**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ** ΑΓ. ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ 03/06/2014

**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**

**ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ** Αρ. Πρωτ. ……………..

**Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**ΤΜΗΜΑ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**

**& ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ**

Ταχ. Δ/νση Λεωφ. Μεσογείων 415 – 417

Τ.Κ. 15343, Αγία Παρασκευή

Πληροφορίες κ. Κουνέλη Αικατερίνη

Τηλ.: 2132004547

Προς το Δημοτικό Συμβουλίου

**Θ Ε Μ Α:** «Έγκριση της 7ης Αναμόρφωσης του προϋπολογισμού του έτους 2014 ».

Σύμφωνα με το Υπουργείο Εσωτερικών η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αποτελεί κατ’ ουσία τροποποίηση της απόφασης με την οποία ψηφίστηκε αυτός. Άρα, για την έκδοση της τροποποιητικής του προϋπολογισμού απόφασης, απαιτείται η τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας, όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία (ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012). Σύμφωνα πάντα με το ίδιο έγγραφο, με τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 23 του ν. 3536/2007 ο νομοθέτης θέλει να ρυθμίσει ένα επιμέρους ζήτημα με τρόπο διαφορετικό από τα εν γένει ισχύοντα- και δη την προθεσμία εντός της οποίας η εποπτεύουσα αρχή ολοκληρώνει τον έλεγχο νομιμότητας της απόφασης αναμόρφωσης.

Από το παραπάνω έγγραφο συνάγεται ότι εκτός από την εισήγηση των αρμόδιων υπηρεσιών απαιτείται και η τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας, όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία, για τον προϋπολογισμό.

Με το ν. 4172/2013 ορίζεται ότι 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. (παρ 5 άρθρο 77 Ν. 4172/2013). Υπενθυμίζεται ότι η εκτελεστική επιτροπή, στο πλαίσιο των αρμοδιοτήτων της που αφορούν την προετοιμασία κατάρτισης του προϋπολογισμού, καταθέτει το προσχέδιο αυτού στην οικονομική επιτροπή. Για τη σύνταξη του προσχεδίου, η εκτελεστική επιτροπή συγκεντρώνει και αξιολογεί τυχόν προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου, καθώς και της επιτροπής διαβούλευσης, εφόσον αυτή υπάρχει. Εάν το προσχέδιο δεν καταρτιστεί ή δεν υποβληθεί εμπρόθεσμα στην οικονομική επιτροπή, τότε καταρτίζεται από αυτήν. (παρ 5 άρθρο 77 Ν. 4172/2013).

Συνεπώς, σύμφωνα με το έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012, εκτός των ρητά εξαιρουμένων διαδικασιών της διατύπωσης γνώμης από την εκτελεστική επιτροπή και την επιτροπή διαβούλευσης, με το ν. 4172/2013, οι υπόλοιπες ενέργειες αναμόρφωσης του προϋπολογισμού, ακολουθούν την τήρηση του ίδιου τύπου και διαδικασίας με τη ψήφιση του προϋπολογισμού.

Επειδή, έχουν προκύψει ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του Δήμου του τρέχοντος έτους παρίσταται ανάγκη αναμόρφωσης του προϋπολογισμού οικ. έτους 2014.

Λαμβάνοντας υπόψη :

* Τις διατάξεις των άρθρων 72 και 75 του Ν. 3852/2010
* Την παρ 5 άρθρο 23 Ν. 3536/07
* Το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')
* Το εγγ. ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012
* Το άρθρο 77 Ν. 4172/2013
* Τον προϋπολογισμό του Δήμου, έτους 2014, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθμ. 370/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και εγκρίθηκε με την αριθ.68722/55885/21.1.2014 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
* Το αριθ.8093/6770+ 6605/5518/14.2.2014 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
* Το αριθ.9678/8134/25.2.2014 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
* Την αριθ 129/2014 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

προτείνεται η έγκριση της 7ης  αναμόρφωσης του προϋπολογισμού από το Δημοτικό Συμβούλιο .

