



ΔΗΜΟΣ ΜΥΚΟΝΟΥ

ΥΠΗΡΕΣΙΑ : Οικονομική
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ : Ισιδώρα Αλεξανδροπούλου
ΤΗΛΕΦΩΝΟ : 22893 – 60119
e-mail : roy@mykonos.gr

Μύκονος, 01-08-2025

Αρ. Πρωτ.: -16812-

ΠΡΟΣ: ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΜΥΚΟΝΟΥ

Θέμα: Εισηγήση 3^{ης} αναμόρφωσης προϋπολογισμού έτους 2025 της Οικονομικής Υπηρεσίας προς την Δημοτική Επιτροπή.

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 56415/24 (ΦΕΚ 4457/31-07-2024) θα πρέπει όλοι οι φορείς να προβούν σε υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού βάσει των οριστικών

μεγεθών όπως **διαμορφώθηκαν κατά το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2024**. 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 56415 (ΦΕΚ 4457/31-07-2024 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 2025, ο οποίος ψηφίστηκε με την **188/2024** Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ: 6Ω6ΘΩΚΚ-ΚΧΟ) και επικυρώθηκε με την **με αρ. πρωτ. 3047/03-02-2025** απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου (ΑΔΑ: 9ΗΘ2ΟΡ1Ι-ΥΗΝ)
- την 1η υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία ψηφίστηκε με την **46/2025** Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ: 9ΟΑΣΩΚΚ-ΥΨ1) και επικυρώθηκε με την **με αρ. πρωτ. 11207/02-05-2025** απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου (ΑΔΑ: 6ΥΒ4ΟΡ1Ι-2Κ7).
- την 2η αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία ψηφίστηκε με την **56/2025** Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ: 9ΥΣΩΩΚΚ-4ΜΒ) και επικυρώθηκε με την **με αρ. πρωτ. 12466/15-05-2025** απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου (ΑΔΑ: 6ΤΔΨΟΡ1Ι-1ΦΒ).

Α. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

16.006.455,16 1.314.190,66 17.320.645,82

Κ.Α.	Περιγραφή	Π/Υ	Αναμ/ση	Διαμ/νος Π/Υ
0311	Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	9.389.504,79	-95.514,42	9.293.990,37

0468	Τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας (άρθρο 38 του ν. 2773/1999, άρθρο 25 του ν. 3468/2006)	0,00	17.869,09	17.869,09
0471.0005	Μισθώματα παραλιών	0,00	1.311.405,36	1.311.405,36
0611.0001	ΚΑΠ για κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25Ν 1828/89)	2.330.731,49	665.256,97	2.995.988,46
0614	Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία	24.000,00	7.000,00	31.000,00
0619.0002	Επιχορήγηση για την κάλυψη δαπανών αποκομιδής απορριμμάτων	4.635,77	252,74	4.888,51
0619.0004	Επιχορήγηση για την κάλυψη λειτουργικών και λειτουργικών γενικών δαπανών	0,00	74.148,40	74.148,40
1212.0004	Επιχορήγηση για την λειτουργία Κέντρου Κοινότητας στον Δ. Μυκόνου		38.248,28	38.248,28
1219.0004	Κάλυψη δαπανών παροχής υπηρεσιών ναυαγοσωστικής κάλυψης σε οργανωμένες ή μη παραλίες	0,00	212.150,18	212.150,18
1322.0012	Επιχ/ση για την αναβάθμιση γηπέδου ποδοσφαίρου στον Κόρφο Μυκόνου		731.505,51	731.505,51
1324.0001	Επιχορήγηση για "αποκαταστάσεις και συντηρήσεις υφιστάμενων οδών του Δήμου Μυκόνου"	843.667,87	-460.158,53	383.509,34
1694	Έσοδα των δήμων από την παραχώρηση τη απλής χρήσης αιγιαλού-παραλίας σε τρίτους	1.791.984,15	1.311.405,36	480.578,79
2111	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.591.931,09	95.514,42	1.687.445,51
2119.0002	Τακτικά έσοδα από κοινόχρηστους χώρους.	30.000,00	27.918,02	57.918,02

