



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**

**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**

**ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ**

**Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**ΤΜΗΜΑ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ**

**& ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ**

Ταχ. Δ/ση Λεωφ. Μεσογείων 415 – 417

Τ.Κ. 15343, Αγία Παρασκευή

Πληροφορίες κ. Σκουλουδάκης Απόστολος

Τηλ.: 2132004599

**ΣΧΕΔΙΟ**

ΑΓ. ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ .... /05/2015

Αρ. Πρωτ. ....

τον Πρόεδρο του Δημοτικού Συμβουλίου

**ΘΕΜΑ:** «Έγκριση 5ης Αναμόρφωσης Προϋπολογισμού και Τεχνικού Προγράμματος 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 116/15 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

προτείνεται η έγκριση της 5ης αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και του τεχνικού προγράμματος από το Δημοτικό Συμβούλιο ως εξής:

Για να αντιμετωπιστούν δαπάνες που προκύπτουν από τις σχετικές εισηγήσεις των υπηρεσιών είναι απαραίτητη η αναμόρφωση του προϋπολογισμού στο σκέλος των εξόδων. Ειδικότερα στο τμήμα καθαριότητας - διαχείρισης μηχανημάτων και οχημάτων μειώνονται αντίστοιχοι Κωδικοί Αριθμοί συνολικού ποσού 275.672,01 € και προβλέπονται αντίστοιχα συνολικά ισόποσες δαπάνες σύμφωνα με την αρχή της ανταποδοτικότητας. Ομοίως για το Δημοτικό Κοιμητήριο μειώνεται ο Κ.Α 45.7326.43 κατά 9.100,00 € και αντίστοιχα δημιουργούνται νέοι ισόποσοι Κ.Α.

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
20.6263.07	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων 2015	85.000,00	11.200,00	73.800,00	Μειώνεται ο Κ.Α. για να καλυφθούν ανάγκες του τμήματος καθαριότητας - διαχείρισης μηχανημάτων και οχημάτων σύμφωνα

					με την αρχή της ανταποδοτικότητας
20.6263.12	Μηχανολογικές και μηχανουργικές εργασίες πάσης φύσεως για όλα τα οχήματα του Δήμου μετά των απαιτούμενων ανταλλακτικών	24.600,00	24.600,00	0,00	Καταργείται ο Κ.Α. για να καλυφθούν ανάγκες του τμήματος καθαριότητας - διαχείρισης μηχανημάτων και οχημάτων σύμφωνα με την αρχή της ανταποδοτικότητας
20.6671.06	Προμήθεια ανταλλακτικών, υλικών, εργαλείων, ελαστικών για την επισκευή και την συντήρηση των οχημάτων του Δήμου 2014 - 2015	85.000,00	11.200,00	73.800,00	Μειώνεται ο Κ.Α. για να καλυφθούν ανάγκες του τμήματος καθαριότητας - διαχείρισης μηχανημάτων και οχημάτων σύμφωνα με την αρχή της ανταποδοτικότητας
20.6671.07	Προμήθεια ανταλλακτικών, υλικών, εργαλείων, ελαστικών για την επισκευή και την συντήρηση των οχημάτων του Δήμου συν 2013	15.615,33	9.417,01	6.198,32	Μειώνεται ο Κ.Α. για να καλυφθούν ανάγκες του τμήματος καθαριότητας - διαχείρισης μηχανημάτων και οχημάτων σύμφωνα με την αρχή της ανταποδοτικότητας
20.6671.09	Προμήθεια διαφόρων ανταλλακτικών, εργαλείων και αναλωσίμων υλικών οχημάτων	23.500,00	23.500,00	0,00	Μειώνεται ο Κ.Α. για να καλυφθούν ανάγκες του τμήματος καθαριότητας - διαχείρισης μηχανημάτων και οχημάτων σύμφωνα με την αρχή της ανταποδοτικότητας
20.6671.10	Προμήθεια ελαστικών οχημάτων	15.000,00	15.000,00	0,00	Μειώνεται ο Κ.Α. για να καλυφθούν ανάγκες του τμήματος καθαριότητας - διαχείρισης μηχανημάτων και οχημάτων σύμφωνα με την αρχή της ανταποδοτικότητας
20.7132.14	Προμήθεια ενός (1) σαρώθρου, τριών (3) απορριμματοφόρων, μίας (1) υδροφόρας, ενός οχήματος πλυντηρίου κάδων και	607.335,87	84.755,00	522.580,87	Μειώνεται ο Κ.Α. δεδομένου ότι δεν πρόκειται να ολοκληρωθεί η αγορά της μίας υδροφόρας

