

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

από το πρακτικό της **14ης /2016 τακτικής συνεδρίασης**
της **Οικονομικής Επιτροπής** του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη σήμερα στις 26 Αυγούστου 2016 ημέρα Παρασκευή και ώρα 9:00 πμ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Προσοτσάνης συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Προσοτσάνης ύστερα από την αριθμ.11336/22-8-2016 πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε και γνωστοποιήθηκε στα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10.

Διαπιστώθηκε απαρτία διότι σε σύνολο επτά (7) μελών παραβρέθηκαν οι παρακάτω παρόντες:

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

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1.-Λύσσελης Αγγελος (Πρόεδρος)
- 2.- Μιχαηλίδης Κωνσταντίνος (Τακτ.Μέλος)
- 3.- Παπαμιχαήλ Γεώργιος (Τακτ.Μέλος)
- 4.-Παπαδόπουλος Αλέξανδρος (Τακτ.Μέλος)

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.- Βουγιουκλής Ηλίας (Αντιπρόεδρος)
- 2.- Τερνεκτσής Ιωάννης (Τακτ.Μέλος)
- 3.- Χατζηκυριακίδης Σαράντης (Τακτ.Μέλος)

οι οποίοι δεν ήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα

Αριθ.Απόφ: 93/ 2016

ΘΕΜΑ: Εισήγηση στο Δημοτικό Συμβούλιο για 12^η ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ του προϋπολογισμού του Δήμου οικ. έτους 2016

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης προσκομίζει την εισήγηση του Προϊσταμένου της Οικονομικής Υπηρεσίας με την οποία προτείνεται η 11^η τροποποίηση του προϋπολογισμού 2016 ως εξής:

A. Αποδοχή χρηματοδότησης και αναμόρφωση Κ.Α.Εσόδων-Εξόδων

Ο Δήμος έλαβε χρηματοδότηση από ΥΠΕΣ ποσού **20.909,28** ευρώ (Γ.Ε.134/2016) για "Κάλυψη Δαπανών Μισθοδοσίας Προσωπικού των ΚΗΦΗ & ΚΕΔΗΦ", που αφορά το Κ.Η.Φ.Η. Μικροκάμπου, και πρέπει

α.να γίνει Αποδοχή χρηματοδότησης και για την απόδοση της στη ΔΗ.ΚΕ.Π., η οποία διαχειρίζεται την λειτουργία του Κ.Η.Φ.Η.

β.εγγραφή στο σκέλος των εσόδων στον Κ.Α.1219.04 «Επιχορήγηση ΥΠΕΣ για "Κάλυψη Δαπανών Μισθοδοσίας Προσωπικού των ΚΗΦΗ & ΚΕΔΗΦ"» ποσού **20.909,28€** και **αντίστοιχο ποσό 20.909,28€ στο σκέλος των εξόδων στον Κ.Α. 00/6718.02** «Απόδοση στην ΔΗ.Κ.Ε.Προσ/νης επιχορήγησης ΥΠΕΣ για "Κάλυψη Δαπανών Μισθοδοσίας Προσωπικού των ΚΗΦΗ & ΚΕΔΗΦ"». Το Αποθεματικό δεν επηρεάζεται από την αναμόρφωση αυτή.

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά **20.909,28€**.

B. Ενίσχυση Κ.Α.Εξόδων.

Απαιτείται η μεταφορά πίστωσης από το Αποθεματικό στους κάτωθι Κ.Α. εξόδων γιατί δεν επαρκούν έως τη λήξη του έτους:

-Κ.Α.00/6821 «Φορολογικά πρόστιμα» με εγγραφή ποσού **500,00€** (Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 1.100,00€ από 600,00€-Για διοικητικό πρόστιμο για ΣΜΑ).

-Κ.Α.20/6211 «Αντίτιμο ηλ/κου ρεύματος ΦΟΠ με εγγραφή ποσού **10.000,00€** (Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 360.000,00€ από 350.000,00€).