Βάσει των ανωτέρω το σχέδιο αναμόρφωσης έχει ως εξής:

**1. ΣΚΕΛΟΣ ΕΣΟΔΩΝ**

Η Ενίσχυση του σκέλους εσόδων προκύπτει από την διαπίστωση ότι τα έσοδα που βεβαιώθηκαν κατά την εκτέλεση του Προϋπολογισμού έτους 2014 διαμορφώθηκαν σε μεγαλύτερο ύψος από τα αρχικώς προϋπολογισθέντα ,στους ΚΑ που ακολουθούν και για το λόγο αυτό ενισχύονται ως εξής:

.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ΚΩΔΙΚΟΣ** | **ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ** | **ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** | **ΠΟΣΟ (ΑΥΞΗΣΗ)** | **ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** | **ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ** |
| 1328.10 | Έσοδα από ΕΣΠΑ σύμφωνα με την υποπαράγραφο ΙΔ1 του Ν4152/2103 (Εργοδοτικές εισφορές) | 5.618,48 | 115.000,00 | 120.618,48 | **Ε**  Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για την κάλυψη των εργοδοτικών εισφορών για την πεντάμηνη απασχόληση |
| 0619.07 | Έσοδα για την κάλυψη μισθωμάτων ακινήτων που στεγάζονται Υπηρεσίες Πολεοδομίας και Πρόνοιας | 0,00 | 58.333,12 | 58.333,12 | κα  Χρηματική εντολή για την είσπραξη μισθωμάτων των σχολικών μονάδων ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014 |
| 1328.11 | Έσοδα από το ΕΣΠΑ για την υποβολή του φακέλου της ένταξης στο πρόγραμμα "ΕΞΟΙΚΟΝΟΜΩ". | 0,00 | 20.944,00 | 20.944,00 | Επιχορήγηση από το ΕΣΠΑ για την υποβολή φακέλου στο πρόγραμμα «ΕΞΟΙΚΟΝΟΜΩ» |
| 2119.13 | Έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά σύμφωνα με το άρθρο 27 του Ν3756/09 για κάλυψη λειτουργικών δαπανών. | 0,00 | 74.954,26 | 74.954,26 | Επιχορήγηση από  το ΥΠΕΣ για την  ρύθμιση οφειλών  ΙΚΑ σύμφωνα με το  άρθρο 27 του  Ν3756/09 |
|  | **ΣΥΝΟΛΑ** | **5.618,48** | **269.231,38** | **274.849,86** |  |

**2. ΣΚΕΛΟΣ ΕΞΟΔΩΝ**

**Α. ΜΕΙΩΣΗ ΕΓΓΕΓΡΑΜΕΝΩΝ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΜΕ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΗ ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |  |  |  |
| **ΥΠΗΡΕΣΙΑ** | **Κ.Α.** | | **Περιγραφή** | **ΠΡΟΗΓ. ΠΙΣΤΩΣΗ** | **Ποσό (Μείωση)** | **ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** |
|
| 20 | 6263.04 | | Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων 2014 | 45.000,00 | 12.000,00 | 33.000,00 |
| 40 | 7111.18 | | Απαλλοτρίωση οικοπέδων στο ΟΤ 154 -155 | 280.000,00 | 140.000,00 | 140.000,00 |
|  |  | | **ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ** | **325.000,00** | **152.000,00** | **173.000,00** |

**Β . ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΝΕΩΝ ΚΩΔΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ**

Η δημιουργία νέων κωδικών έχει ως εξής:

α) Δημιουργείται ο νέος Κ.Α 20.6262.04 με ισόποση μείωση του ΚΑ 20.6263.04 προκειμένου να καλύψει τις ανάγκες της Υπηρεσίας Καθαριότητας και Διαχείρισης Μηχανημάτων - Οχημάτων. Οι προηγούμενες πρόχειρες κατασκευές εκτός του ότι δεν επαρκούν έχουν καταστραφεί και κρίνεται επείγον λόγω τον πολύ υψηλών θερμοκρασιών να προστατευτούν οι χώροι εργασίας από την υπεριώδη ακτινοβολία και την θερμική καταπόνηση για την ασφάλεια των εργαζομένων σύμφωνα και με τις οδηγίες του ΕΛΙΝΥΑΕ (θέματα ασφάλειας και υγιεινής στο χώρο εργασίας.)

