



ΔΗΜΟΣ ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ
ΤΜ. ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ & ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

Χολαργός, 20/3/2025

ΕΙΣΗΓΗΣΗ ΠΡΟΣ ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΘΕΜΑ: 2^η αναμόρφωση προϋπολογισμού Δήμου Παπάγου-Χολαργού, έτους 2025.

Ο προϋπολογισμός του Δήμου ψηφίστηκε με την υπ' αριθ. 172/12-12-2024 (ΑΔΑ: ΨΞΥΤΩΞ1-Ξ30) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την υπ' αριθ. πρωτ. 918/8-1-2025 απόφαση του Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Κατά τη διάρκεια του τρέχοντος οικονομικού έτους, προέκυψε η ανάγκη μεταβολής των πιστώσεων εσόδων και εξόδων, αλλά και η δημιουργία νέων πιστώσεων για κάλυψη διαφόρων αναγκών του Δήμου.

Επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 1 παρ. 15 της ΚΥΑ 56415/26-7-2024 (ΑΔΑ: 9ΟΒ746ΜΤΛ6-ΟΦΚ) (ΦΕΚ 4457/Β'/31-7-2024) «παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2025 - μερική τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης» και την υπ' αριθ. 7/8783/7-2-2020 εγκύκλιο του Υπ. Εσωτερικών (ορθή επανάληψη με αριθ. πρωτ. 8957/10-2-2020), με θέμα «Διαγραφή παραγεγραμμένων υποχρεώσεων των οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης», ο Δήμος οφείλει κατά την πρώτη υποχρεωτική αναμόρφωση ή στην αμέσως επόμενη, να προβεί στη διαγραφή όλων των παραγεγραμμένων υποχρεώσεων από τον προϋπολογισμό.

Στην παρούσα αναμόρφωση, έχει γίνει ξεχωριστή εγγραφή μείωσης του ΚΑ 00.8115.0001, (πίνακας Β), που αφορά στην εν λόγω παραγραφή υποχρεώσεων, η οποία έγινε κατόπιν εκτίμησης της Νομικής Υπηρεσίας του Δήμου ότι για αυτή την υποχρέωση δεν υπάρχει το ενδεχόμενο δικαστικής διεκδίκησης.

Ακολουθεί αναλυτικός πίνακας «Δ», με αναλυτικά στοιχεία, σύμφωνα με το υπόδειγμα της υπ' αριθ. 7/2020 εγκυκλίου.

Για τους ανωτέρω λόγους προτείνεται να εγκριθεί η 2^η αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2025, όπως αυτή συντάχθηκε με την υπ' αριθ. 72/19-3-2025 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής, ήτοι:

1. Να μεταφερθούν στο αποθεματικό οι μεταβολές των εσόδων (πίνακας Α)
2. Να μεταφερθούν στο αποθεματικό οι μειώσεις των πιστώσεων των εξόδων (πίνακας Β)
3. Να μεταφερθούν από το αποθεματικό και να ενισχυθούν πιστώσεις των εξόδων (πίνακας Γ)
4. Να τροποποιηθεί η περιγραφή του ΚΑ εσόδων 1519.0007, από:
«Πρόστιμο λόγω μη καταβολής ή εκπροθέσμου καταβολής τέλους επί των ακαθαρίστων εσόδων καταστημάτων (άρ.7 Ν. 1080/80)», σε:
Πρόστιμο λόγω μη καταβολής ή εκπροθέσμου καταβολής τέλους επί των ακαθαρίστων εσόδων καταστημάτων (άρ.7 Ν. 1080/80) & τέλους παρεπιδημούντων (άρ. 30 Ν. 5143/24)».

Με την παρούσα αναμόρφωση το αποθεματικό ανέρχεται στο ποσό των **19.387,93€** και τηρούνται οι διατάξεις των υπ' αριθ. 56415/26-7-2024 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών & Εσωτερικών «παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2025 - μερική τροποποίηση της υπ' αριθ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης» (ΦΕΚ 4457/Β'/31-7-2024) & 79737/27-11-2024 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών & Εσωτερικών «παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2025-μερική τροποποίηση της υπ' αριθ. 56415/2024 απόφασης (Β' 4457)» (ΦΕΚ 6595/Β'/2-12-2024).

Ακολουθεί αναλυτικός πίνακας-εισηγητική έκθεση με όλους του κωδικούς αριθμούς του προϋπολογισμού και τα ανάλογα ποσά.

