπει να παρουσιάζεται και στο σύνολο των διαμορφωμένων εξόδων σε σχέση με τα έξοδα που υπολογίστηκαν κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού. Συνεπώς, ο προϋπολογισμός εσόδων οικ. έτους 2019 του ΟΚΠΑΧ θα παρουσιάζει την παρακάτω εικόνα :

ΕΣΟΔΑ	Αρχικός προϋπολογισμός	2.354.190,30 €
	Αύξηση από τις αλλαγές στο Χ.Υ	325.240,71 €
	Τελικά Διαμορφωμένα Έσοδα	2.679.431,01 €
ΕΞΟΔΑ	Αρχικός προϋπολογισμός	2.354.190,30 €
	Μείωση από τον ΚΑ 60.7135	- 56.011,32 €
	Διαφορά	2.298.178,98 €
	Αύξηση στο αποθεματικό	381.252,03 €
	Τελικός Διαμορφωμένος Π/Υ Εξόδων	2.679.431,01 €

Συνολικά το ύψος του αποθεματικού αυξάνεται κατά 381.252,03 € και ανέρχεται στο ποσό των 388.163,49 €. Σύμφωνα με το άρθ. 161 του Ν.3463/2006 «*Το αποθεματικό κεφάλαιο του δημοτικού ή κοινοτικού προϋπολογισμού δεν μπορεί να υπερβαίνει το πέντε τοις εκατό (5%) του συνόλου των τακτικών εσόδων που είναι γραμμένα στον προϋπολογισμό*». Το ποσό των τακτικών εσόδων του προϋπολογισμού έτους 2019, όπως διαμορφώνεται είναι 672.500,00 €. Συνεπώς, το εγγεγραμμένο ποσό στο αποθεματικό (90.9111) σύμφωνα με τον παραπάνω περιορισμό δεν θα πρέπει να ξεπερνάει το ποσό των 33.625,00 €.

Το ποσό που μεταφέρεται **υποχρεωτικά** σε διάφορες δράσεις και κωδικούς του προϋπολογισμού του Οργανισμού Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Χαλκηδόνος είναι ύψους 354.538,49 €.

Μετά τη σχετική εισήγηση της Προέδρου του νομικού προσώπου, προτείνεται η αναμόρφωση όπως παρακάτω:

- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 10.6612 με τίτλο «προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 10.7133 με τίτλο «έπιπλα- σκεύη» με το ποσό των 15.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- Δημιουργία κι ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6117.002 με τίτλο «αμοιβή παιδιάρου για τους παιδικούς σταθμούς» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 00.6821 με τίτλο «φορολογικά πρόστιμα και προσανυξήσεις χρήσης» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6112 με τίτλο «αμοιβές τεχνικών» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6115 με τίτλο «αμοιβές λογιστών» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.

- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 10.6612 με τίτλο «συντήρηση εφαρμογών λογισμικού» με το ποσό των 10.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6261 με τίτλο «συντήρηση κι επισκευή κτιρίων ακινήτων Δήμου» με το ποσό των 25.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6262 με τίτλο «συντήρηση κι επισκευή λοιπών μόνιμων εγκαταστάσεων» με το ποσό των 10.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6264 με τίτλο «συντήρηση κι επισκευή λοιπών μηχανημάτων» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6265 με τίτλο «συντήρηση κι επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6271 με τίτλο «ύδρευση δημοτικών κτιρίων κλπ» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6276 τίτλο «δαπάνες εκκένωσης αποχετεύσεων» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6634 τίτλο «Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6641 τίτλο «προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων» με το ποσό των 10.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6643 τίτλο «προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6661 τίτλο «υλικά συντήρησης και επισκευών κτιρίων» με το ποσό των 40.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6662 τίτλο «υλικά συντήρησης και επισκευών λοιπών εγκαταστάσεων» με το ποσό των 10.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6671 τίτλο «ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6672 τίτλο «ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6673 τίτλο «ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.7131 τίτλο «μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός» με το ποσό των 15.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.7133 τίτλο «έπιπλα - σκεύη» με το ποσό των 15.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.7134 τίτλο «Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά» με το ποσό των 10.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.7135 τίτλο «Λοιπός Εξοπλισμός» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.

