

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΡΑΜΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΡΟΣΟΤΣΑΝΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
από το πρακτικό της 6^{ης} /2014 τακτικής συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη στις 6 Μαρτίου 2014 ημέρα Πέμπτη και ώρα 14:00 μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Προσοτσάνης συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Προσοτσάνης ύστερα από την υπ' αριθμ. 4144/28-2-2014 πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10. Διαπιστώθηκε απαρτία, αφού σε σύνολο επτά (7) μελών παραβρέθηκαν οι παρακάτω παρόντες :

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την υπάλληλο του Δήμου κ.Ναλμπάντη Ελένη

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1.-Λύσσελης Αγγελος
- 2.-Ντεμίρης Αθανάσιος
- 3.-Παυλίδης Πέτρος
- 4.-Καραγιαννίδης Αναστάσιος
- 5.- Τσελεγκίδης Αντώνιος

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.-Αθανασιάδης Θεόδωρος
 - 2.-Βουγιουκλής Ηλίας
- οι οποίοι δεν ήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα

Αριθ.Απόφ: 42/2014

ΘΕΜΑ: Εισήγηση στο Δημοτικό Συμβούλιο για 8^η ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ του προϋπολογισμού του Δήμου οικ. έτους 2014

Ο Πρόεδρος της ΟΕ εισηγούμενος το 5ο θέμα της ημερήσιας διάταξης προσκομίζει την από 27-2-2014 εισήγηση του Προϊσταμένου Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου στην οποία αναφέρεται ότι :

Α. Με την λήψη της Τακτικής Ιανουαρίου 2014 (Α' κατανομή ΚΑΠ έτους 2014) διαπιστώθηκε περαιτέρω μείωση της μηνιαίας επιχορήγησης, πλέον αυτής που αναφερόταν στην εγκύκλιο για την κατάρτιση του προϋπ/σμού έτους 2014. Η μηνιαία επιχορήγηση ανήλθε σε 179.918,61€ οπότε στο σύνολο του έτους προβλέπεται να εισπραχθούν 2.159.024€ περίπου.

Επειδή στον προϋπ/σμο εγγράφηκε έσοδο από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους στον Κ.Α. 0611 ποσού 2.270.021 ευρώ, σύμφωνα με τις οδηγίες του ΥΠΕΣ, πρέπει να γίνει διόρθωση (μείωση) της διαφοράς των 111.000,00€ περίπου.

Στον προϋπ/σμό οικ. έτους 2014 κατά την κατάρτιση του, είχε προβλεφθεί χρηματικό υπόλοιπο στον Κ.Α.5111 – 250.000,00 ευρώ.

Στις 31/12/2013 με το κλείσιμο του Ταμείου, το υπόλοιπο από τακτικά έσοδα ανήλθε σε 461.173,25 ευρώ, δηλαδή επιπλέον 211.173,25€ (μη προϋπολογισθέν ποσό), όπως προκύπτει και από το αριθ.1/2014 Γραμμάτιο Χρηματικού Υπολοίπου.

Αναμόρφωση στο σκέλος των Εσόδων:

Μειώνεται ο Κ.Α. εσόδων 0611 κατά 111.000,00€ και διαμορφώνεται σε 2.159.021,00€.

Αυξάνεται το Χρηματικό Υπόλοιπο από Τακτικά Έσοδα έτους 2013 -Κ.Α.5111 κατά 211.173,25€, και ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 461.173,25€.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά 100.173,25€.

Το υπόλοιπο ποσό των 100.173,25€ (από την αύξηση του Χρηματικού Υπολοίπου) μεταφέρεται διαμέσου του Αποθεματικού στο σκέλος των εξόδων.

Το Αποθεματικό είναι σήμερα 10.641,15 ευρώ και με το μεταφερόμενο ποσό θα ανέλθει σε 110.814,40€. Από το Αποθεματικό μεταφέρουμε ποσό 109.700,00 ευρώ για την ενίσχυση Κ.Α. Εξόδων και την δημιουργία νέων Κ.Α., όπως αναλύεται στην επόμενη παράγραφο. Το Αποθεματικό θα διαμορφωθεί σε 1.114,40 ευρώ.