β) Δημιουργείται νέος κωδικός ΚΑ 10.6142.11 που αφορά υπογεγραμμένη συνεχιζόμενη σύμβαση της οποίας η διαδικασία ανάθεσης ξεκίνησε το 2013 και είχε εκδοθεί η αριθ. 1095/2013 πρόταση ανάληψης υποχρέωσης στον αντίστοιχο ΚΑ και εκ παραδρομής δεν συμπεριλήφθηκε στο προϋπολογισμό του 2014.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ΥΠΗΡΕΣΙΑ** | | **Κ.Α.** | | | **Περιγραφή** | | **ΠΡΟΗΓ. ΠΙΣΤΩΣΗ** | | | **Ποσό** | | | **ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** | |  |
|  |
| 20 | | 6262.04 | | | Προμήθεια και τοποθέτηση σκιάστρων στο γκαράζ του Δήμου | | 0,00 | | | 12.000,00 | | | 12.000,00 | |  |
| 10 | | 6142.11 | | | Ηχογράφηση, επεξεργασία, βιβλιοδεσία πρακτικών | | 0,00 | | | 28.342,40 | | | 28.342,40 | |  |
|  | |  | | | **ΓΕΝΙΚΑ ΣΥΝΟΛΑ** | | 0,0 | | | **40.342,40** | | | **40.342,40** | |  |
|  |
|  | |  | | |  | |  | | |  | | |  | |  |
| **Γ. ΕΝΙΣΧΥΣΗ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ ΜΕ ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΗ ΜΕΙΩΣΗ ΤΟΥ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ** | | | | | | | | | | | | |  | | |
| **ΚΩΔΙΚΟΣ** | | | **ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ** | | | **ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** | **ΠΟΣΟ ΕΝΙΣΧΥΣΗΣ** | | **ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** | | | | **ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ** | | |
| 00.6821.01 | | | Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης | | | 0,00 | 5.000,00 | | 5.000,00 | | | | Τακτοποίηση επιβολής Διοικητικών κυρώσεων σύμφωνα με την αρ.πρ.13112/13Απόφαση της Περιφέρειας Αττικής | | |
| 00.6331.01 | | | Ειδικό Τέλος Ηλεκτροδοτούμενων Δομημένων Επιφανειών | | | 500,00 | 1.000,00 | | 1.500,00 | | | | Τακτοποίηση βεβαιωμένων οφειλών στη ΔΟΥ | | |
| 00.6726.02 | | | Εργοδοτικές εισφορές βάση της ΙΔ1 του Ν4152/2103 | | | 5.618,48 | 115.000,00 | | 120.618,48 | | | | Απόδοση εργοδοτικών εισφορών στο ΙΚΑ για πεντάμηνη απασχόληση μισθοδοτούμενη από το ΟΑΕΔ. | | |
| 00.6822.03 | | | Ρύθμιση οφειλών ΙΚΑ κύριων εισφορών και πρόσθετων τελών που αφορούν την ΚΟΙΠΕΔΑΠ και την ΚΟΙΚΕΔΑΠ | | | 0,00 | 342.684,28 | | 342.684,28 | | | | Τακτοποίηση οφειλών στο ΙΚΑ σύμφωνα με το ΦΕΚ 3186/16.12.2013  Σχετικές Αποφάσεις 18294/ 6.5.2014 -19493/13.5.2014 του ΥΠΕΣ | | |
| 30.6422.01 | | | Αποζημίωση για έξοδα κίνησης μηχανικών | | | 0,00 | 6.480,00 | | 6.480,00 | | | | Ενίσχυση του ΚΑ για τις ανάγκες της Δ/σης Τεχνικών Υπηρεσιών (12 υπάλληλοι \* 45€ \*12 μήνες) | | |
| 40.6332.01 | | | Μισθώματα κτιρίων Πολεοδομίας | | | 50.884,00 | 50.884,00 | | 101.768,00 | | | | Τακτοποίηση μισθωμάτων πολεοδομίας ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ –ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2014 | | |
| 10.6117.28 | | | Παροχή υπηρεσιών Τεχνικού Ασφαλείας | | | 6.467,83 | 10.500,00 | | 16.967,83 | | | | Αφορά ανάθεση σε τεχνικό ασφαλείας | | |