	τριών (3) ανοικτών ημιφορτηγών 4X4 τύπου PICK UP				
20.7135.07	Προμήθεια συστήματος υπόγειων κάδων απορριμμάτων	96.000,00	96.000,00	0,00	Καταργείται ο Κ.Α προκειμένου να δημιουργηθεί νέος Κ.Α. για τον ίδιο σκοπό με αλλαγή περιγραφής
45.7326.43	Κατασκευή Τάφων ή οστεοφυλάκια ή σαρκοφάγοι	53.000,00	9.100,00	43.900,00	Μειώνεται ο Κ.Α. για να καλυφθούν ανάγκες του Δημοτικού Κοιμητηρίου σύμφωνα με την αρχή της ανταποδοτικότητας
	<b>Σύνολο μείωσης εξόδων</b>	<b>1.005.051,20</b>	<b>284.772,01</b>	<b>720.279,19</b>	

Το ποσό του αποθεματικού από την αναμόρφωση των πιστώσεων στο σκέλος των εσόδων και από την μείωση πιστώσεων στο σκέλος των εσόδων διαμορφώνεται σε 984.598,61 €. 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 (Αύξηση)	ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ
10.6266.14	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού 2015	50.000,00	11.500,00	61.500,00	Ενισχύεται ο ΚΑ για την αντιμετώπιση αναγκών που αφορούν στην αγορά νέων εκδόσεων (releases), αδειών και συντήρησης υπαρχόντων προγραμμάτων
10.6634.04	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	15.000,00	3.000,00	18.000,00	Ενισχύεται ο ΚΑ σύμφωνα με το από 7/5/15 έγγραφο της Δ/νσης Εξυπηρέτησης του Πολίτη και Διοικητικών Υπηρεσιών
15.6473.02	Θερινό πρόγραμμα ημερήσιας δημιουργικής απασχόλησης	110.000,00	38.500,00	148.500,00	Ενισχύεται ο Κ.Α. σύμφωνα με το 12963/7-5-15 έγγραφο της Δ/νσης Κοινωνικής Πολιτικής
20.6263.08	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων (συν 2013)	40.313,43	9.417,01	49.730,44	Ενισχύεται ο Κ.Α. για την κάλυψη δαπάνης που αφορά σε συνεχιζόμενη εργασία
30.6279.01	Δαπάνες σύνδεσης ΕΥΔΑΠ	8.000,00	1.150,00	9.150,00	Ενισχύεται ο Κ.Α για την κάλυψη αναγκών της Τεχνικής Υπηρεσίας σύμφωνα

					με το από 5/5/15 έγγραφο της
30.7324.08	Επεμβάσεις σε Ρυμοτομικές γραμμές ακινήτων λόγω διαπλάτυνσης πεζοδρομίων του Δήμου	73.799,98	171.200,02	245.000,00	Ενισχύεται ο Κ.Α για την κάλυψη αναγκών της Τεχνικής Υπηρεσίας σύμφωνα με το από 6/5/15 έγγραφο της
	<b>Σύνολο ενίσχυσης εξόδων</b>	<b>297.113,41</b>	<b>234.767,03</b>	<b>531.880,44</b>	