Συνολικά το ύψος του αποθεματικού μειώνεται κατά 355.000,00 € και διαμορφώνεται στο ύψος των 33.163,49 €. Από την Οικονομική Υπηρεσία βεβαιώνεται ότι το σύνολο του αποθεματικού δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων του προϋπολογισμού του Οργανισμού Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης του Δήμου Χαλκηδόνος όπως προβλέπεται στην παρ. 3 του άρθρ. 161 του Ν. 3463/2006.

Στη συνέχεια κάλεσε το Συμβούλιο, όπως αποφασίσει σχετικά.

Το Συμβούλιο αφού έλαβε υπ' όψιν του την εισήγηση της Προέδρου και

- Την υπ' αριθμ. 1/2019 απόφαση του Δ.Σ.,
- Το υπ' αριθμ. 13.989/12-3-2019 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας Θράκης,
- Το Β.Δ. 17-5/15-6-1959

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την 2^η αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 όπως παρακάτω:

Α. ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΣΟΔΑ

Α1. ΤΑΚΤΟΠΟΙΗΣΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

Ο προϋπολογισμός του Οργανισμού Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Χαλκηδόνος έτους 2019 συντάχθηκε με τα απολογιστικά στοιχεία της 31/10/2018 με αποτέλεσμα στις εγγραφές να υπάρχουν σημαντικές αποκλίσεις από τα οικονομικά στοιχεία που διαμορφώθηκαν την 31/12/2018 και ιδίως όσον αφορά το χρηματικό υπόλοιπο, τις υποχρεώσεις Π.Ο.Ε.

Πιο συγκεκριμένα:

α) Ο εγκεκριμένος προϋπολογισμός **προβλέπει χρηματικό υπόλοιπο** έτους 2018 μεταφερόμενο στο 2019 ύψους 894.247,44 € (373.230,96 ευρώ από τακτικά έσοδα και 521.016,48 ευρώ από έκτακτα έσοδα), ενώ το Χ.Υ στις 31/12/2018 σύμφωνα με το έγγραφο του αρμόδιου τμήματος (Ταμείου, Εσόδων και Περιουσίας) διαμορφώθηκε στο ύψος των 1.219.488,15 ευρώ (731.614,34 ευρώ από τακτικά έσοδα και 487.873,81 ευρώ από έκτακτα έσοδα). Η διαφορά των 325.240,71 € πρέπει να προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του 2019, τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων.

Αποφασίζεται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2019 ως εξής:

- **ενίσχυση** του ΚΑ εσόδου 5111 με τίτλο «Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων ΠΟΕ» κατά 46.638,48 €, που μεταφέρεται στο αποθεματικό το οποίο αυξάνεται ισόποσα.
- **ενίσχυση** του ΚΑ εσόδου 5119 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου» κατά 311.744,90 €, που μεταφέρεται στο αποθεματικό το οποίο αυξάνεται ισόποσα.
- **ενίσχυση** του ΚΑ εσόδου 5121 με τίτλο «Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών» κατά 27.671,76 € που μεταφέρεται στο αποθεματικό το οποίο αυξάνεται ισόποσα.
- **Μείωση** του ΚΑ εσόδου 5123 με τίτλο «Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών» κατά 4.803,11 € που αποσπάται από το αποθεματικό το οποίο μειώνεται ισόποσα.
- **Μείωση** του ΚΑ εσόδου 5124 με τίτλο «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)» κατά 56.011,32 €, που αποσπάται από το αποθεματικό το οποίο μειώνεται ισόποσα.

Σε συνέχεια της παραπάνω αλλαγής στον ΚΑ 5124 του σκέλους των εσόδων το «χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)» πρέπει αντίστοιχα να μειωθεί και στο σκέλος των εξόδων αντίστοιχη πίστωση. Εισηγούμαστε τη

- Μείωση του ΚΑ εξόδων 60.7135 με τίτλο «Λοιπός Εξοπλισμός» κατά 56.011,32 € για λόγους ορθής απεικόνισης των κωδικών του προϋπολογισμού εσόδων και εξόδων αναφορικά με τις πιστώσεις ΠΔΕ και μεταφέρεται στο αποθεματικό το οποίο αυξάνεται ισόποσα.