-Κ.Α. 20/6323 «Λοιπά τέλη κυκλοφορίας (Τέλη Χρήσης Μηχανημάτων)» με εγγραφή ποσού **115,00€** (Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 515,00€ από 400,00€).

-Κ.Α. 30/6323 «Λοιπά τέλη κυκλοφορίας (Τέλη Χρήσης Μηχανημάτων)» με εγγραφή ποσού **185,00€** (Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 1.285,00€ από 1.100,00€).

-Κ.Α. 35/6693 «Προμήθεια φυτοπαθολογικού υλικού, λιπασμάτων και βελτιωτικών εδάφους» με εγγραφή ποσού **500,00€** (Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 2.000,00€ από 1.500,00€).

Επίσης απαιτείται η δημιουργία νέου Κ.Α. εξόδων για τα έξοδα κηδείας του υπαλλήλου Γιαϊλίδη Ελευθέριου (**Κ.Α.10/6062**) με εγγραφή ποσού **1.000,00** ευρώ.

Μεταφερόμενη Πίστωση **12.300,00** ευρώ από το Αποθεματικό, το οποίο διαμορφώνεται σε **18.386,58 €** από **30.686,58 €**.

Γ. Λογιστική Τακτοποίηση Οφειλών-Μελετών

Μετά από υπόδειξη της Υπηρεσίας Επιτρόπου Ν.Δράμας, αναφορικά με έργα ή μελέτες τα οποία, παρόλο που δεν έχει εκδοθεί τιμολόγιο για αυτά, έχουν περαιωθεί σε προηγούμενη χρονιά, δεν μπορεί να λογίζονται ως συνεχιζόμενα και να εγγράφονται σε Κ.Α. εξόδου τρέχοντος έτους αλλά πρέπει να εγγραφούν σε κωδικό οφειλής στον προϋπολογισμό.

Στον προϋπολογισμό οικ.έτους 2016 έχουμε στον **Κ.Α.30/7412** «Μελέτες και έρευνες για κατασκευές και επέκταση τεχνικών έργων (πλην κτιρίων) (ΣΑΤΑ πρ.ετών) εγγεγραμμένο ποσό **46.699,86** ευρώ, για μελέτες οι οποίες έχουν περαιωθεί άλλα δεν έχει εκδοθεί ακόμα το σχετικό παραστατικό πληρωμής.

Οπότε πρέπει να γίνει μεταφορά πίστωσης από τον **Κ.Α. Εξόδων 30/7412** ποσού **46.699,86 ευρώ (και ανατροπή της αναληφθείσας υποχρέωσης)** σε κωδικό οφειλής.

Απατείται:

1.Ανατροπή (εν μέρει) ποσού **46.699,86 €** από τον Κ.Α. **30/7412** της αρ.13/14-1-2016 Απόφασης Ανάλυσης Υποχρέωσης (ΑΔΑ Ω40ΣΩΞΖ-Τ61) συνολικού ποσού **95.209,59€**.

2.Μεταφέρει πίστωση ποσού **46.699,86 €** από τον **Κ.Α. Εξόδων 30/7412** «Μελέτες και έρευνες για κατασκευές και επέκταση τεχνικών έργων (πλην κτιρίων) (ΣΑΤΑ πρ.ετών)» (ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε μηδέν), διαμέσου του Αποθεματικού το οποίο δεν επηρεάζεται, στον νεοδημιουργούμενο **Κ.Α. 30/8123.01** «Πληρωμή οφειλών Μελετών με χρηματοδότηση ΣΑΤΑ».

Επίσης λόγω της αλλαγής του συντελεστή ΦΠΑ πρέπει να ενισχυθεί ο νέος **Κ.Α. 30/8123.01** με ποσό **291,32** ευρώ.

Το απαιτούμενο ποσό για την ισοσκέλιση της τροποποίησης θα εγγραφεί στο σκέλος των εξόδων με ισόποση αύξηση του Χρηματικού Υπολοίπου από ΣΑΤΑ προηγούμενων ετών (Κ.Α.5121.02).