1) Αναφορικά με τους ΚΑΕ των επιχορηγήσεων των ΚΑΕ των ομάδων 12 και 13 αναμορφώνονται:

α) ο ΚΑΕ 1212.0004 σύμφωνα με την απόφαση ένταξης με ΑΔΑ: ΨΧΔΠ7ΛΞ-ΓΚΠ, όπου παρακάτω στην αναμόρφωση των δαπανών εγγράφονται ισόποσες δαπάνες στην υπηρεσία 60,

β) ο ΚΑΕ 1219.0004 σύμφωνα με την απόφαση του ΥΠΕΣ με ΑΔΑ: 995Γ46ΜΤΛ6-ΑΧΨ, όπου υπάρχει εγγεγραμμένη πίστωση στον ΚΑΕ 90-6142.0001,

γ) ο ΚΑΕ 1322.0012 σύμφωνα με την απόφαση ένταξης με ΑΔΑ: ΨΦΩΑ46ΝΚΠΔ-6ΑΛ και έχει προβλεφθεί αντίστοιχη δαπάνη στον ΚΑΕ 15-7336.0012,

δ) ο ΚΑΕ 1324.0001 σύμφωνα με την τροποποιημένη απόφαση ένταξης με ΑΔΑ: 9ΓΥΡ46ΜΤΛ6-2ΗΗ.

2) Επιπλέον, αναφορικά με τον ΚΑΕ 0311, ο οποίος αναμορφώνεται στον ανωτέρω πίνακα με το ποσό των -95.514,42 και ισόποσα αναμορφώνεται ο ΚΑΕ 2111 με το ποσό των 95.514,42.

3) Τέλος, όσον αφορά την ομάδα εσόδων Ι στον ανωτέρω πίνακα αναμορφώνονται οι ΚΑΕ των ομάδων 04, 16 και 2119.0002 με συνολικό ποσό 45.797,11, όπου είναι εντός του περιθωρίου που υπάρχει για την αναμόρφωση της ομάδας εσόδων Ι, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των 81.407,16 και έπειτα από την παρούσα αναμόρφωση το νέο περιθώριο αύξησης της ομάδας εσόδων Ι ανέρχεται στο ποσό των 35.620,05.

Β. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ

8.554.351,67 1.314.190,66 9.868.542,33

Κ.Α.	Περιγραφή	Π/Υ	Αναμ/ση	Διαμ/νος Π/Υ
00-6142.0018	Συμβουλευτική υποστήριξη του Δήμου για την ένταξή του στους Πρότυπους Τουριστικούς Προορισμούς Ολοκληρωμένης Διαχείρισης σύμφωνα με το ν. 4875/2021	37.200,00	-36.200,00	1.000,00
00-6142.0137	Παροχή υπηρεσίας για την προβολή της Μυκόνου μέσω καταχωρήσεων σε έντυπα προώθησης τουριστικών προορισμών	37.000,00	6.600,00	43.600,00
00-6142.0027	Παραγωγή οπτικοακουστικού υλικού στο πλαίσιο της τουριστικής προβολής του Δήμου Μυκόνου		15.000,00	15.000,00
00-6331	Λοιποί φόροι και τέλη	500.000,00	110.000,00	610.000,00
00-6434	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων	30.000,00	10.000,00	40.000,00
00-6445	Φιλοξενίες	35.000,00	-20.000,00	15.000,00
00-6492	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών	800.000,00	-100.000,00	700.000,00

	αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων			
00-6718.0004	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔ. ΦΟΡΕΩΝ ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ (ΔΗΜΟΙ)		1.000,00	1.000,00
00-6733	Καταβολή χρηματικών βοηθημάτων σε άπορους δημότες	60.000,00	30.000,00	90.000,00
00-6737.0023	Προγραμματική σύμβαση με τον Αναπτυξιακό Οργανισμό Α.Ο. "Ανάπτυξη Προοπτική Α.Ε." για τη σύσταση της δομής Οργανισμού Διαχείρισης και Προώθησης Προορισμού Μυκόνου κατά τις διατάξεις του Ν. 4875/2021	90.000,00	-50.000,00	40.000,00
00-7133.0001	Προμήθεια επίπλων για την αίθουσα συνεδριάσεων ΔΣ		60.000,00	60.000,00
00-7134.0002	Προμήθεια πλατφόρμας για την εικονική περιήγηση στη Νήσο Μυκόνου για τουριστική προβολή	37.200,00	-37.200,00	0,00
00-8264	Επιστροφή αχρεωστήτως εισπραχθέντων εσόδων σε ιδιώτες (φυσικά και νομικά πρόσωπα)	200.000,00	-130.113,54	69.886,46
10-6011.0001	Τακτικοί υπάλληλοι Δήμου Μυκόνου	380.000,00	74.220,00	454.220,00
10-6051.0001	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου	80.000,00	15.008,40	95.008,40

	Δικαίου τακτικών υπαλλήλων Δήμου Μυκόνου			
10-6142.0016	Αμοιβή μηχανογραφικών υπηρεσιών για την « Τυποποίηση του μηχανογραφικού συστήματος και έλεγχο του λογισμικού για την ορθή διενέργεια των απαιτούμενων εργασιών στις διοικητικές και οικονομικές υπηρεσίες του Δήμου	31.000,00	-31.000,00	0,00
10-6142.0029	Τήρηση φορολογικών υποχρεώσεων	55.924,00	-18.724,00	37.200,00
10-6142.0032	Παροχή υπηρεσίας για την αντιμετώπιση των ανείσπρακτων βεβαιωμένων οφειλών κατά τα παρελθόντα έτη	37.200,00	-36.200,00	1.000,00
10-6142.0035	Παροχή υπηρεσιών για την υποστήριξη στην προετοιμασία του Δ. Μυκόνου για την μετάβαση στο νέο λογιστικό πλαίσιο ΠΔ 54/18	37.200,00	-13.200,00	24.000,00
10-6142.0037	Παροχή υπηρεσιών για την παρακολούθηση κοινόχρηστων χώρων με χρήση drones	37.200,00	-37.200,00	0,00
10-6142.0038	Συμβουλευτική υποστήριξη των υπηρεσιών κατά τη διαδικασία στοχοθεσίας και αξιολόγησης	35.000,00	-22.600,00	12.400,00

10-6142.0039	Παροχή συμβουλευτικής υποστήριξης σε ζητήματα διαδικασιών της Διοικητικής Υπηρεσίας του Δήμου		12.400,00	12.400,00
10-6142.0040	Υπηρεσίες υποστήριξης του Δήμου για αξιοποίησης της Δημοτικής περιουσίας		12.400,00	12.400,00
10-6142.0041	Υπηρεσία υποστήριξης για δημιουργία εικονικής περιήγησης με μετρητική δυνατότητα για την παρακολούθηση κοινόχρηστων χώρων της Χώρας Μυκόνου και λοιπών περιοχών του Δήμου		37.200,00	37.200,00
10-6142.0042	Παροχή υπηρεσίας για την ψηφιοποίηση και παραμετροποίηση της διαδικασίας έκδοσης και επίβλεψης αδειών κοινόχρηστων χώρων Δήμου Μυκόνου		36.828,00	36.828,00
10-6266	Συντήρηση Εφαρμογών λογισμικού	37.200,00	124.000,00	161.200,00
10-6737.0002	Προγραμματική σύμβαση με τον Αναπτυξιακό Οργανισμό Α.Ο. "Ανάπτυξη Προοπτική Α.Ε." για την διοικητική υποστήριξη της Διεύθυνσης Διοικητικών Υπηρεσιών		20.000,00	20.000,00
10-6737.0003	Προγραμματική σύμβαση με τον Αναπτυξιακό		20.000,00	20.000,00