Με τις παραπάνω αλλαγές το αποθεματικό αυξάνεται κατά 381.252,03 € (325.240,71 € από τις αλλαγές που επέρχονται στο Χρηματικό Υπόλοιπο και 56.011,32 € από τη μείωση του ΚΑ Εξόδων 60.7135)

Α.2. ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 5 της υπ' αριθ. 38.347/25-7-2018 ΚΥΑ «Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα επαναυπολογίζουν το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον Π/Υ 2019 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 2019 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε συνολικά ο φορέας στους κωδικούς αυτής της ομάδας για τα έτη 2017 ή 2018. 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 2017 και το έτος 2018 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο Π/Υ υποχρεωτικά αναμορφώνεται μέχρι το ύψος ποσού του 2017»

Στην περίπτωση του Ν.Π.Δ.Δ του Δήμου Χαλκηδόνος με την επωνυμία «Οργανισμός Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης» κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 το ποσό της ΟΜΑΔΑΣ Ι εκτιμήθηκε στο ποσό των **672.500,00 €**. Στις 31/12/2018 η ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι διαμορφώθηκε στο ποσό των 675.007,31 € και του έτους 2017 στο ποσό των 673.090,81 €.

Συνεπώς: Εισπραχθέντα Ιαν.-Δεκ. 2018 (ομάδα εσόδων Ι) ποσό **675.007,31 €**

Εισπραχθέντα Ιαν.-Δεκ. 2017 (ομάδα εσόδων Ι) ποσό **673.090,81 €**.

Επομένως το πλαφόν που δεν πρέπει να υπερβαίνουν τα έσοδα της ΟΜΑΔΑΣ Ι του Ο.Κ.Π.Α.Δ.Χ για το 2019 είναι **675.007,31 €**.

Β. ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ

Β.1. ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΝ Π.Ο.Ε

Ήδη με την υπ' αριθ.61/27-3-2019 ΑΔΣ επανεξετάστηκαν οι εγγραφές των δαπανών Παρελθόντων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε) στον προϋπολογισμό του 2019 όπως εκτιμήθηκαν στη σύνταξη του και με την ανωτέρω απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου, αποτυπώθηκε στον προϋπολογισμό οικ. έτους 2019 η πραγματική εικόνα των δαπανών ΠΟΕ στο τρέχον έτος, σύμφωνα με την κατάσταση που συνέταξε το Τμήμα Λογιστηρίου και Μισθοδοσίας.

Επειδή, έσοδα και έξοδα πρέπει να είναι ισοσκελισμένα και τα έσοδα σύμφωνα με τις παραπάνω αλλαγές διαμορφώνονται στο ποσό των 2.679.431,01 € από 2.354.190,30 € που ήταν κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού (ΑΔΣ 47/2019), η διαφορά ύψους 325.240,71 € πρέπει να παρουσιάζεται και στο σύνολο των διαμορφωμένων εξόδων σε σχέση με τα έξοδα που υπολογίσθηκαν κατά τη σύνταξη του προϋπολογισμού. Συνεπώς, ο προϋπολογισμός εσόδων οικ. έτους 2019 του ΟΚΠΑΧ θα παρουσιάζει την παρακάτω εικόνα :

ΕΣΟΔΑ	Αρχικός προϋπολογισμός	2.354.190,30 €
	Αύξηση από τις αλλαγές στο Χ.Υ	325.240,71 €
	Τελικά Διαμορφωμένα Έσοδα	2.679.431,01 €
ΕΞΟΔΑ	Αρχικός προϋπολογισμός	2.354.190,30 €
	Μείωση από τον ΚΑ 60.7135	- 56.011,32 €
	Διαφορά	2.298.178,98 €
	Αύξηση στο αποθεματικό	381.252,03 €
	Τελικός Διαμορφωμένος Π/Υ Εξόδων	2.679.431,01 €