Το χρηματικό υπόλοιπο από ΣΑΤΑ προηγ.ετών (**Κ.Α.5121.02**) ανήλθε τελικώς σε 521.266,43€ αντί του προβλεφθέν 312.003,91€.

Μετά την 10^η τροποποίηση διαμορφώθηκε σε **515.611,73€** και με την παρούσα διαμορφώνεται σε **515.903,05€**.

Το Αποθεματικό (**18.386,58 €**) δεν επηρεάζεται από την τροποποίηση αυτή.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπ/σμού αυξάνεται κατά **291,32 €**.

Δ. Μεταφορά πίστωσης-Ενίσχυση Κ.Α.Εξόδου στον φορέα ΣΑΤΑ Σχολείων

1.Στον **Κ.Α.70/6661.02** «Προμήθεια Υλικών Συντήρησης Σχολικών Κτιρίων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2015)» υπάρχει αδιάθετη πίστωση ποσού **987,73** ευρώ, που δεν απαιτείται πλέον, ενώ για τον ελαιοχρωματισμό των αιθουσών του Α' δημοτικού σχολείου Προσοτσάνης δεν επαρκεί η πίστωση στον **Κ.Α.70/7331.04** «Εργασίες συντήρησης Σχολικών Μονάδων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2015)».

Απατείται:

1.Ανατροπή (εν μέρει) ποσού **987,73 €** από τον Κ.Α. **70/6661.02** της αρ.17/14-1-2016 Απόφασης Ανάλυσης Υποχρέωσης (ΑΔΑ 6ΨΗΠΩΞΖ-6ΥΜ) συνολικού ποσού **12.041,41€**.

2.Μεταφέρει πίστωση ποσού **987,73 €** από τον **Κ.Α. Εξόδων 70/6661.02** «Προμήθεια Υλικών Συντήρησης Σχολικών Κτιρίων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2015)» (ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 1.183,68€), διαμέσου του Αποθεματικού το οποίο δεν επηρεάζεται, στον **Κ.Α. 70/7331.04** «Εργασίες συντήρησης Σχολικών Μονάδων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2015)», ο οποίος διαμορφώνεται σε 3.857,73€ από 2.870€.

2.Επίσης μετά από συνεννόηση με τις Σχολικές Επιτροπές του Δήμου μεταφέρεται από τον **Κ.Α.70/7135.03** «Προμήθεια Θερμαντικών Σωμάτων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2016)» πίστωση ποσού **4.000,00** ευρώ (που δεν θα απαιτηθεί-ο Κ.Α θα διαμορφωθεί σε 1.000,00€), διαμέσου του Αποθεματικού που δεν επηρεάζεται στους κάτωθι Κ.:Α.εξόδων:

-Ενισχύεται ο Κ.Α. **70/7135.05** «Προμήθεια Λεβητών Θέρμανσης Σχολικών Κτιρίων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2016)» με ποσό 1.500,00 ευρώ (Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 3.000,00€ από 1.500,00€).

-Ενισχύεται ο Κ.Α. **70/7331.05** «Συντήρηση-επισκευή Σχολικών Μονάδων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2016)» με ποσό 2.500,00 ευρώ (Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 4.600,00€ από 2.100,00€).

Βεβαιώνεται ότι το Αποθεματικό (**18.386,58 €**) δεν υπερβαίνει το όριο του 5% των τακτικών εσόδων σύμφωνα με παρ.3 άρθρο 161 Ν.3463/2006.

