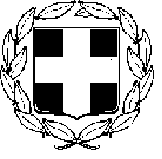
**ΣΧΕΔΙΟ**



**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 11ης 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 308/15 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

προτείνεται η έγκριση της 9ης 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:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1. ΣΚΕΛΟΣ ΕΣΟΔΩΝ** | |  |  |  |  |
| - |  |  |  |  |  |
| **Α) Ενίσχυση άρθρων εσόδων** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **ΠΡΟΗΓ. ΠΙΣΤΩΣΗ** | **Ποσό** | **ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** |
| 4142.05 | Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων | 15.000,00 | 7.000,00 | 22.000,00 | Αυξάνεται ο Κ.Α εσόδων λόγω υπέρβασης των προϋπολογισθέντων. Ισόποση αύξηση γίνεται και στο σκέλος των εξόδων στον Κ.Α. 80.8242.07 |
| 1328.10 | Έσοδα από ΕΣΠΑ σύμφωνα με την υποπαράγραφο ΙΔ1 του Ν4152/2103 (Εργοδοτικές εισφορές) | 9.682,26 | 152.000,00 | 161.682,26 | Ενισχύεται ο ΚΑ εσόδων που αφορά έσοδα για κάλυψη εργοδοτικών εισφορών και εισφορών ασφαλισμένου που αφορούν επιχορηγούμενους - ωφελούμενους εργαζόμενους, βάση της υποπαραγράφου ΙΔ1 του Ν4152/2013 (Α 107) τα οποία θα αποδοθούν από τον ΟΑΕΔ για την κάλυψη των αντίστοιχων εισφορών το 2015 |
|  | **Σύνολο ενίσχυσης εσόδων** | **24.682,26** | **159.000,00** | **183.682,26** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **ΣΚΕΛΟΣ ΕΞΟΔΩΝ** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Α) Μείωση Πιστώσεων** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **ΠΡΟΗΓ. ΠΙΣΤΩΣΗ** | **Ποσό** | **ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** |
| 20.6635.02 | Υλικά και εργαλεία για την υπηρεσία καθαριότητας | 15.000,00 | 10.000,00 | 5.000,00 | Μειώνεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 21/9/15 έγγραφο της Διεύθυνσης Περιβάλλοντος |
| 45.7135.18 | Προμήθεια προκατασκευασμένων οστεοθηκών. | 17.000,00 | 2.500,00 | 14.500,00 | Μειώνεται ο Κ.Α. για να αντιμετωπιστεί ισόποση δαπάνη στον Κ..Α 45.6213.01 |
| 10.6265.02 | Συντήρηση και επισκευή παλαιών διακοσμητικών ειδών χριστουγεννιάτικου στολισμού | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 | Μειώνεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 13/10/15 έγγραφο της Διεύθυνσης Περιβάλλοντος |
| 30.6275.02 | Καθαρισμός ρεμάτων (συν.) | 16.974,00 | 16.974,00 | 0,00 | Καταργείται η εν λόγω δαπάνη λόγω ολοκλήρωσης και αποπληρωμής το 2014 |
|  | **Σύνολο μείωσης εξόδων** | **68.974,00** | **49.474,00** | **19.500,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| To ποσό του αποθεματικού από την αναμόρφωση των πιστώσεων στο σκέλος των εσόδων και από την μείωση πιστώσεων στο σκέλος των εσόδων διαμορφώνεται σε 239.087,25 €. 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** |
| 00.6726.02 | Εργοδοτικές εισφορές βάση της ΙΔ1 του Ν4152/2013 | 30.026,84 | 152.000,00 | 182.026,84 | Ενισχύεται ο Κ.Α. για την κάλυψη εργοδοτικών εισφορών και εισφορών ασφαλισμένου που αντιστοιχούν για την περίοδο από 1/8 - 31/12/2015 και αφορούν επιχορηγούμενους - ωφελούμενους εργαζόμενους, βάση της υποπαραγράφου ΙΔ1 του Ν4152/2013 (Α 107) |