Συνολικά το ύψος του αποθεματικού αυξάνεται κατά 381.252,03 € και ανέρχεται στο ποσό των 388.163,49 €. Σύμφωνα με το άρθ. 161 του Ν.3463/2006 «*Το αποθεματικό κεφάλαιο του δημοτικού ή κοινοτικού προϋπολογισμού δεν μπορεί να υπερβαίνει το πέντε τοις εκατό (5%) του συνόλου των τακτικών εσόδων που είναι γραμμένα στον προϋπολογισμό*». Το ποσό των τακτικών εσόδων του προϋπολογισμού έτους 2019, όπως διαμορφώνεται είναι 672.500,00 €. Συνεπώς, το εγγεγραμμένο ποσό στο αποθεματικό (90.9111) σύμφωνα με τον παραπάνω περιορισμό δεν θα πρέπει να ξεπερνάει το ποσό των 33.625,00 €.

Το ποσό που μεταφέρεται **υποχρεωτικά** σε διάφορες δράσεις και κωδικούς του προϋπολογισμού του Οργανισμού Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης Δήμου Χαλκηδόνος είναι ύψους 354.538,49 €.

Μετά τη σχετική εισήγηση της Προέδρου του νομικού προσώπου, αποφασίζεται η αναμόρφωση όπως παρακάτω:

- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 10.6612 με τίτλο «προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 10.7133 με τίτλο «έπιπλα- σκεύη» με το ποσό των 15.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- Δημιουργία κι ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6117.002 με τίτλο «αμοιβή παιδίατρου για τους παιδικούς σταθμούς» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 00.6821 με τίτλο «φορολογικά πρόστιμα και προσαντήσεις χρήσης» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6112 με τίτλο «αμοιβές τεχνικών» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6115 με τίτλο «αμοιβές λογιστών» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 10.6612 με τίτλο «συντήρηση εφαρμογών λογισμικού» με το ποσό των 10.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6261 με τίτλο «συντήρηση κι επισκευή κτιρίων ακινήτων Δήμου» με το ποσό των 25.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.

- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6262 με τίτλο «συντήρηση κι επισκευή λοιπών μόνιμων εγκαταστάσεων» με το ποσό των 10.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6264 με τίτλο «συντήρηση κι επισκευή λοιπών μηχανημάτων» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6265 με τίτλο «συντήρηση κι επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6271 με τίτλο «ύδρευση δημοτικών κτιρίων κλπ» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6276 τίτλο «δαπάνες εκκένωσης αποχετεύσεων» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6634 τίτλο «Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6641 τίτλο «προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων» με το ποσό των 10.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6643 τίτλο «προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6661 τίτλο «κυλικά συντήρησης και επισκευών κτιρίων» με το ποσό των 40.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6662 τίτλο «κυλικά συντήρησης και επισκευών λοιπών εγκαταστάσεων» με το ποσό των 10.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6671 τίτλο «ανταλλακτικά μεταφορικών μέσων» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6672 τίτλο «ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.6673 τίτλο «ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού» με το ποσό των 5.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.7131 τίτλο «μηχανήματα και λοιπός εξοπλισμός» με το ποσό των 15.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.7133 τίτλο «έπιπλα - σκευή» με το ποσό των 15.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.7134 τίτλο «Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά» με το ποσό των 10.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.
- ενίσχυση του ΚΑ εξόδων 15.7135 τίτλο «Λοιπός Εξοπλισμός» με το ποσό των 20.000,00 € που αποσπάται από το αποθεματικό που μειώνεται ισόποσα.

Συνολικά το ύψος του αποθεματικού μειώνεται κατά 355.000,00 € και διαμορφώνεται στο ύψος των 33.163,49 €. Από την Οικονομική Υπηρεσία βεβαιώνεται ότι το σύνολο του αποθεματικού δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων του προϋπολογισμού του Οργανισμού Κοινωνικής Προστασίας και Αλληλεγγύης του Δήμου Χαλκηδόνος όπως προβλέπεται στην παρ. 3 του άρθρ. 161 του Ν. 3463/2006.

Η Απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **3/2019**

Η Πρόεδρος
(υπογραφή)

Τα μέλη
(υπογραφές)

Ακριβές Απόσπασμα
Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Πολυξένη Κιαχαγιά_Παρασχάκη