Επισημαίνεται, ότι η απόφαση που θα εκδοθεί, πρέπει να αποσταλεί για έλεγχο στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής.

A. Μεταβολές σε ΚΑ ΕΣΟΔΩΝ

| Κ.Α. | ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠ. | ΤΡΕΧΩΝ ΠΡΟΫΠ. | ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΥ | ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΠΟΣΟ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Κ.Α. | ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|--|---|
| 0614.0002 | 58.000,00 € | 58.000,00 € | 24.000,00 € | 82.000,00 € | επιχορήγηση για πυροπροστασία για λειτουργικές δαπάνες | ενίσχυση ΚΑ, σύμφωνα με την υπ' αριθ. 12856/11-3-2025 απόφ. ΥΠ.ΕΣ. (ΑΔΑ: ΨΠ9Υ46ΜΤΛ6-ΞΨΡ) |
| 0619.0006 | 356,60 € | 356,60 € | 19,44 € | 376,04 € | επιχορήγηση για την κάλυψη δαπανών αποκομιδής απορριμμάτων του οδ. δικτύου αρμοδιότητας Περιφερειών | ενίσχυση ΚΑ, σύμφωνα με την υπ' αριθ. 12286/7-3-2025 απόφ. ΥΠ.ΕΣ. (ΑΔΑ: 6ΘΚ146ΜΤΛ6-Ρ2Ζ) |
| 1315.0001 | 162.437,54 € | 162.437,54 € | 3.000,00 € | 165.437,54 € | επιχορήγηση από το Πρόγραμμα "Αντώνης Τρίτσης" (παρ. 5 άρθ. 130 Ν.4635/2019-ΦΕΚ 167/Α'/2019, ΚΥΑ 22766/9-4-2020) | ενίσχυση ΚΑ (αντίστοιχη ενίσχυση στον ΚΑ 61.6525.0001) |
| 1327.0001 | 0,00 € | 0,00 € | 44.933,74 € | 44.933,74 € | χρηματοδότηση από το Υπ. Ψηφιακής Διακυβέρνησης "Εκσυγχρονισμός των ΚΕΠ" (ΥΨΗΔ ΓΔΟΔΥ 497/25-10-2022 Οδηγός υποβολής προτάσεων-αντίστ. ΚΑ εξ. 15.7134.06, 55.7134.01, 55.7331.01) | νέος ΚΑ, σύμφωνα με την υπ' αριθ. 3093/2025 απόφ. ΥΠ.ΕΣ. (ΑΔΑ: 6Σ3146ΜΤΛ6-5ΟΜ), βάσει των ΓΔΟΔΥ/497/25-10-2022 & 38572ΕΞ2024/13-3-2024 (ΑΔΑ: 99Ε3Η-Γ8Λ) - υπόλοιπο χρηματοδότησης |
| Σύνολο πίνακα Α | | | 71.953,18 € | | | |

Β. Μεταβολές σε ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ (Μείωση εξόδων και μεταφορά στο αποθεματικό)

| Κ.Α. | ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠ. | ΤΡΕΧΩΝ ΠΡΟΫΠ. | ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΥ (μείωση) | ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΠΟΣΟ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Κ.Α. | ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ |
|--|-------------------|------------------|-------------------------------|---------------------|--|---|
| 00.8115.0001 | 50.000,00 € | 203.499,98 € | 57.062,64 € | 146.437,34 € | πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. γενικών υπηρεσιών | μείωση ΚΑ (μεταφορά του ποσού στους ΚΑ 15.8115.0001 & 55.8115.0001) |
| | 50.000,00 € | 146.437,34 € | 822,40 € | 145.614,94 € | | μείωση λόγω παραγραφής 5ετίας ως ο συνημμένος πίνακας Δ |
| Σύνολο πίνακα Β | | | 57.885,04 € | | | |
| Συνολικό ποσό για μεταφορά στο αποθεματικό (Α+Β) | | | 129.838,22 € | | | |
| Υπάρχον Αποθεματικό | | | 1.112,35 € | | | |
| Διαμορφωθέν αποθεματικό | | | 130.950,57 € | | | |