B1. Μετά τις αλλαγές του Ν.4225/2014 άρ.5 (ΦΕΚ 2/7-1-2014) στην επικουρική ασφάλιση των Υπαλλήλων, με την δημιουργία νέου Ενιαίου Φορέα Επικουρικής Ασφάλισης (ΕΤΕΑ) και την επιβολή εργοδοτικής εισφοράς 3% σε όλους πλέον τους ασφαλισμένους (πριν τον Ν.4225/2014 η εργοδοτική εισφορά επιβαλλόταν μόνο σε νέους ασφαλισμένους μετά την 31.12.1992) πρέπει να ενισχυθούν οι Κ.Α. εργοδοτικών εισφορών, καθώς και να δημιουργηθεί ένας νέος Κ.Α. για τους αιρετούς ασφαλισμένους.

Επίσης μετά την κατάρτιση του προϋπ/σμου ακολούθησαν κρίσεις Υπαλλήλων και επιλέχθηκαν Προϊστάμενοι Διευθύνσεων και Τμημάτων, οπότε επήλθαν μεταβολές στην υπηρεσιακή κατάσταση αρκετών υπαλλήλων (λήψη Επιδόματος Θέσης Ευθύνης και ταυτόχρονη μισθολογική εξέλιξη) και απαιτείται η ενίσχυση των Κ.Α. Αποδοχών και των αναλογούντων εισφορών τους.

Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝ ΠΟΣΟ	ΕΝΙΣΧΥΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΠΟΣΟ
00/6126.08	Εργοδοτική εισφορά Αιρετών υπέρ ΕΟΠΠΥ	1.600,00	150,00	1.750,00
00/6126.13	Εργοδοτική εισφορά Αιρετών υπέρ ΕΤΕΑ (ΤΕΑΔΚΥ)	ΝΕΟΣ Κ.Α.	1.100,00	1.100,00
10/6011	Τακτικές αποδοχές Υπαλλήλων Δ/κων-Οικ/κων Υπηρεσιών	424.500,00	14.000,00	438.500,00
10/6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ	50.000,00	2.000,00	52.000,00
10/6051.02	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΚΥ	2.900,00	8.800,00	11.700,00
10/6051.06	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΥ	600,00	100,00	700,00
20/6011	Τακτικές αποδοχές Υπαλλήλων Υπηρεσίας Καθαριότητας	307.000,00	1.000,00	308.000,00
20/6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ	38.500,00	500,00	39.000,00
20/6051.02	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΚΥ	3.400,00	7.700,00	11.100,00
25/6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ (ΥΥΑΑ)	3.500,00	250,00	3.750,00
25/6051.02	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΚΥ (ΥΥΑΑ)	800,00	100,00	900,00
30/6011	Τακτικές αποδοχές Υπαλλήλων Υπηρεσίας Τεχν.Εργων	139.000,00	31.000,00	170.000,00
30/6021	Τακτικές αποδοχές Υπαλλήλων Ι.Δ.Α.Χ. Υπ.Τεχν.Εργων	45.500,00	4.500,00	50.000,00
30/6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ	12.000,00	2.000,00	14.000,00
30/6051.02	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΚΥ	1.000,00	2.000,00	3.000,00
30/6051.03	Εργοδοτική εισφορά ΤΣΜΕΔΕ	9.200,00	2.700,00	11.900,00
30/6052.01	Εργοδοτική εισφορά ΙΚΑ	12.600,00	1.100,00	13.700,00
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ			79.000,00	

B2. Ακόμα έχουν προκύψει νέες ανάγκες, οι οποίες απαιτούν άμεση τροποποίηση του προϋπ/σμου οικ.έτους 2014:

α)για την σύναψη σύμβασης παροχής υπηρεσιών με Ιατρό Εργασίας και Τεχνικό Ασφαλείας, που επιβάλλεται από την γενικότερη νομοθεσία της προστασίας της υγείας των εργαζομένων και την πρόληψη ατυχημάτων, ποσό 6.000,00 ευρώ

β)με την αριθ.538/2013 Απόφαση του Ειρηνοδικείου Δράμας, που επιδόθηκε 17/1/2014, επιδικάστηκε αποζημίωση ποσού 8.111,11 ευρώ στην πρώην υπάλληλο με σύμβαση Ιδιωτικού Δικαίου Ορισμένου Χρόνου (βάσει προσωρινών αποτελεσμάτων διαγωνισμού ΑΣΕΠ) Μουστακίδου Μαγδαληνή, ΤΕ Μηχ/κων γ)για την καθιέρωση υπερωριακής εργασίας στις Υπηρεσίες Καθαριότητας-Ηλεκτροφωτισμού και Υδρευσης-Αποχέτευσης-Αρδευσης ποσό 3.000,00 ευρώ