| 10.7131.01 | Προμήθεια μηχανής καταμέτρησης, ανίχνευσης & ελέγχου χρημάτων | 1.000,00 | 1.000,00 | 2.000,00 | Ενισχύεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 24/9/15 αίτημα της Ταμειακής Υπηρεσίας |
| 20.6411.01 | Τέλη διοδίων Αττικής Οδού | 30.000,00 | 10.000,00 | 40.000,00 | Ενισχύεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 21/9/15 έγγραφο της Διεύθυνσης Περιβάλλοντος |
| 30.6279.02 | Δαπάνες σύνδεσης ΔΕΗ | 10.000,00 | 15.000,00 | 25.000,00 | Ενισχύεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 7/10/15 αίτημα της Τεχνικής Υπηρεσίας |
| 45.6213.01 | Ύδρευση παραγωγικής διαδικασίας. | 6.000,00 | 2.500,00 | 8.500,00 | Ενισχύεται ο Κ.Α. για δαπάνη που αφορά τις ανάγκες του κοιμητηρίου |
| 80.8242.07 | Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων | 15.000,00 | 7.000,00 | 22.000,00 | Ενισχύεται ο Κ.Α. για απόδοση κρατήσεων υπέρ τρίτων. Ισόποσα έχει αυξηθεί ο Κ.Α. εσόδων 4142.05 |
|  | **Σύνολο ενίσχυσης εξόδων** | **92.026,84** | **187.500,00** | **279.526,84** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Γ) Δημιουργία νέων άρθρων εξόδων** | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Κ.Α.** | **Περιγραφή** | **ΠΡΟΗΓ. ΠΙΣΤΩΣΗ** | **Ποσό** | **ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ** | **ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ** |
| 00.6822.04 | Ρύθμιση οφειλών ΙΚΑ κύριων εισφορών και πρόσθετων τελών | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | Δημιουργείται νέος ΚΑ για δαπάνη που αφορά τις αντίστοιχες ασφαλιστικές εισφορές από 1/9 - 31/12/14 Αντιδημάρχου Οικονομικών Υπηρεσιών |
| 35.6265.02 | Συντήρηση και επισκευή παλαιών διακοσμητικών ειδών χριστουγεννιάτικου στολισμού | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | Ενισχύεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 13/10/15 έγγραφο της Διεύθυνσης Περιβάλλοντος |
| 35.6142.23 | Εργασίες τοποθέτησης, λειτουργίας & φύλαξης Χριστουγεννιάτικου στολισμού | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | Ενισχύεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το από 13/10/15 έγγραφο της Διεύθυνσης Περιβάλλοντος |
|  | **Σύνολο νέων άρθρων εξόδων** | **0,00** | **42.000,00** | **42.000,00** |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ** | | |  |  |  |
|  | **Υπάρχον Αποθεματικό Κεφάλαιο :** | | **30.613,25** |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | **Ενίσχυση Αποθεματικού** | |  |  |  |
|  | α) Λόγω αύξησης σκέλους εσόδων | | 159.000,00 |  |  |
|  | β) Από υπάρχουσες πιστώσεις | | 49.474,00 |  |  |
|  | **Σύνολο Ενίσχυσης :** | | **208.474,00** |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | **Διαμορφωθέν Αποθεματικό** | | **239.087,25** |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | **Μείωση αποθεματικού** | |  |  |  |
|  | α) Για δημιουργία νέων κωδικών | | 42.000,00 |  |  |
|  | β) Για ενίσχυση πιστώσεων | | 187.500,00 |  |  |
|  | γ) Από μείωση σκέλους εσόδων | | 0,00 |  |  |
|  | **Σύνολο Μείωσης :** | | **229.500,00** |  |  |
|  |  | |  |  |  |
|  | **ΝΕΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ :** | | **9.587,25** |  |  |

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