	Οργανισμού Α.Ο. "Ανάπτυξη Προοπτική Α.Ε." για την διοικητική υποστήριξη της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών			
10-7131.0002	Προμήθεια Μηχανημάτων Κλιματισμού	20.000,00	17.200,00	37.200,00
10-7134.0004	Προμήθεια εφαρμογών για την Διαλειτουργικότητα με Πλατφόρμα Κατασχέσεων, με Πλατφόρμα Άρσης ΔΦΕ, αποστολή Βεβαιωμένων χρεώσεων στην ΑΑΔΕ (Ρυθμίσεις/ Εξωδικαστικός)		18.000,00	18.000,00
10-7134.0005	Προμήθεια εφαρμογής αποστολής ηλεκτρονικών ειδοποιητηρίων		25.000,00	25.000,00
10-7134.0006	Προμήθεια εφαρμογής για την εκτέλεση του ΠΔ 54/2018		37.200,00	37.200,00
10-7135.0004	Λοιπός εξοπλισμός	10.000,00	15.000,00	25.000,00
15-6042.0001	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές σχολ...καθ.		2.000,00	2.000,00
15-6117.0001	Αμοιβές κτηνιάτρου για σήμανση, ηλ. καταγραφή, αποπαρασίτωση, εμβολιασμό και	200.000,00	5.000,00	205.000,00

	στείρωση αδέσποτων ζώων			
15-6142.0008	Υπηρεσίες συντήρησης και λειτουργίας κλειστού γυμναστηρίου	37.000,00	-37.000,00	0,00
15-6142.0015	Αμοιβές ορκωτών (συνεχιζόμενη σύμβαση πρώην ΚΔΕΠΠΑΜ)		4.836,00	4.836,00
15-6142.0024	Παροχή υπηρεσιών για την πιστοποίηση παιδικών χαρών	37.200,00	-20.000,00	17.200,00
15-6142.0025	Παροχή υπηρεσιών για την ηχητική και φωτιστική κάλυψη εκδηλώσεων του Δήμου Μυκόνου	90.000,00	-89.000,00	1.000,00
15-6142.0026	Παροχή υπηρεσιών για την σύνταξη φακέλου για την λειτουργική αναβάθμιση του Κλειστού Γυμναστηρίου Άνω Μεράς		10.000,00	10.000,00
15-6232.0003	Μίσθωμα κτιρίου για την λειτουργία του Κέντρου Κοινότητας		36.000,00	36.000,00
15-6232.0002	Μισθώματα κτιρίων βάση του Ν. 4483/17	68.700,00	3.000,00	71.700,00
15-6262.0007	Εργασίες ελαιοχρωματισμού παιδικών χαρών	28.000,00	-28.000,00	0,00
15-6262.0009	Άμεσες αποκαταστάσεις φθορών παιδικών χαρών	37.200,00	-37.200,00	0,00
15-6262.0010	Εργασίες αποκατάστασης ζημιών που		86.800,00	86.800,00

	προκλήθηκαν από την θεομηνία της 31 ^{ης} Μαρτίου 2025 στις παιδικές χαρές του Δήμου Μυκόνου			
15-6262.0011	Αναβάθμιση εγκαταστάσεων κλειστού γυμναστηρίου Άνω Μεράς		248.000,00	248.000,00
15-6472	Έξοδα αθλητικών δραστηριοτήτων	60.000,00	30.000,00	90.000,00
15-6474.0004	Έξοδα σίτισης για διαμονής βάση δημοσίων υπαλλήλων άρθρου 32 Ν.4483/17	400.000,00	200.000,00	600.000,00
15-6737.0003	Προγραμματική σύμβαση για αξιοποίηση παλαιών μεταλλείων με ΕΜΠ	65.000,00	-64.000,00	1.000,00
15-7135.0018	Προμήθεια μηχανισμού αυλαίας για το Γρυπάρειο		21.080,00	21.080,00
15-7135.0019	Προμήθεια οθόνης προβολής για το Γρυπάρειο		5.208,00	5.208,00
15-7135.0020	Αποκατάσταση των ηλεκτρομηχανολογικώ ν εγκαταστάσεων του κτιρίου «Μαύρου»		150.000,00	150.000,00
15-7135.0021	Προμήθεια ηλεκτρονικού εξοπλισμού Κλειστού Γυμναστηρίου		51.000,00	51.000,00
15-7135.0022	Αποκατάσταση ζημιών που προκλήθηκαν από τη θεομηνία της 31 ^{ης} Μαρτίου 2025 στον στίβο και τις βοηθητικές		663.335,52	663.335,52