δ)για την πληρωμή τελών κυκλοφορίας έτους 2015 ποσού 2.000,00€, που θα πληρωθούν τον Δεκέμβριο του 2014, νέων οχημάτων που αποκτήθηκαν τέλη του 2013

ε)για την αντιμετώπιση νέων δικαστικών υποθέσεων και την αμοιβή δικηγόρων ποσό 5.000,00€ και

στ)για την περισυλλογή-εμβολιασμό-στείρωση αδέσποτων σκυλιών ποσό 10.500,00€

Έτσι πρέπει να ενισχυθούν οι Κ.Α. εξόδων:

-00/6111 «Αμοιβή Νομικών» με 5.000,00€ (διαμορφώνεται σε 12.000,00€)

-00/6117.05 «Αμοιβή Ιατρού Εργασίας» με 2.500,00€ (διαμορφώνεται σε 3.500,00€)

-00/6492 «Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων» με 5.200,00€ (διαμορφώνεται σε 8.200,00€)

-30/6322 «Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων» με 2.000,00€ (διαμορφώνεται σε 4.500,00€)

Και να δημιουργηθούν οι νέοι Κ.Α. εξόδων:

-00/6117.03 «Αμοιβή Τεχνικού Ασφαλείας» εγγράφεται πίστωση 2.500,00 ευρώ

-00/6117.06 «Αμοιβή Επαγγελματία για εργασίες περισυλλογής, εμβολιασμού και στείρωσης αδέσποτων σκυλιών για την προστασία της δημόσιας υγείας» με 10.500,00€

-20/6012 «Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές» εγγράφεται πίστωση 2.000,00 ευρώ

-25/6012 «Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές» εγγράφεται πίστωση 1.000,00 ευρώ

ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ 30.700,00€

Το συνολικό απαιτούμενο ποσό για την ενίσχυση των ανωτέρω Κ.Α. Εξόδων και την δημιουργία νέων είναι 109.700,00 ευρώ (=79.000,00+30.700,00) και μεταφέρεται από το Αποθεματικό όπως προαναφέρθηκε πιο πάνω.

Το Αποθεματικό θα διαμορφωθεί σε 1.114,40 ευρώ.

B3. Για την λογιστική τακτοποίηση των παρακρατούμενων εισφορών υπέρ ΕΤΕΑ (ΤΕΑΔΚΥ) αυξάνονται ισόποσα κατά **20.000,00** ευρώ, ο Κ.Α. Εσόδων **4131.07** «Έσοδο από παρακρατούμενη ασφαλιστική εισφορά ΤΕΑΔΚΥ» και ο Κ.Α. Εξόδων **80/8231.07** «Απόδοση παρακρατούμενων ασφαλιστικών εισφορών ΤΕΑΔΚΥ». Και οι δύο Κ.Α. διαμορφώνονται σε **65.000,00** ευρώ από 45.000,00€.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά **20.000,00€**.

Γ. Με το αριθ.224/17-12-2013 Γραμμάτιο ο Δήμος έλαβε για πρώτη φορά επιχορήγηση ποσού 12.000,00 ευρώ από το Υπουργείο Εργασίας για την υλοποίηση προγράμματος κοινωνικής προστασίας του Ν.Δ.57/73. Το ποσό αυτό υπάρχει σήμερα στο Χρηματικό Υπόλοιπο του Δήμου (Γρ.Ε.1/2014) αλλά δεν έχει προϋπολογισθεί ούτε στα έσοδα ούτε στα έξοδα.

Οπότε α.πρέπει να γίνει αποδοχή της επιχορήγησης αυτής και

β.να εγγραφεί στους Κ.Α. Εσόδων 5111.01 (Χρηματικού Υπολοίπου) και Κ.Α. Εξόδων 00/6733.01 αντίστοιχα το ποσό των 12.000,00 ευρώ.

Για λόγους λογιστικής τάξεως η αναμόρφωση των πιστώσεων θα γίνει μέσω του Αποθεματικού (1.114,40 ευρώ), το οποίο δεν επηρεάζεται από την μεταφορά των πιστώσεων αυτών.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά 12.000,00 €.

Δ. Κατά την κατάρτιση του προϋπ/σμου οικ. έτους 2014 εγγραφήκαν έσοδα από χρηματοδοτήσεις έργων-δράσεων (και αντίστοιχα έξοδα), τις οποίες τελικώς τις έλαβε ο Δήμος τον Δεκέμβριο 2013 και μεταφέρθηκαν στη νέα χρονιά ως Χρηματικό Υπόλοιπο (Γρ.Ε.1/2014).

