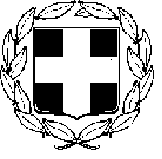
**ΣΧΕΔΙΟ**



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ** ΑΓ. ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ …./…../2015

**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. Σκουλουδάκης Απόστολος

Τηλ.: 2132004547

Email: a.skouloudakis@agiaparaskevi.gr

Προς τον Πρόεδρο του Δημοτικού Συμβουλίου

ΘΕΜΑ: «Έγκριση 8ης Αναμόρφωσης Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2015».

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 2015.

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
* Την αριθ. οικ. 29530/25-7-14 (ΦΕΚ Β 2059/29.7.2014) κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «περί Παροχής οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2015 – τροποποίησης της υπ’ αριθμ. 7028/2004 (Β΄ 253) απόφασης» (ΦΕΚ Β 2059/29.7.2014)»
* Τον προϋπολογισμό του Δήμου, έτους 2015, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθμ. 403/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και εγκρίθηκε με την αριθ. 83245/54653/15-1-15 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 199/15 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

προτείνεται η έγκριση της 8ης αναμόρφωσης του προϋπολογισμού από το Δημοτικό Συμβούλιο ως εξής:

Για να αντιμετωπιστούν δαπάνες που προκύπτουν από τις σχετικές εισηγήσεις των υπηρεσιών ενισχύονται σχετικοί Κ.Α και δημιουργούνται αντίστοιχοι νέοι όπως αναλυτικά περιγράφονται στο σώμα της αναμόρφωσης.