Γ. Μεταβολές σε ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ (Μεταφορά από το αποθεματικό και ενίσχυση εξόδων)

| Κ.Α. | ΑΡΧΙΚΟΣ ΠΡΟΫΠ. | ΤΡΕΧΩΝ ΠΡΟΫΠ. | ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΠΟΣΟΥ (αύξηση) | ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΠΟΣΟ | ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Κ.Α. | ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------------------|---------------------|---|--|
| 10.6041.0003 | 28.000,00 € | 28.000,00 € | 34.700,00 € | 62.700,00 € | αποδοχές συμβασιούχων προγράμματος απασχόλησης μακροχρόνια ανέργων 55-67 ετών (αντ. ΚΑ εσ. 4313.02) | ενίσχυση ΚΑ (ίδιοι πόροι λόγω ασφαλιστικών μέτρων) |
| 10.6054.0005 | 6.600,00 € | 6.600,00 € | 7.800,00 € | 14.400,00 € | εργοδοτική εισφορά ΙΚΑ συμβασιούχων προγράμματος απασχόλησης μακροχρόνια ανέργων 55-67 ετών | ενίσχυση ΚΑ (ίδιοι πόροι λόγω ασφαλιστικών μέτρων) |
| 10.7134.0008 | 15.000,00 € | 5.000,00 € | 7.000,00 € | 12.000,00 € | προμήθεια αδειών χρήσης λογισμικού | ενίσχυση ΚΑ |

| | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---|---|
| 15.8115.0001 | 100.000,00 € | 241.280,49 € | 2.697,00 € | 243.977,49 € | πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. υπ. Πολιτισμού-Αθλητισμού-Κοιν. Πολιτικής | ενίσχυση ΚΑ (αφορά στο ποσό από Ι.Π. του υπ' αριθ. 60/2024 τιμολογίου "εκσυγχρονισμός των ΚΕΠ - ανακαίνιση των κτηριακών υποδομών των ΚΕΠ Δήμου Παπάγου - Χολαργού") |
| 55.8115.0001 | 0,00 € | 0,00 € | 54.365,64 € | 54.365,64 € | πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. υπ. όπου κατανέμονται έργα & δράσεις χρηματ. από το Ταμ. Ανάκ. & Ανθεκτικότητας | νέος ΚΑ (αφορά στο ποσό από χρηματοδότηση του υπ' αριθ. 60/2024 τιμολογίου "εκσυγχρονισμός των ΚΕΠ - ανακαίνιση των κτηριακών υποδομών των ΚΕΠ Δήμου Παπάγου - Χολαργού") |
| 61.6525.0001 | 0,00 € | 0,00 € | 3.000,00 € | 3.000,00 € | δικαιώματα υπέρ ΤΠΔ προγράμματος "Αντώνης Τρίτσης" (αντ. ΚΑ εσόδου 1315.01) | νέος ΚΑ (αντίστοιχος ΚΑ εσόδου 1315.0001) |
| 70.7131.0001 | 0,00 € | 0,00 € | 2.000,00 € | 2.000,00 € | προμήθεια κλιματιστικών για σχολικά κτήρια | νέος ΚΑ |
| Σύνολο πίνακα Γ | | | 111.562,64 € | | | |
| Διαμορφωθέν αποθεματικό | | | 130.950,57 € | | | |
| Συνολικό ποσό εξόδων για μεταφορά από το αποθεματικό (Γ) | | | 111.562,64 € | | | |
| ΝΕΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ | | | 19.387,93 € | | | |

ΠΙΝΑΚΑΣ Δ: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ

| ΚΑΕ | ΕΙΔΟΣ ΟΦΕΙΛΗΣ (ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ | ΠΟΣΟ | ΑΡΧΙΚΟ ΤΙΜΟΛΟΓΙΟ (ΑΡΙΘΜΟΣ) | ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ/ ΕΤΟΣ | ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ | ΠΡΑΞΗ ΜΕ ΤΗΝ ΟΠΟΙΑ ΑΝΑΣΤΕΛΕΤΑΙ Ή ΔΙΑΚΟΠΤΕΤΑΙ Η ΠΑΡΑΓΡΑΦΗ |
|--------------|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---|--|
| 00.8115.0001 | επιστροφή χρημάτων | 822,40€ | 22308 | 1-11-2019 | MAX OUTDOOR ΜΑΞ ΑΟΥΤΝΤΟΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΕΩΝ | σύμφωνα με εκτίμηση της Νομικής Υπηρεσίας, δεν υπάρχει το ενδεχόμενο δικαστικής διεκδίκησης |
| | ΣΥΝΟΛΟ: | 822,40€ | | | | |

Η Αν. Προϊσταμένη τμ. Προϋπολογισμού
& Λογιστηρίου

Αλεξία Νικολοπούλου

Η Αν. Προϊσταμένη Δ/σης Οικονομικών
Υπηρεσιών

Φωτεινή Μπότη

Η Αντιδήμαρχος

Βικτωρία Νικάκη