Για την Διόρθωση-Λογιστική Τακτοποίηση του σκέλους των Εσόδων πρέπει να γίνει εγγραφή των Χρηματικών Υπολοίπων έτους 2013 σε Κ.Α.5122 και αντίστοιχη διαγραφή (μείωση) των ποσών από τους Κ.Α.1323-1328.

Οπότε διαγράφει ποσό 19.984,79 ευρώ από τον Κ.Α. Εσόδων 1323.01 «Επιχορηγήσεις από Κοινοτική Πρωτοβουλία Interreg για εκτέλεση έργων», ο οποίος διαμορφώνεται σε μηδέν, και το εγγράφει στον νέο Κ.Α.5122.08 «Χρηματικό Υπόλοιπο από Κοινοτική Πρωτοβουλία Interreg».

(Αφορά έργο και δράσεις «Αποκατάσταση Αρχοντικού Τσολάκογλου και επανάχρηση ως Λαογραφικό Μουσείο Δήμου Προσοτσάνης (ΕΡΓΟ INTERREG)

Διαγράφει ποσό 2.058,05 ευρώ από τον Κ.Α. Εσόδων 1323.03 «Χρηματοδότηση από πρόγ/μα Ε.Π.Π.Ε.Ρ.Α.Α.-ΕΣΠΑ για έργο "ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΑΛΔΑ ΣΤΗ ΘΕΣΗ ΜΗΛΙΑ ΤΚ.Κ ΦΩΤΟΛΙΒΟΥΣ"», ο οποίος διαμορφώνεται σε μηδέν, και το εγγράφει στον νέο Κ.Α.5122.14 «Χρηματικό Υπόλοιπο από πρόγ/μα ΕΠΠΕΡΑ».

Διαγράφει ποσό 10.000,00 ευρώ από τον Κ.Α. Εσόδων 1328.07 «Χρηματοδότηση από ΕΣΠΑ για "Τεχνική Βοήθεια Δήμου Προσοτσάνης"», ο οποίος διαμορφώνεται σε μηδέν, και το εγγράφει στον νέο Κ.Α.5122.04 «Χρηματικό Υπόλοιπο από ΕΣΠΑ».

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού δεν μεταβάλλεται.

Ε. Για την λογιστική τακτοποίηση των εσόδων και εξόδων των Προγραμμάτων Κοινωφελούς Χαρακτήρα του Ο.Α.Ε.Δ. (5μηνες συμβάσεις κ.α.) πρέπει να δημιουργηθούν αντίστοιχοι Κ.Α..

Έτσι για την επιχορήγηση από τον Ο.Α.Ε.Δ. δημιουργούμε νέο Κ.Α. Εσόδων 1212.01 και προϋπολογίζουμε ποσό 145.854,15 ευρώ (σημ.: ο Ο.Α.Ε.Δ. καταβάλλει απευθείας στους εργαζόμενους τις καθαρές αποδοχές και στο Δήμο τις προς απόδοση ασφαλιστικές κ.α. εισφορές).

Στο σκέλος των εξόδων δημιουργεί δύο (2) νέους Κ.Α. τους α)70/6041.01 «Τακτικές Αποδοχές Εργαζομένων Προγ/τος Κοινωφελούς Εργασίας (Ο.Α.Ε.Δ.)» και β)70/6054.01 «Εργοδοτικές Εισφορές ΙΚΑ Προγ/τος Κοινωφελούς Εργασίας (Ο.Α.Ε.Δ.)» και εγγράφει αντίστοιχα ποσά 114.431,85€ και 31.422,30€ (Σύνολο 145.854,15).

Για λόγους λογιστικής τάξεως η αναμόρφωση των πιστώσεων θα γίνει μέσω του Αποθεματικού, το οποίο δεν επηρεάζεται από την μεταφορά των πιστώσεων αυτών.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά 145.854,15€.

ΣΤ. Με έγγραφο του ΥΠΕΣ επιχορηγείται το προγ/μα ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ που υλοποιείται από την Δημοτική Κοινωφελή Επιχ/ση Προσ/νης (ΔΗΚΕΠ) με ποσό 7.602,32 ευρώ.

Η επιχορήγηση του ΥΠΕΣ αποδίδεται διαμέσου του Δήμου στην ΔΗ.Κ.Ε.Π., η οποία είναι ο φορέας υλοποίησης του προγ/τος.

Οπότε πρέπει να γίνει αποδοχή της χρηματοδότησης και σχετική τροποποίηση:

-Στον νεοδημιουργούμενο Κ.Α. Εσόδων 0619.06 «ΚΑΠ για υλοποίηση προγ/τος ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ» εγγράφει ποσό 7.602,32 ευρώ και αποδέχεται την επιχορήγηση του ΥΠΕΣ.