	εγκαταστάσεις του δημοτικού σταδίου στην περιοχή Κόρφος Μυκόνου			
15-7135.0023	Προμήθεια εορταστικού διακόσμου		37.200,00	37.200,00
15-7311.0002	Κατασκευή Κλειστού Κολυμβητηρίου	400.000,00	-300.000,00	100.000,00
15-7336.0001	Βελτίωση, επέκταση και ολοκλήρωση του δικτύου αθλητικών εγκαταστάσεων	200.000,00	-200.000,00	0,00
15-7336.0012	Αναβάθμιση γηπέδου ποδοσφαίρου στον Κόρφο Μυκόνου	200.000,00	531.505,51	731.505,51
15-7411.0008	Μελέτη επέκτασης Γρυπαρείου	30.000,00	-30.000,00	0,00
20-6012	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	22.000,00	25.000,00	47.000,00
20-6142.0012	Υπηρεσίες σχεδιασμού και σύνταξη μελέτης εφαρμογής συστήματος αυτόματης συλλογής τριών ροών αστικών αποβλήτων δυο κλάδων για την πόλη της Μυκόνου	21.080,00	10.000,00	31.080,00
20-6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων	120.000,00	30.000,00	150.000,00
20-6323.0002	Λοιποί Φόροι & Τέλη Φορτηγών Αυτοκινήτων	1.500,00	1.000,00	2.500,00

20-6726	Εισφορά υπέρ ΦΟΔΣΑ και συνδέσμων που ασκούν αρμοδιότητες ΦΟΔΣΑ	2.186.680,23	-478.951,95	1.707.728,28
20-7135.0005	Προμήθεια κοντέινερ περισυλλογής απορριμμάτων	350.000,00	-346.000,00	4.000,00
25-7135.0001	Προμήθεια εσχαρών, καλυμμάτων φρεατίων υδροσυλλογής κ.λ.π.		36.208,00	36.208,00
30-6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	175.000,00	46.512,00	221.512,00
30-6051.0002	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου	25.000,00	9.440,64	34.440,64
30-6112.0006	Εκτέλεση εργασιών απεντόμωσης σε περιοχές και κτηριακές και λοιπές εγκαταστάσεις του Δήμου Μυκόνου	30.000,00	7.200,00	37.200,00
30-6117.0003	Υπηρεσίες συμβούλου τεχνικής υποστήριξης της Τεχνικής Υπηρεσίας για έργα που δεν χρηματοδοτούνται από ΕΣΠΑ	37.200,00	-36.200,00	1.000,00
30-6142.0006	Επιχειρησιακό σχέδιο για την εξασφάλιση κοινοχρήστων και κοινωφελών χώρων - ΕΣΕΚΚ	37.200,00	-36.200,00	1.000,00
30-6142.0019	Υπηρεσίες συμβούλου για την ωρίμανση έργων που	37.200,00	-34.408,00	2.792,00

	χρηματοδοτούνται από εθνικούς και ευρωπαϊκούς πόρους			
30-6142.0031	Αμοιβή υπηρεσιών για την σύνταξη φακέλων ΑΔΕ που αφορά μελέτη στατικής επάρκειας		8.500,00	8.500,00
30-6142.0032	Παροχή υπηρεσιών επαλήθευσης ΔΗ.Σ.Μ.Ε. Δήμου Μυκόνου		7.500,00	7.500,00
30-6142.0033	Παροχή υπηρεσίας συμβούλου για τη συγκρότηση φακέλου για την υποβολή πρότασης χρηματοδότησης στο Πρόγραμμα Δράσης Περιβαλλοντικού Ισοζυγίου του Πράσινου Ταμείου		37.200,00	37.200,00
30-6142.0034	Υπηρεσία συμβούλου για τον έλεγχο και διόρθωση προδήλων σφαλμάτων αρχείου		37.200,00	37.200,00
	ΔΕΔΔΗΕ και εφαρμογής διαχείρισης ακίνητης περιουσίας			
30-6142.0035	Παροχή υπηρεσίας για την πιστοποίηση των ηλεκτρολογικών εγκαταστάσεων των δημοτικών κτιρίων και ανοιχτών χώρων άθλησης και αναψυχής		37.200,00	37.200,00
30-6233.0002	Μίσθωση μηχανήματος έργου		1.000,00	1.000,00