Αναλυτικά οι λόγοι που δικαιολογούν την αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2015 αναφέρονται κατωτέρω, βάσει των οποίων το προτεινόμενο σχέδιο αναμόρφωσης έχει ως εξής:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ΣΚΕΛΟΣ ΕΞΟΔΩΝ** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Α) Μείωση Πιστώσεων** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **ΠΡΟΗΓ. ΠΙΣΤΩΣΗ** | **Ποσό** | **ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** |
| 00.6492.04 | Αποζημιώσεις πολιτών | 40.000,00 | 22.500,00 | 17.500,00 | Μειώνεται ο Κ.Α. για δαπάνη που αφορούν σε αποζημιώσεις πολιτών |
| 10.7134.63 | Προμήθεια scanner | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | Καταργείται ο Κ.Α. σύμφωνα με το 22231/1-7-15 έγγραφο του αυτοτελούς τμήματος Πληροφορικής - Στρατηγικού Προγρ/μου και Οργάνωσης |
| 15.6117.01 | Κοινωνική Δομή – Πολυχώρος Δραστηριοτήτων γυναίκα και Δημιουργία | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | Μειώνεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 3/7/15 έγγραφο της Δ/νσης Κοινωνικής Πολιτικής |
| 15.6473.02 | Θερινό πρόγραμμα ημερήσιας δημιουργικής απασχόλησης | 148.500,00 | 38.500,00 | 110.000,00 | Μειώνεται ο Κ.Α. δεδομένου ότι δεν θα ενεργοποιηθεί το δικαίωμα προαίρεσης. |
| 15.7134.11 | Φωτοαντιγραφικά μηχανήματα | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | Καταργείται ο Κ.Α. σύμφωνα με το 22231/1-7-15 έγγραφο του αυτοτελούς τμήματος Πληροφορικής - Στρατηγικού Προγρ/μου και Οργάνωσης |
| 20.6041.01 | Αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων | 372.000,00 | 14.000,00 | 358.000,00 | Μειώνεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 3/7/15 έγγραφο της Δ/νσης Περιβάλλοντος |
| 20.7122.02 | Προμήθεια προκατασκευασμένων γραφείων - αποδυτηρίων | 72.000,00 | 72.000,00 | 0,00 | Μειώνεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 3/7/15 έγγραφο της Δ/νσης Περιβάλλοντος |
| 20.7135.05 | Kάδοι πλαστικοί τετράτροχοι απορ/των αποκομιδής 400 λίτρων και άνω 2014 | 24.469,62 | 24.469,62 | 0,00 | Μειώνεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 3/7/15 έγγραφο της Δ/νσης Περιβάλλοντος |
| 20.7135.13 | Προμήθεια καλαθιών απορριμμάτων | 5.601,42 | 5.601,42 | 0,00 | Μειώνεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 3/7/15 έγγραφο της Δ/νσης Περιβάλλοντος |
| 30.6264.36 | Συντήρηση και επισκευή τριών plotter Τεχνικών Υπηρεσιών | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 | Καταργείται ο Κ.Α. σύμφωνα με το 22231/1-7-15 έγγραφο του αυτοτελούς τμήματος Πληροφορικής - Στρατηγικού Προγρ/μου και Οργάνωσης |
|  | **Σύνολο μείωσης εξόδων** | **698.571,04** | **213.071,04** | **485.500,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| To ποσό του αποθεματικού από την αναμόρφωση των πιστώσεων στο σκέλος των εσόδων και από την μείωση πιστώσεων στο σκέλος των εσόδων διαμορφώνεται σε 373.937,44 €. Μέσω του αποθεματικού κατανέμεται ποσό για την ενίσχυση πιστώσεων και για την δημιουργία νέων ΚΑ εξόδων ως εξής: | | | | | |
| **Β) Ενίσχυση πιστώσεων από το αποθεματικό κεφάλαιο** | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **ΠΡΟΗΓ. ΠΙΣΤΩΣΗ** | **Ποσό** | **ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** |
| 00.6443.01 | Επιδείξεις, δεξιώσεις, εορτές & λοιπά θεάματα | 23.424,50 | 10.000,00 | 33.424,50 | Δημιουργείται νέος ΚΑ σύμφωνα με το από 7/7/15 έγγραφο του γραφείου Δημάρχου |
| 00.6721.03 | Εισφορά υπέρ ΣΠΑΥ | 75.000,00 | 2.615,20 | 77.615,20 | Ενισχύεται ο Κ.Α. για την παρακράτηση του Συνδέσμου Προστασίας και Ανάπτυξης Υμηττού στο ύψος της παρακράτησης των 75.615,20 €, σύμφωνα με την 12196/14-5-15 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών & Διοικητικής Ανασυγκρότησης |
| 00.6726.02 | Εργοδοτικές εισφορές βάση της ΙΔ1 του Ν4152/2013 | 5.000,00 | 26,84 | 5.026,84 | Ενισχύεται ο Κ.Α. για την κάλυψη εργοδοτικών εισφορών ποσού 232,20 € σύμφωνα με την Α.Π.Δ. 8314014/24-6-15 που αφορούν επιχορηγούμενους - ωφελούμενους εργαζόμενους, βάση της υποπαραγράφου ΙΔ1 του Ν4152/2013 (Α 107) |
| 10.6142.11 | Ηχογράφηση .επεξεργασία, βιβλιοδεσία πρακτικών ΔΣ | 18.188,51 | 8.808,08 | 26.996,59 | Ενισχύεται ο Κ.Α. κατά το 30% του συμβατικού αντικειμένου σύμφωνα με το εδάφιο 12 της σχετικής διακήρυξης και σε συνέχεια του 21771/26-6-15 εγγράφου του τμήματος υποστήριξης των Δημοτικών Οργάνων |
| 30.6662.48 | Προμήθεια υλικών σιδήρου | 5.000,00 | 6.000,00 | 11.000,00 | Ενισχύεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 3/7/15 έγγραφο της Τεχνική Υπηρεσίας |