-Στον Κ.Α. Εξόδων 00/6718.01 «Απόδοση στη ΔΗΚΕΠ επιχορήγησης ΥΠΕΣ για υλοποίηση προγ/τος ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ» αντίστοιχα εγγράφει πίστωση ποσού 7.602,32 ευρώ. Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 38.011,58€ από 30.409,26 ευρώ.

Για λόγους λογιστικής τάξεως η αναμόρφωση των πιστώσεων θα γίνει μέσω του Αποθεματικού, το οποίο δεν επηρεάζεται από την μεταφορά των πιστώσεων αυτών.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά 7.602,32€.

Ζ. Με την αριθ.1424/24-2-2014 Απόφαση της Ενδιάμεσης Διαχειριστικής Αρχής της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας Θράκης επιβλήθηκε Δημοσιονομική Διόρθωση (επιστροφή χρημάτων) ποσού 59.494,43 ευρώ στον Δήμο μας για μη επιλέξιμες δαπάνες του έργου «ΒΕΛΤΙΩΣΗ ΟΔΟΥ ΔΙΑΣΥΝΔΕΣΗΣ ΤΟΥ Τ.Δ.ΠΕΤΡΟΥΣΑΣ ΜΕ ΤΟ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟ ΕΘΝΙΚΟ ΔΙΚΤΥΟ».

Στον Κ.Α.80/8261.02 «Επιστροφή χρημάτων στην Ε.Δ.Α.-ΕΣΠΑ λόγω Αποφάσεων Επιβολής Δημοσιονομικής Διόρθωσης» υπάρχει εγγεγραμμένη πίστωση 44.000,00 ευρώ, η οποία πρέπει να ενισχυθεί κατά 15.495,00 ευρώ με μεταφορά από το Αποθεματικό.

Το Αποθεματικό το οποίο ανέρχεται σε 1.114,40 ευρώ δεν επαρκεί και για την ενίσχυση του θα μεταφερθούν ποσά από άλλους Κ.Α. Εξόδων, τα οποία δεν απαιτούνται πλέον.

Έτσι μεταφέρονται στο Αποθεματικό

-7.500,00 ευρώ από τον Κ.Α. εξόδων 00/6117.01 «Αμοιβή προγραμματιστή Η/Υ για ενημέρωση-αναβάθμιση-υποστήριξη σελίδας INTERNET Δήμου» (διαμορφώνεται σε 7.500,00€). (Απαιτείται και ανατροπή της διατεθείσας πίστωσης Α.Ο.Ε.33/2014).

-1.000,00 ευρώ από τον Κ.Α. εξόδων 00/6117.04 «Αμοιβή Κτηνιάτρου για εμβολιασμό και στείρωση αδέσποτων σκυλιών για την προστασία της δημόσιας υγείας» (διαμορφώνεται σε 0,00€)

-3.000,00 ευρώ από τον Κ.Α. εξόδων 00/6739.01 «Επιδότηση σε Υπαλλήλους Δήμου για αγορά κατοικίας σε προβληματική περιοχή» (διαμορφώνεται σε 7.000,00€)

-3.000,00 ευρώ από τον Κ.Α. εξόδων 70/6632 «Προμήθεια κτηνιατρικού υλικού» (διαμορφώνεται σε 0,00€)

Συνολικά Μεταφερόμενο Ποσό στο Αποθεματικό 14.500,00€

Το Αποθεματικό μετά από αυτό θα διαμορφωθεί στο ποσό των 119,40 ευρώ.

Βεβαιώνεται ότι το Αποθεματικό (119,40 €) δεν υπερβαίνει το όριο του 5% των τακτικών εσόδων σύμφωνα με παρ.3 άρθρο 161 Ν.3463/2006.

Αρχικώς Εγκριθείς Προϋ/σμός 2014 :	16.068.394,79 ευρώ
Διαμορφωθείς Προϋπ/σμός (προ αναμόρφωσης)	16.611.576,47 ευρώ
Ποσά που αυξάνουν τον Προϋπ/σμο συνολικά	285.629,72 ευρώ
Διαμορφωθείς Προϋπ/σμός (μετά αναμόρφωσης)	16.897.206,19 ευρώ

Προσοτσάνη 27 / 02 /2014

Σύμφωνα με το άρθρο 72 του Ν.3852/2010 η Οικονομική Επιτροπή είναι όργανο παρακολούθησης και ελέγχου της οικονομικής λειτουργίας του Δήμου συντάσσει τον προϋπολογισμό του Δήμου και ελέγχει την υλοποίησή του

Ετσι, θα πρέπει να εισηγηθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο την τροποποίηση του προϋπολογισμού του Δήμου οικ.έτους 2014

Η Οικονομική Επιτροπή άκουσε την εισήγηση του κ. Προέδρου και έλαβε υπόψη διατάξεις

- του άρθρου 8 του από 17-5-59 Β.Δ/τος «περί οικον.διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων»
 - των άρθρων 155-162 του Ν.3463/2006
 - του άρθρου 72 παρ. 1 περ. δ του Ν. 3852/10,
 - το Ν.3536/2007
 - τον προϋπολογισμό του Δήμου οικ.έτους 2014 και
 - του άρθρου 77 του ν. 4172/2013
 - της 17515/29.04.2013 εγκυκλίου «8» του Υπουργείου Εσωτερικών
 - την 109670/3-10-2013 απόφαση του ΥΠΕΚΑ
 - την εισήγηση της Υπηρεσίας
- Ακολουθεί διαλογική συζήτηση και

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την **8η ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ του προϋπολογισμού του Δήμου οικ.έτους 2014 ως εξής :**

Α. - Αναμόρφωση στο σκέλος των Εσόδων:

Μειώνεται ο Κ.Α. εσόδων 0611 κατά 111.000,00€ και διαμορφώνεται σε 2.159.021,00€.

Αυξάνεται το Χρηματικό Υπόλοιπο από Τακτικά Έσοδα έτους 2013 -Κ.Α.5111 κατά 211.173,25€, και ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 461.173,25€.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά 100.173,25€.

Το υπόλοιπο ποσό των 100.173,25€ (από την αύξηση του Χρηματικού Υπολοίπου) μεταφέρεται διαμέσου του Αποθεματικού στο σκέλος των εξόδων.

Το Αποθεματικό είναι σήμερα 10.641,15 ευρώ και με το μεταφερόμενο ποσό θα ανέλθει σε 110.814,40€. Από το Αποθεματικό μεταφέρουμε ποσό 109.700,00 ευρώ για την ενίσχυση Κ.Α. Εξόδων και την δημιουργία νέων Κ.Α., όπως αναλύεται στην επόμενη παράγραφο. Το Αποθεματικό θα διαμορφωθεί σε 1.114,40 ευρώ.

B1. Ενίσχυση των Κ.Α. Αποδοχών Υπαλλήλων και των αναλογούντων εισφορών τους ως εξής:

Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΘΕΝ ΠΟΣΟ	ΕΝΙΣΧΥΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕ Ν ΠΟΣΟ
00/6126.08	Εργοδοτική εισφορά Αιρετών υπέρ ΕΟΠΠΥ	1.600,00	150,00	1.750,00
00/6126.13	Εργοδοτική εισφορά Αιρετών υπέρ ΕΤΕΑ (ΤΕΑΔΚΥ)	ΝΕΟΣ Κ.Α.	1.100,00	1.100,00
10/6011	Τακτικές αποδοχές Υπαλλήλων Δ/κων-Οικ/κων Υπηρεσιών	424.500,00	14.000,00	438.500,00
10/6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ	50.000,00	2.000,00	52.000,00
10/6051.02	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΚΥ	2.900,00	8.800,00	11.700,00
10/6051.06	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΥ	600,00	100,00	700,00
20/6011	Τακτικές αποδοχές Υπαλλήλων Υπηρεσίας Καθαριότητας	307.000,00	1.000,00	308.000,00
20/6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ	38.500,00	500,00	39.000,00
20/6051.02	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΚΥ	3.400,00	7.700,00	11.100,00
25/6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ (ΥΥΑΑ)	3.500,00	250,00	3.750,00
25/6051.02	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΚΥ (ΥΥΑΑ)	800,00	100,00	900,00
30/6011	Τακτικές αποδοχές Υπαλλήλων Υπηρεσίας Τεχν.Έργων	139.000,00	31.000,00	170.000,00
30/6021	Τακτικές αποδοχές Υπαλλήλων Ι.Δ.Α.Χ. Υπ.Τεχν.Έργων	45.500,00	4.500,00	50.000,00
30/6051.01	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ	12.000,00	2.000,00	14.000,00
30/6051.02	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΚΥ	1.000,00	2.000,00	3.000,00
30/6051.03	Εργοδοτική εισφορά ΤΣΜΕΔΕ	9.200,00	2.700,00	11.900,00
30/6052.01	Εργοδοτική εισφορά ΙΚΑ	12.600,00	1.100,00	13.700,00
ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ			79.000,00	