| 50.6011.01 | | | Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων | | | 57.900,00 | 23.134,00 | | 81.034,00 | | | | Αφορά μισθοδοσία υπαλλήλων της Δημοτικής Αστυνομίας λόγω παράτασης χρόνου διαθεσιμότητας σύμφωνα με την 19450/23.5.2014 Διαπιστωτική πράξη του Δημάρχου | | |
| 50.6051.02 | | | Εισφορά υπέρ ΤΥΔΚΥ | | | 7.300,00 | 2.894,00 | | 10.194,00 | | | | Αφορά μισθοδοσία υπαλλήλων της Δημοτικής Αστυνομίας λόγω παράτασης χρόνου διαθεσιμότητας σύμφωνα με την 19450/23.5.2014 Διαπιστωτική πράξη του Δημάρχου | | |
| 50.6051.03 | | | Εισφορά υπέρ ΤΕΑΔΥ εργοδότη | | | 1.900,00 | 695,00 | | 2.595,00 | | | | Αφορά μισθοδοσία υπαλλήλων της Δημοτικής Αστυνομίας λόγω παράτασης χρόνου διαθεσιμότητας σύμφωνα με την 19450/23.5.2014 Διαπιστωτική πράξη του Δημάρχου | | |
|  | | | **ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ** | | | **130.570,31** | **558.271,28** | | **688.841,59** | | | |  | | |
|  | | |  | | | | | | | | | | |  | | |
| **Δ. ΑΛΛΑΓΗ ΚΩΔΙΚΩΝ**  Προτείνεται η αλλαγή στον ΚΑ 00.6126.01 από εργοδοτικές εισφορές Δημάρχου υπέρ ΙΚΑ σε εργοδοτικές εισφορές Δημάρχου. | | | | | | | | | | | | | |  | | |
|  | | **ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ** | | | | | | |  | | |  |  | |  | |
|  | |  | | |  |  | |  | |
|  | | **Υπάρχον Αποθεματικό Κεφάλαιο :** | | | | | | | **203.175,80** | | |  |  | |  | |
|  | |  | | |  | | | |  | | |  |  | |  | |
|  | |  | | |  | | | |  | | |  |  | |  | |
|  | | **Ενίσχυση Αποθεματικού Κεφαλαίου** | | | | | | |  | | |  |  | |  | |
|  | |  | | | | | | |  | | | 9 |  | |  | |
|  | | 1) Aπό αύξηση εσόδων | | | | | | | **269.231,38** | | |  |  | |  | |
|  | | 2) Από υπάρχουσες πιστώσεις | | | | | | | 152.000,00 | | |  |  | |  | |
|  | | **Σύνολο Ενίσχυσης :** | | | | | | | **421.231,38** | | |  |  | |  | |
|  | | **ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ** | | | | | | | **624.407,18** | | |  |  | |  | |
|  | | **Μείωση αποθεματικού κεφαλαίου** | | | | | | |  | | |  |  | |  | |
|  | | 1) Για δημιουργία νέων κωδικών | | | | | | | 40.342,40 | | |  |  | |  | |
|  | | 2) Για ενίσχυση πιστώσεων | | | | | | | 558.271,28 | | |  |  | |  | |
|  | | **Σύνολο Μείωσης :** | | | | | | | **598.613,68** | | |  |  | |  | |
|  | |  | | |  | | | |  | | |  |  | |  | |
|  | | **ΝΕΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ :** | | | | | | | **25.793,50** | | |  |  | |  | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ΕΙΣΗΓΗΤΗΣ | ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ | | ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ | Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ | Η ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ |
|  |  | |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  |  | |  | ΤΙΜΟΛΕΩΝ Α. ΚΩΣΤΟΠΟΥΛΟΣ |  |
|  |  | |  |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  |  | |  |  | Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ |
|  |  | |  |  | ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Σ. ΖΟΡΜΠΑΣ |
|  | |