**Γ) Δημιουργία νέων άρθρων εξόδων**

Κ.Α.	Περιγραφή	ΠΡΟΗΓ. ΠΙΣΤΩΣΗ	Ποσό	ΤΕΛΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ
10.6142.19	Εγκατάσταση νέων προγραμμάτων και σύνδεση αυτών με το λογισμικό της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου	0,00	8.500,00	8.500,00	Δημιουργείται νέος ΚΑ για την εγκατάσταση παραμετροποίηση και εκπαίδευση των υπαλλήλων σε νέα προγράμματα της Οικονομικής υπηρεσίας καθώς και η σύνδεση αυτών με το υπάρχον λογισμικό
10.6265.07	Τοποθέτηση μηχανισμών (μπάρες πανικού και μηχανισμός επαναφοράς) στις πόρτες πυρασφάλειας	0,00	1.300,00	1.300,00	Δημιουργείται νέος ΚΑ σύμφωνα με το από 7/5/15 έγγραφο της Δ/νσης Εξυπηρέτησης του Πολίτη και Διοικητικών Υπηρεσιών
10.7134.61	Προμήθεια προγραμμάτων για τις ανάγκες της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου	0,00	5.000,00	5.000,00	Δημιουργείται νέος ΚΑ για την προμήθεια λογισμικών που αφορούν στο Ο.Π.Δ., στην λειτουργία παρακολούθησης υπηρεσιών - προμηθειών του Δήμου και στις ληξιπρόθεσμες οφειλές προς αυτόν
10.7135.40	Τοποθέτηση ρολών ασφαλείας παράλληλα με τις πόρτες ασφαλείας	0,00	4.800,00	4.800,00	Δημιουργείται νέος ΚΑ σύμφωνα με το από 7/5/15 έγγραφο της Δ/νσης Εξυπηρέτησης του Πολίτη και Διοικητικών Υπηρεσιών
15.6117.87	Κτηνιατρικές πράξεις - εργασίες - νοσηλείες που αφορούν αδέσποτα ζώα του Δήμου μας έτος 2015	0,00	24.447,55	24.447,55	Δημιουργείται νέος Κ.Α σύμφωνα με το 11927/28-4-15 έγγραφο της Δ/νσης Κοινωνικής Πολιτικής

20.6142.18	Τεχνικός Σύμβουλος για τη διαχείριση στερεών αποβλήτων Δήμου Αγίας Παρασκευής	0,00	22.755,00	22.755,00	Δημιουργείται νέος Κ.Α για τις ανάγκες του Τμ. Καθαριότητας & Διαχείρισης Μηχανημάτων - Οχημάτων της Δ/σης Περιβάλλοντος
20.6422.03	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση μετακινούμενων υπαλλήλων για μετακίνηση εκτός έδρας στο εσωτερικό	0,00	1.500,00	1.500,00	Δημιουργείται νέος Κ.Α. για την συμμετοχή υπαλλήλων σε συνέδρια κλπ εκτός έδρας στο εσωτερικό
20.6634.04	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	0,00	7.000,00	7.000,00	Δημιουργείται νέος Κ.Α για τις ανάγκες του Τμ. Καθαριότητας & Διαχείρισης Μηχανημάτων - Οχημάτων της Δ/σης Περιβάλλοντος
20.6671.11	Προμήθεια ανταλλακτικών, υλικών, εργαλείων οχημάτων και μηχανημάτων του Δήμου λόγω απρόβλεπτων ζημιών	0,00	15.000,00	15.000,00	Δημιουργείται νέος Κ.Α για τις ανάγκες του Τμ. Καθαριότητας & Διαχείρισης Μηχανημάτων - Οχημάτων της Δ/σης Περιβάλλοντος
20.7135.06	Προμήθεια οικολογικών βυθιζόμενων συστημάτων κάθετης διαβαθμιζόμενης συμπίεσης απορριμμάτων σε κάδους κοινής χρήσης.	0,00	220.000,00	220.000,00	Δημιουργείται νέος Κ.Α για τις ανάγκες του Τμ. Καθαριότητας & Διαχείρισης Μηχανημάτων - Οχημάτων της Δ/σης Περιβάλλοντος
30.6262.01	Σημειακές παρεμβάσεις σε διάφορους Κοινόχρηστους χώρους	0,00	42.749,99	42.749,99	Δημιουργείται νέος Κ.Α σύμφωνα με την 8/15 (ΑΔΑ: 6ΓΣ3Ω6Υ-ΖΙ1)
30.6262.16	Εργασίες επισκευών και συντηρήσεων μαντρότοιχων	0,00	73.799,98	73.799,98	Δημιουργείται νέος Κ.Α σύμφωνα με το από 5/5/15 έγγραφο της Δ/σης Τεχνικών Υπηρεσιών
45.6117.88	Αποξήλωση παλαιού κλιματιστικού και εγκατάσταση σε καινούριο χώρο	0,00	300,00	300,00	Δημιουργείται νέος ΚΑ για την αποξήλωση του ήδη υπάρχον κλιματιστικού και την εγκατάσταση του σε καινούριο χώρο του Δημοτικού Κοιμητηρίου. Η ανωτέρω εργασία θα πραγματοποιηθεί