B2. Ενίσχυση των Κ.Α. στο σκέλος των εξόδων:

-00/6111 «Αμοιβή Νομικών» με 5.000,00€ (διαμορφώνεται σε 12.000,00€)

-00/6117.05 «Αμοιβή Ιατρού Εργασίας» με 2.500,00€ (διαμορφώνεται σε 3.500,00€)

-00/6492 «Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων» με 5.200,00€ (διαμορφώνεται σε 8.200,00€)

-30/6322 «Τέλη κυκλοφορίας φορτηγών αυτοκινήτων» με 2.000,00€ (διαμορφώνεται σε 4.500,00€)

Και να δημιουργηθούν οι νέοι Κ.Α. εξόδων:

-00/6117.03 «Αμοιβή Τεχνικού Ασφαλείας» εγγράφεται πίστωση 2.500,00 ευρώ

-00/6117.06 «Αμοιβή Επαγγελματία για εργασίες περισυλλογής, εμβολιασμού και στείρωσης αδέσποτων σκυλιών για την προστασία της δημόσιας υγείας» με 10.500,00€

-20/6012 «Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές» εγγράφεται πίστωση 2.000,00 ευρώ

-25/6012 «Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές» εγγράφεται πίστωση 1.000,00 ευρώ

ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΟ ΠΟΣΟ 30.700,00€

Το συνολικό απαιτούμενο ποσό για την ενίσχυση των ανωτέρω Κ.Α. Εξόδων και την δημιουργία νέων είναι 109.700,00 ευρώ (=79.000,00+30.700,00) και μεταφέρεται από το Αποθεματικό όπως προαναφέρθηκε πιο πάνω.

Το Αποθεματικό θα διαμορφωθεί σε 1.114,40 ευρώ.

Β3. Για την λογιστική τακτοποίηση των παρακρατούμενων εισφορών υπέρ ΕΤΕΑ (ΤΕΑΔΚΥ) αυξάνονται ισόποσα κατά 20.000,00 ευρώ, ο Κ.Α. Εσόδων 4131.07 «Έσοδο από παρακρατούμενη ασφαλιστική εισφορά ΤΕΑΔΚΥ» και ο Κ.Α. Εξόδων 80/8231.07 «Απόδοση παρακρατούμενων ασφαλιστικών εισφορών ΤΕΑΔΚΥ». Και οι δύο Κ.Α. διαμορφώνονται σε 65.000,00 ευρώ από 45.000,00€.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά 20.000,00€.

Γ. Αποδοχή της επιχορήγησης ποσού 12.000,00 ευρώ από το Υπουργείο Εργασίας για την υλοποίηση προγράμματος κοινωνικής προστασίας του Ν.Δ.57/73 και εγγραφή στους Κ.Α. Εσόδων 5111.01 (Χρηματικού Υπολοίπου) και Κ.Α. Εξόδων 00/6733.01 αντίστοιχα το ποσό των 12.000,00 ευρώ.

Για λόγους λογιστικής τάξεως η αναμόρφωση των πιστώσεων θα γίνει μέσω του Αποθεματικού (1.114,40 ευρώ), το οποίο δεν επηρεάζεται από την μεταφορά των πιστώσεων αυτών.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά 12.000,00 €.

Δ. Εγγραφή των Χρηματικών Υπολοίπων έτους 2013 σε Κ.Α.5122 και αντίστοιχη διαγραφή (μείωση) των ποσών από τους Κ.Α.1323-1328 και διαγραφή ποσού 19.984,79 ευρώ από τον Κ.Α. Εσόδων 1323.01 «Επιχορηγήσεις από Κοινοτική Πρωτοβουλία Interreg για εκτέλεση έργων», ο οποίος διαμορφώνεται σε μηδέν, και το εγγράφει στον νέο Κ.Α.5122.08 «Χρηματικό Υπόλοιπο από Κοινοτική Πρωτοβουλία Interreg».

Διαγράφει ποσό 2.058,05 ευρώ από τον Κ.Α. Εσόδων 1323.03 «Χρηματοδότηση από πρόγ/μα Ε.Π.Π.Ε.Ρ.Α.Α.-ΕΣΠΑ για έργο "ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΑΔΑ ΣΤΗ ΘΕΣΗ ΜΗΛΙΑ ΤΚ.Κ ΦΩΤΟΛΙΒΟΥΣ"», ο οποίος διαμορφώνεται σε μηδέν, και το εγγράφει στον νέο Κ.Α.5122.14 «Χρηματικό Υπόλοιπο από πρόγ/μα ΕΠΠΕΡΑ».