30-6261.0011	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων ακινήτων του δήμου	260.000,00	-200.000,00	60.000,00
30-6261.0012	Εργασίες διαμόρφωσης Κέντρου Κοινότητας Δήμου Μυκόνου		37.200,00	37.200,00
30-7112.0009	Αγορά εδαφικών εκτάσεων για την κατασκευή κατοικιών για τους δημοσίους υπαλλήλους		1.000,00	1.000,00
30-7135.0017	Αποκατάσταση των ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων του κτιρίου «Μαύρου»		195.920,00	195.920,00
30-7336.0013	Έργα πυροπροστασίας	22.082,63	18.349,52	40.432,15
35-6142.0003	Υπηρεσία υποστήριξης για τη δημιουργία πλατφόρμας αποτύπωσης της νήσου Μυκόνου για την εισαγωγή δεδομένων Πολιτικής Προστασίας		36.735,00	36.735,00
35-6232.0001	Μίσθωση χώρου για της ανάγκες της Πολιτικής Προστασίας του Δήμου Μυκόνου		30.000,00	30.000,00
35-6699.0002	Προμήθεια αναλωσίμων αντιμετώπισης εκτάκτων αναγκών		10.000,00	10.000,00
35-6737.0002	Προγραμματική σύμβαση με τον Αναπτυξιακό Οργανισμό Α.Ο. "Ανάπτυξη Προοπτική Α.Ε." για την διοικητική υποστήριξη της		20.000,00	20.000,00

	Διεύθυνσης Περιβάλλοντος			
35-7135.0001	Προμήθεια εξοπλισμού πυροσβεστικών οχημάτων	15.000,00	22.200,00	37.200,00
35-7135.0002	Προμήθεια πυροσβεστικών φωλίων και κρουνών		10.000,00	10.000,00
50-6011.0001	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)		106.524,00	106.524,00
50-6051.0001	Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου		21.323,28	21.323,28
55-7333.0001	Συντηρήσεις και αποκαταστάσεις δρόμων Δήμου Μυκόνου (ΝΕΟ)	264.184,81	188.106,00	452.290,81
60-6041.0002	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) υπαλλήλων Κέντρου Κοινότητας		15.174,00	15.174,00
60-6054.0002	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού υπαλλήλων Κέντρου Κοινότητας		3.074,28	3.074,28
60-6613.0001	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων		3.000,00	3.000,00
60-7133.0001	Προμήθεια επίπλων		17.000,00	17.000,00

70-6041.0001	Τακτικές αποδοχές προσωπικού καθαριότητας στις σχολικές μονάδες	210.000,00	78.000,00	288.000,00
70-6054.0001	Τακτικές αποδοχές προσωπικού καθαριότητας στις σχολικές μονάδες	50.000,00	18.000,00	68.000,00
70-6142.0001	Παροχή υπηρεσιών για την έκδοση πιστοποιητικών ηλεκτρολογικής εγκατάστασης και πυρασφάλειας		20.000,00	20.000,00
70-6267	Συντήρηση και επισκευή λοιπού εξοπλισμού	50.000,00	20.000,00	70.000,00
70-7112.0001	Αγορά οικοπέδου για ανέγερση Λυκείου στην Άνω Μερά	200.000,00	-199.000,00	1.000,00
70-7134.0001	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρονικά συγκροτήματα και λογισμικά		25.000,00	25.000,00
70-7135.0001	Λοιπός εξοπλισμός		10.000,00	10.000,00

Επιπλέον, ο ΚΑΕ 30-6051.0002 πρέπει να μετονομαστεί σε «Εργοδοτικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δημοσίου Δικαίου» και ο 70-6054.0001 σε «Τακτικές αποδοχές προσωπικού καθαριότητας στις σχολικές μονάδες».