|  | **Σύνολο ενίσχυσης εξόδων** | **126.613,01** | **27.450,12** | **154.063,13** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Γ) Δημιουργία νέων άρθρων εξόδων** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **ΠΡΟΗΓ. ΠΙΣΤΩΣΗ** | **Ποσό** | **ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** |
| 00.6312.01 | Φόρος ετήσιας δήλωσης εισοδήματος | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | Σύμφωνα με τη παρ.(α) του άρθρου 46 του Ν.4172/13 οι φορείς γενικής κυβέρνησης απαλλάσσονται από την φορολογία με εξαίρεση το εισόδημα που αποκτούν από κεφάλαιο (κυρίως τόκοι και μισθώματα) και υπεραξία μεταβίβασης κεφαλαίου. Η διάταξη αυτή εφαρμόζεται για πρώτη φορά φέτος και αφορά τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2014. Δημιουργείται για την καταβολή φόρου εισοδήματος αντίστοιχος Κ.Α. |
| 00.6813.02 | Καταβολή Εγγύησης στο Εθνικό Ινστιτούτο Εργασίας και Ανθρώπινου Δυναμικού | 0,00 | 3.104,00 | 3.104,00 | Με την 14/15 Α.Δ.Σ. (ΑΔΑ : 6ΟΕΘΩ6Υ-Κ7Δ) αποφασίστηκε η έκδοση εγγυητικής επιστολής ύψους 3.104,00 ευρώ υπέρ του Εθνικού Ινστιτούτου Εργασίας και Ανθρώπινου Δυναμικού για τις ανάγκες συμμετοχής στο πρόγραμμα "Στέγαση και Επανένταξη" |
| 10.6012.02 | Αποζημίωση για νυχτερινή εργασία προς συμπλήρωση κανονικού ωραρίου | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | Δημιουργείται νέος ΚΑ για την κάλυψη μισθοδοσίας που προκαλείται από την μεταβολή του ωραρίου λειτουργίας της Δ/νσης Εξυπηρέτησης του Πολίτη και Διοικητικών Υπηρεσιών |
| 10.6142.21 | Φύλαξη παιδικών χαρών | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | Δημιουργείται νέος ΚΑ σύμφωνα με το από 7/7/15 έγγραφο του γραφείου Δημάρχου |
| 10.7134.18 | Φωτοαντιγραφικά μηχανήματα | 0,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | Δημιουργείται νέος ΚΑ σύμφωνα με το 22231/1-7-15 έγγραφο του αυτοτελούς τμήματος Πληροφορικής - Στρατηγικού Προγρ/μου και Οργάνωσης |
| 10.7134.18 | Συντήρηση και επισκευή παλαιών διακοσμητικών ειδών χριστουγεννιάτικου στολισμού | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | Δημιουργείται νέος ΚΑ σύμφωνα με το από 7/7/15 έγγραφο του γραφείου Δημάρχου |
| 15.6142.15 | Κοινωνική Δομή - Κέντρο Γυναίκας | 0,00 | 24.600,00 | 24.600,00 | Δημιουργείται νέος ΚΑ σύμφωνα με το από 3/7/15 έγγραφο της Δ/νσης Κοινωνικής Πολιτικής |
| 20.6117.89 | Παροχή υπηρεσιών καθαριότητας με ατομικές συμβάσεις έργου (αρθ. 49, Ν 4325/15 (Α 47)) | 0,00 | 116.000,00 | 116.000,00 | Δημιουργείται νέος ΚΑ για την εξυπηρέτηση των αναγκών της υπηρεσίας καθαριότητας ύστερα από την Α.Δ.Σ. 184 / 15 (ΑΔΑ:ΩΒ2ΣΩ6Υ-ΗΩ0) σε συνέχεια το άρθρου 49 του Ν 4325/15 (Α47) |
| 30.7135.43 | Προμήθεια κλιματιστικών μηχανημάτων | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | Δημιουργείται νέος ΚΑ σύμφωνα με το από 3/7/15 έγγραφο της Τεχνική Υπηρεσίας |
|  | **Σύνολο νέων άρθρων εξόδων** | **0,00** | **249.204,00** | **249.204,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ** | | |  |  |  |
|  | **Υπάρχον Αποθεματικό Κεφάλαιο :** | | **160.866,40** |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | **Ενίσχυση Αποθεματικού** | |  |  |  |
|  | α) Λόγω αύξησης σκέλους εσόδων | | 0,00 |  |  |
|  | β) Από υπάρχουσες πιστώσεις | | 213.071,04 |  |  |
|  | **Σύνολο Ενίσχυσης :** | | **213.071,04** |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | **Διαμορφωθέν Αποθεματικό** | | **373.937,44** |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | **Μείωση αποθεματικού** | |  |  |  |
|  | α) Για δημιουργία νέων κωδικών | | 249.204,00 |  |  |
|  | β) Για ενίσχυση πιστώσεων | | 27.450,12 |  |  |
|  | γ) Από μείωση σκέλους εσόδων | | 0,00 |  |  |
|  | **Σύνολο Μείωσης :** | | **276.654,12** |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | **ΝΕΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ :** | | **97.283,32** |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ΕΙΣΗΓΗΤΗΣ | ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ | ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ | Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ | Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  | ΣΠΥΡΙΔΩΝ Τ. ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ | ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΚΑΣΑΠΙΔΗΣ |
|  |  |  |  | Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ |
|  |  |  |  | ΙΩΑΝΝΗΣ Ε . ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΣ |