

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

από το πρακτικό της **3ης /2016 τακτικής συνεδρίασης**
της **Οικονομικής Επιτροπής** του Δήμου Προσοτσάνης

Στην Προσοτσάνη σήμερα στις 16 Φεβρουαρίου 2016 ημέρα Τρίτη και ώρα 12:00 μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Προσοτσάνης συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Προσοτσάνης ύστερα από την αριθμ. 1898/12-2-2016 πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε και γνωστοποιήθηκε στα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10.

Διαπιστώθηκε απαρτία αφού 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.-Παπαδόπουλος Αλέξανδρος (Τακτ.Μέλος)
- 4.- Παπαμιχαήλ Γεώργιος (Τακτ.Μέλος)
- 5.- Χατζηκυριακίδης Σαράντης (Τακτ.Μέλος)

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.- Βουγιουκλής Ηλίας (Αντιπρόεδρος)
 - 2.- Τερνεκτσής Ιωάννης (Τακτ.Μέλος)
- οι οποίοι δεν ήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα

Αριθ.Απόφ: 26 /2016

ΘΕΜΑ: Εισήγηση στο Δημοτικό Συμβούλιο για την 4^η ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ του προϋπολογισμού του Δήμου οικ. έτους 2016

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης προσκομίζει την από 24-2-2016 εισήγηση του Προϊσταμένου της Οικονομικής Υπηρεσίας με την οποία προτείνεται η 4^η τροποποίηση του προϋπολογισμού 2016 η οποία έχει ως εξής:

Α. Τακτοποίηση Προϋπολογισμού - Φορέα Χρηματοδότησης

Στον Φορέα Χρηματοδότησης ΥΠΕΣ/ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙΑ πρέπει να γίνουν οι εξής τακτοποιήσεις:

1-Το Χρηματικό Υπόλοιπο προηγούμενου έτους του φορέα ανήλθε τελικώς στις 31.12.2015 σε ποσό 12.213,50€ αντί ποσού 6.978,54 που εγγράφηκε στον αρχικό προϋπολογισμό οικ. έτους 2016.

2-Δύο Κ.Α εξόδων ο 20/7135.05 «Προμήθεια λοιπού εξοπλισμού για δράσεις Πυροπροστασίας» και ο 35/7336.01 «Εργασίες Πυροπροστασίας Αλσουλίων» δεν απαιτούνται πλέον και πρέπει να καταργηθούν.

3-Απαιτείται η δημιουργία νέου Κ.Α. εξόδων για Προμήθεια γεωργικού ελκυστήρα για ανάγκες Πυροπροστασίας ποσού 11.700€ περίπου.

Οπότε η τροποποίηση έχει ως εξής:

-Καταργούνται οι Κ.Α. Εξόδων

20/7135.05 «Προμήθεια λοιπού εξοπλισμού για δράσεις Πυροπροστασίας» με εγγραφέν ποσό 1.000,00€ και ο

35/7336.01 «Εργασίες Πυροπροστασίας Αλσυλλίων» με εγγραφέν ποσό 5.478,54€

Και μεταφέρεται συνολικό ποσό 6.478,54€ στο Αποθεματικό.

Ο Κ.Α. Εσόδων 5121.06 «Χρηματικό Υπόλοιπο από ΥΠΕΣΔΔΑ/ΔΡΑΣΕΙΣ ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ» αναμορφώνεται από 6.978,54€ σε 12.213,50€. Το επιπλέον ποσό 5.234,96€ μεταφέρεται στο σκέλος των εξόδων στο Αποθεματικό.

Από το Αποθεματικό μεταφέρεται ποσό 11.713,50€ (=6.478,54+5.234,96)

Και εγγράφεται στο νεοδημιουργηθέν Κ.Α. εξόδων 35/7132.01 «Προμήθεια γεωργικού ελκυστήρα για ανάγκες Πυροπροστασίας».

Για τον Κ.Α. θα πρέπει με την Απόφαση Δ.Σ. να εγκριθεί και η διενέργεια προμηθειών με απευθείας ανάθεση από τον κ.Δήμαρχο.

Τελικώς το Αποθεματικό (209.286,58€) δεν επηρεάζεται από την τροποποίηση αυτή.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπ/σμού αυξάνεται κατά 5.234,96€.

Β. Ενίσχυση Κ.Α.Εξόδων και δημιουργία Κ.Α.

Μεταφέρονται πιστώσεις από το Αποθεματικό και ενισχύονται οι κάτωθι Κ.Α. εξόδων γιατί δεν επαρκούν ως τη λήξη του έτους:

Ο Κ.Α **20/6041** «Αποδοχές Έκτακτων Υπαλλήλων Υπηρεσίας Καθαριότητας» ενισχύεται με ποσό **38.000,00€** και διαμορφώνεται σε 47.300,00€ από 9.300,00€.

Ο Κ.Α **20/6054** «Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού» ενισχύεται με ποσό **10.000,00€** και διαμορφώνεται σε 12.600,00€ από 2.600,00€.

Ο Κ.Α **20/6012** «Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας Υπαλλήλων» ενισχύεται με ποσό **1.000,00€** και διαμορφώνεται σε 1.600,00€ από 600,00€.

Ο Κ.Α **25/6012** «Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας Υπαλλήλων» ενισχύεται με ποσό **1.000,00€** και διαμορφώνεται σε 1.500,00€ από 500,00€.