Αρχικώς Εγκριθείς Προϋ/σμός 2016 :	16.305.213,49 ευρώ
Διαμορφωθείς Προϋπ/σμός (προ αναμόρφωσης)	16.555.151,27 ευρώ
Ποσά που αυξάνουν τον Προϋπ/σμο συνολικά	21.200,60 ευρώ
Διαμορφωθείς Προϋπ/σμός (μετά αναμόρφωσης)	16.576.351,87 ευρώ

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 2016

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ άκουσε την εισήγηση του Προέδρου και έλαβε υπόψη

- Τις διατάξεις του άρθρου 8 του από 17-5-59 Β.Δ/τος «περί οικον.διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων»
- Τις διατάξεις του άρθρου 161 του Ν.3463/2006
- την αριθ. ΚΥΑ 26945/31-7-2015 Εσωτερικών και Οικονομικών
- τον προϋπολογισμό του Δήμου οικ. έτους 2016
- τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/10

Μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την **12η ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ** του προϋπολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2016 ως εξής:

A. Αποδοχή χρηματοδότησης και αναμόρφωση Κ.Α.Εσόδων-Εξόδων

α.- να γίνει αποδοχή χρηματοδότησης ποσού 20.909,28 ευρώ για "Κάλυψη Δαπανών Μισθοδοσίας Προσωπικού των ΚΗΦΗ & ΚΕΔΗΦ", που αφορά το Κ.Η.Φ.Η. Μικροκάμπου και απόδοση στη ΔΗ.ΚΕ.Π και

β.- εγγράφει στο σκέλος των εσόδων στον Κ.Α.1219.04 «Επιχορήγηση ΥΠΕΣ για "Κάλυψη Δαπανών Μισθοδοσίας Προσωπικού των ΚΗΦΗ & ΚΕΔΗΦ"» ποσού 20.909,28€ και αντίστοιχο ποσό 20.909,28€ στο σκέλος των εξόδων στον Κ.Α. 00/6718.02 «Απόδοση στην ΔΗ.Κ.Ε.Προσ/νης επιχορήγησης ΥΠΕΣ για "Κάλυψη Δαπανών Μισθοδοσίας Προσωπικού των ΚΗΦΗ & ΚΕΔΗΦ"». Το Αποθεματικό δεν επηρεάζεται από την αναμόρφωση αυτή.

Αύξηση Εσόδων Προϋπ/σμού κατά 20.909,28€.

B. Ενίσχυση Κ.Α.Εξόδων.

α.-Μεταφέρει τις πιστώσεις από το Αποθεματικό στους κάτωθι Κ.Α. εξόδων γιατί δεν επαρκούν έως τη λήξη του έτους:

-Κ.Α.00/6821 «Φορολογικά πρόστιμα» με εγγραφή ποσού500,00€

(Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 1.100,00€ από 600,00€-Για διοικητικό πρόστιμο για ΣΜΑ).

-Κ.Α.20/6211 «Αντίτιμο ηλ/κου ρεύματος ΦΟΠ με εγγραφή ποσού..... 10.000,00€

(Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 360.000,00€ από 350.000,00€).

-Κ.Α. 20/6323 «Λοιπά τέλη κυκλοφορίας (Τέλη Χρήσης Μηχανημάτων)» με εγγραφή ποσού..... 115,00€

(Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 515,00€ από 400,00€).

-Κ.Α. 30/6323 «Λοιπά τέλη κυκλοφορίας (Τέλη Χρήσης Μηχανημάτων)»

με εγγραφή ποσού185,00€

(Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 1.285,00€ από 1.100,00€).

-Κ.Α. 35/6693 «Προμήθεια φυτοπαθολογικού υλικού, λιπασμάτων και βελτιωτικών εδάφους»

με εγγραφή ποσού500,00€

(Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 2.000,00€ από 1.500,00€).

β.- Δημιουργεί **νέο Κ.Α. εξόδων** για τα έξοδα κηδείας του υπαλλήλου Γιαϊλίδη Ελευθέριου (Κ.Α.10/6062) με εγγραφή ποσού1.000,00 €
Μεταφερόμενη Πίστωση 12.300,00 ευρώ από το Αποθεματικό, το οποίο διαμορφώνεται σε 18.386,58 € από 30.686,58 €.