Διαγράφει ποσό 10.000,00 ευρώ από τον Κ.Α. Εσόδων 1328.07 «Χρηματοδότηση από ΕΣΠΑ για "Τεχνική Βοήθεια Δήμου Προσοτσάνης"», ο οποίος διαμορφώνεται σε μηδέν, και το εγγράφει στον νέο Κ.Α.5122.04 «Χρηματικό Υπόλοιπο από ΕΣΠΑ».

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού δεν μεταβάλλεται.

Ε. Δημιουργία νέων Κ.Α. Εσόδων 1212.01 και προϋπολογίζουμε ποσό 145.854,15 ευρώ

Στο σκέλος των εξόδων δημιουργεί δύο (2) νέους Κ.Α. τους α)70/6041.01 «Τακτικές Αποδοχές Εργαζομένων Προγ/τος Κοινωφελούς Εργασίας (Ο.Α.Ε.Δ.)» και β)70/6054.01 «Εργοδοτικές Εισφορές ΙΚΑ Προγ/τος Κοινωφελούς Εργασίας (Ο.Α.Ε.Δ.)» και εγγράφει αντίστοιχα ποσά 114.431,85€ και 31.422,30€ (Σύνολο 145.854,15).

Για λόγους λογιστικής τάξεως η αναμόρφωση των πιστώσεων θα γίνει μέσω του Αποθεματικού, το οποίο δεν επηρεάζεται από την μεταφορά των πιστώσεων αυτών.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά 145.854,15€.

ΣΤ. Αποδοχή της χρηματοδότησης ποσού 7.602,32 ευρώ. και τροποποιεί ως εξής :

-Στον νεοδημιουργούμενο Κ.Α. Εσόδων 0619.06 «ΚΑΠ για υλοποίηση προγ/τος ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ» εγγράφει ποσό 7.602,32 ευρώ και αποδέχεται την επιχορήγηση του ΥΠΕΣ.

-Στον Κ.Α. Εξόδων 00/6718.01 «Απόδοση στη ΔΗΚΕΠ επιχορήγησης ΥΠΕΣ για υλοποίηση προγ/τος ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ» αντίστοιχα εγγράφει πίστωση ποσού 7.602,32 ευρώ.

Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 38.011,58€ από 30.409,26 ευρώ.

Για λόγους λογιστικής τάξεως η αναμόρφωση των πιστώσεων θα γίνει μέσω του Αποθεματικού, το οποίο δεν επηρεάζεται από την μεταφορά των πιστώσεων αυτών.
Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά 7.602,32€.

Ζ. Μεταφορά στο Αποθεματικό

-7.500,00 ευρώ από τον Κ.Α. εξόδων 00/6117.01 «Αμοιβή προγραμματιστή Η/Υ για ενημέρωση-αναβάθμιση-υποστήριξη σελίδας INTERNET Δήμου» (διαμορφώνεται σε 7.500,00€). (Απαιτείται και ανατροπή της διατεθείσας πίστωσης Α.Ο.Ε.33/2014).

-1.000,00 ευρώ από τον Κ.Α. εξόδων 00/6117.04 «Αμοιβή Κτηνιάτρου για εμβολιασμό και στείρωση αδέσποτων σκυλιών για την προστασία της δημόσιας υγείας» (διαμορφώνεται σε 0,00€)

-3.000,00 ευρώ από τον Κ.Α. εξόδων 00/6739.01 «Επιδότηση σε Υπαλλήλους Δήμου για αγορά κατοικίας σε προβληματική περιοχή» (διαμορφώνεται σε 7.000,00€)

-3.000,00 ευρώ από τον Κ.Α. εξόδων 70/6632 «Προμήθεια κτηνιατρικού υλικού» (διαμορφώνεται σε 0,00€)

Συνολικά Μεταφερόμενο Ποσό στο Αποθεματικό 14.500,00€

Το Αποθεματικό μετά από αυτό θα διαμορφωθεί στο ποσό των 119,40 ευρώ.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 42/2014

Γι αυτό έχει συνταχθεί το πρακτικό αυτό το οποίο και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

Ο Πρόεδρος

Ο Γραμματέας

Τα Μέλη

Ακριβές Απόσπασμα

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ως πρόεδρος της ΟΕ

ΑΓΓΕΛΟΣ ΛΥΣΣΕΛΗΣ