Γ. ΕΛΕΓΧΟΣ ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗΣ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Υπηρεσία καθαριότητας

Έσοδα	Π/Υ
0311	9.389.504,79
0313	50.000,00

2111	1.591.931,09
3211	1.120.025,93
0451	737.500,00
0452	0,00
2118	100.000,00
2119...	0,00
3218	77.150,60
3219...	0,00
5113 (2024)	459.679,46
Σύνολο	13.525.791,87

Δαπάνες	Π/Υ	ΑΝΑΜ/ΣΗ	ΔΙΑΜ/ΝΟΣ Π/Υ
Λειτουργικές Δ. (20.6)	12.104.115,03	-412.951,95	11.691.163,08
Επενδύσεις (20.7)	1.214.800,00	-346.000,00	868.800,00
Ανεξόφλητες υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα πληρωθούν το 2025 (20.81)	265.878,05		265.878,05
Πρόβλεψη μη είσπραξης (20.8511)	907.914,40		907.914,40
Σύνολο	14.492.707,48	-758.951,95	13.733.755,53

Η αρνητική απόκλιση ύψους -207.963,66 € θα καλυφθεί από ανειδίκευτα έσοδα, βάσει της παρ. 2 του άρθρου 15 του Ν.4915/22, το οποίο προέβλεπε ότι «Σε περιπτώσεις αδυναμίας κάλυψης λειτουργικών ή επενδυτικών αναγκών των υπηρεσιών ανταποδοτικού χαρακτήρα, κατά την κατάρτιση και εκτέλεση του προϋπολογισμού του έτους 2022, η οικονομική επιτροπή του δήμου δύναται να συντάσσει το σχέδιο του προϋπολογισμού, ή να εισηγείται την αναμόρφωση αυτού, με μεταφορά πάσης φύσεως ανειδίκευτων πιστώσεων, συμπεριλαμβανομένων των εσόδων της παρ. 1, ώστε να διασφαλίζεται η εύρυθμη λειτουργία των υπηρεσιών αυτών. Η απόφαση της δημοτικής επιτροπής και η σχετική απόφαση τεχνικού προγράμματος, όπου απαιτείται, αποτελούν δεσμευτική εισήγηση για την κατάρτιση ή αναμόρφωση του προϋπολογισμού, η οποία εγκρίνεται υποχρεωτικά από το οικείο Δημοτικό Συμβούλιο.» Με το άρθρο 67 του Ν. 5143/24, ορίζεται ότι : “Οι παρ. 1 και 2 του άρθρου 15 του ν. 4915/2022 (Α' 63) και το τριακοστό άρθρο του ν. 4917/2022 (Α' 67), περί προϋπολογισμού των Ο.Τ.Α., ισχύουν και για την κατάρτιση και τις αναμορφώσεις του προϋπολογισμού των δήμων οικονομικού έτους 2025.

Επομένως βάσει των ανωτέρω πινάκων, το τελικό διαμορφωθέν αποθεματικό (ομάδα 9) ανέρχεται σε ποσό ύψους 96.322,90, δεν ξεπερνά το 5% των προϋπολογισθέντων ποσών των τακτικών εσόδων το οποίο ανέρχεται σε :

ΚΑΕ ΕΣΟΔΟΥ	ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝΤΑ 2025
0	21.816.307,68
21	2.357.263,53
σύνολο	24.173.571,21
5%	1.208.678,56

αρχικό αποθεματικό	96.322,90
μεταβολή εσόδων	1.314.190,66
μεταβολή εξόδων	1.314.190,66
τελικό αποθεματικό	96.322,90

Για τον παραπάνω λόγο καλείται η Δημοτική Επιτροπή να εγκρίνει την 3η αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2025 και κατόπιν να εισηγηθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο να εγκρίνει την 3η αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2025.

Η Αναπληρώτρια Προϊσταμένη Οικονομικών Υπηρεσιών

Ισιδώρα Η. Αλεξανδροπούλου