Γ. Λογιστική Τακτοποίηση Οφειλών-Μελετών

1. Ανατρέπει (εν μέρει) ποσό **46.699,86 €** από τον Κ.Α. **30/7412** της αρ.13/14-1-2016 Απόφασης Ανάληψης Υποχρέωσης (ΑΔΑ Ω4ΟΣΩΞΖ-Τ61) συνολικού ποσού **95.209,59€**.

2. Μεταφέρει πίστωση ποσού **46.699,86 € από τον Κ.Α. Εξόδων 30/7412** «Μελέτες και έρευνες για κατασκευές και επέκταση τεχνικών έργων (πλην κτιρίων) (ΣΑΤΑ πρ.ετών)» (ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε μηδέν), διαμέσου του Αποθεματικού το οποίο δεν επηρεάζεται, **στον νεοδημιουργούμενο Κ.Α. 30/8123.01** «Πληρωμή οφειλών Μελετών με χρηματοδότηση ΣΑΤΑ».

3. Ενισχύει τον **νέο Κ.Α. 30/8123.01** με ποσό **291,32** ευρώ.

Το απαιτούμενο ποσό για την ισοσκέλιση της τροποποίησης εγγράφεται στο σκέλος των εξόδων με ισόποση αύξηση του Χρηματικού Υπολοίπου από ΣΑΤΑ προηγούμενων ετών (Κ.Α.5121.02).

Το χρηματικό υπόλοιπο από ΣΑΤΑ προηγ.ετών (Κ.Α.5121.02) ανήλθε τελικώς σε 521.266,43€ αντί του προβλεφθέντος 312.003,91€. Μετά την 10^η τροποποίηση διαμορφώθηκε σε 515.611,73€ και με την παρούσα διαμορφώνεται σε 515.903,05€.

Το Αποθεματικό (18.386,58 €) δεν επηρεάζεται από την τροποποίηση αυτή.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπ/σμού αυξάνεται κατά 291,32 €.

Δ. Μεταφορά πίστωσης-Ενίσχυση Κ.Α.Εξόδου στον φορέα ΣΑΤΑ Σχολείων

1. Ανατρέπει (εν μέρει) ποσό 987,73 € από τον Κ.Α. 70/6661.02 της αρ.17/14-1-2016 Απόφασης Ανάληψης Υποχρέωσης (ΑΔΑ 6ΨΗΠΩΞΖ-6ΥΜ) συνολικού ποσού 12.041,41€.

2. Μεταφέρει πίστωση ποσού 987,73 € **από τον Κ.Α. Εξόδων 70/6661.02** «Προμήθεια Υλικών Συντήρησης Σχολικών Κτιρίων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2015)» (ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 1.183,68€), διαμέσου του Αποθεματικού το οποίο δεν επηρεάζεται, **στον Κ.Α. 70/7331.04** «Εργασίες συντήρησης Σχολικών Μονάδων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2015)», ο οποίος διαμορφώνεται σε 3.857,73€ από 2.870€.

3. Μεταφέρει **από τον Κ.Α.70/7135.03** «Προμήθεια Θερμαντικών Σωμάτων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2016)» **πίστωση 4.000,00** ευρώ διαμέσου του Αποθεματικού που δεν επηρεάζεται στους κάτωθι Κ.Α.εξόδων:

-Ενισχύει τον Κ.Α.70/7135.05 «Προμήθεια Λεβητών Θέρμανσης Σχολικών Κτιρίων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2016)» **με ποσό 1.500,00 ευρώ**

(Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 3.000,00€ από 1.500,00€).

-Ενισχύει τον Κ.Α.70/7331.05 «Συντήρηση-επισκευή Σχολικών Μονάδων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ 2016)» **με ποσό 2.500,00 ευρώ**

(Ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε 4.600,00€ από 2.100,00€).

Βεβαιώνεται ότι το Αποθεματικό (18.386,58 €) δεν υπερβαίνει το όριο του 5% των τακτικών εσόδων σύμφωνα με παρ.3 άρθρο 161 Ν.3463/2006.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 93/2016

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