					βάσει του ΠΔ 28/80
45.6236.02	Ενοικίαση χημικής τουαλέτας για τις ανάγκες του Δημοτικού Κοιμητηρίου	0,00	1.100,00	1.100,00	Δημιουργείται νέος ΚΑ για τις ανάγκες του Δημοτικού Κοιμητηρίου
45.6261.17	Συντήρηση και επισκευή κτιρίων του Δημοτικού Κοιμητηρίου	0,00	7.000,00	7.000,00	Δημιουργείται νέος ΚΑ για την συντήρηση των κτιρίων που στεγάζεται το Δημοτικό Κοιμητήριο. Η ανωτέρω εργασία θα πραγματοποιηθεί βάσει του ΠΔ 28/80 και ΕΚΠΟΤΑ.
45.7135.41	Προμήθεια κλιματιστικού στο Δημοτικό Κοιμητήριο	0,00	700,00	700,00	Δημιουργείται νέος ΚΑ για την προμήθεια κλιματιστικού στο Γραφείο του Δημοτικού Κοιμητηρίου. Η ανωτέρω προμήθεια θα πραγματοποιηθεί βάσει του ΕΚΠΟΤΑ
	<b>Σύνολο νέων άρθρων εξόδων</b>	<b>0,00</b>	<b>435.952,52</b>	<b>435.952,52</b>	

#### ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ

**Υπάρχον Αποθεματικό Κεφάλαιο :** **699.826,60**

#### Ενίσχυση Αποθεματικού

α) Λόγω αύξησης σκέλους εσόδων 0,00  
β) Από υπάρχουσες πιστώσεις 284.772,01  
**Σύνολο Ενίσχυσης :** **284.772,01**

**Διαμορφωθέν Αποθεματικό** **984.598,61**

#### Μείωση αποθεματικού

α) Για δημιουργία νέων κωδικών 435.952,52  
β) Για ενίσχυση πιστώσεων 234.767,03  
γ) Από μείωση σκέλους εσόδων 0,00  
**Σύνολο Μείωσης :** **670.719,55**

**ΝΕΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ :** **313.879,06**

ΕΙΣΗΓΗΤΗΣ	ΤΜΗΜΑΤΑΡΧΗΣ	ΔΙΕΥΘΥΝΤΗΣ	Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
			ΣΠΥΡΙΔΩΝ Τ. ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ	ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΚΑΣΑΠΙΔΗΣ

**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

ΙΩΑΝΝΗΣ Ε. ΣΤΑΘΟΠΟΥΛΟΣ