Ο Κ.Α. **10/6273** «Φωτισμός και κίνηση (ΔΕΗ) για δικές τους υπηρεσίες» ενισχύεται με ποσό **7.000,00€** και διαμορφώνεται σε 35.000,00€ από 28.000,00€.

Συνολικά Μεταφερόμενη Πίστωση **57.000,00** ευρώ από το Αποθεματικό, το οποίο διαμορφώνεται από 209.286,58€ σε **152.286,00€**.

Γ. Τακτοποίηση Προϋπολογισμού - Χρηματοδότησης

Σύμφωνα με τις οδηγίες του ΥΠΕΣ και τις Αποκεντρωμένης Διοίκησης πρέπει να εγγραφεί στον προϋπολογισμό έτους 2016 η ετήσια επιχορήγηση για ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ έτους 2016 ποσού 20.100,00 ευρώ οπότε προκαλείται οι εξής τροποποίηση:

ΕΣΟΔΑ

-Στον (νεοδημιουργούμενο) Κ.Α. Εσόδων 1312 «Επισκευή και Συντήρηση Σχολικών Κτιρίων» εγγράφεται έσοδο 20.100,00€.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά 20.100,00€.

ΕΞΟΔΑ

-Στον (νεοδημιουργούμενο) Κ.Α. Εξόδων 70/6661.03 «Προμήθεια Υλικών Συντήρησης (Χρωμάτων κλπ) και Αθλητικού Υλικού» εγγράφεται πίστωση 8.000,00€

-Στον (νεοδημιουργούμενο) Κ.Α. Εξόδων 70/6662.01 «Προμήθεια Ασφαλτομείγματος για Σχολικές Αυλές» εγγράφεται πίστωση 3.500,00€

-Στον (νεοδημιουργούμενο) Κ.Α. Εξόδων 70/7135.03 «Προμήθεια Θερμαντικών Σωμάτων» εγγράφεται πίστωση 5.000,00€

-Στον (νεοδημιουργούμενο) Κ.Α. Εξόδων 70/7135.05 «Προμήθεια Λεβητών Θέρμανσης Σχολικών Κτιρίων» εγγράφεται πίστωση 1.500,00€

-Στον (νεοδημιουργούμενο) Κ.Α. Εξόδων 70/7331.05 «Συντήρηση-επισκευή Σχολικών Μονάδων» εγγράφεται πίστωση 2.100,00€.

Το Σύνολο Εξόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά 20.100,00€.

Για λόγους λογιστικής τάξης η αναμόρφωση των πιστώσεων θα γίνει μέσω του Αποθεματικού (152.286,00ευρώ), το οποίο δεν επηρεάζεται από την μεταφορά των πιστώσεων αυτών.

Για τους ανωτέρω Κ.Α. θα πρέπει με την Απόφαση Δ.Σ. να εγκριθεί και η διενέργεια προμηθειών με απευθείας ανάθεση από τον κ.Δήμαρχο.

Δ. Λογιστική Τακτοποίηση Οφειλής- Έργου

Μετά από Φύλλο Ελέγχου της Υπηρεσίας Επιτρόπου Ν.Δράμας, αναφορικά με το Χ.Ε.Π. Α14/ 91/ 16-2-2016 «Εξόφληση 1^{ου} και τελ.λογ/σμου Έργου Αποπεράτωση 2^{ου} ορόφου Πολιτιστικού Συλλόγου Τ.Κ.Πετρούσας» ποσού 12.600,00 ευρώ, πρέπει να γίνει μεταφορά πίστωσης από τον Κ.Α. Εξόδων 10/7311.03 που αφορά την εκτέλεση του ανωτέρου ως συνεχιζόμενου, στον Κ.Α. 30/8122.01 που αφορά την πληρωμή οφειλών έργων από χρηματοδότηση ΣΑΤΑ προηγούμενων ετών.

Όπως αναφέρει η Υπηρεσία Επιτρόπου από την στιγμή που το έργο έχει περαιωθεί σε προηγούμενο έτος δεν μπορεί να λογίζεται ως συνεχιζόμενο και να εγγραφεται σε Κ.Α. εξόδου τρέχοντος έτους, αλλά πρέπει να εγγραφεί ως οφειλή.

Απατείται:

1.Ανατροπή (εν μέρει) ποσού 12.600,00€ από τον Κ.Α.10/7311.03 της αρ.217/1259/28-1-2016 Απόφασης Ανάληψης Υποχρέωσης (ΑΔΑ 7ΝΙ1ΩΞΖ-ΝΣΘ) συνολικού ποσού 23.555,12€ για δύο συνεχιζόμενα έργα.

2.Μεταφέρει πίστωση ποσού 12.600,00€ από τον Κ.Α. Εξόδων 10/7311.03 «Αποπεράτωση 2ου ορόφου Πολιτιστικού Συλλόγου Δ.Κ. Πετρούσας» (ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε μηδέν), διαμέσου του Αποθεματικού το οποίο δεν επηρεάζεται, στον Κ.Α. 30/8122.01 «Πληρωμή οφειλών έργων με χρηματοδότηση ΣΑΤΑ». Ο Κ.Α. 30/8122.01 διαμορφώνεται από 23.453,39 ευρώ σε 36.053,39€.

Βεβαιώνεται ότι το Αποθεματικό (152.286,00€) δεν υπερβαίνει το όριο του 5% των τακτικών εσόδων σύμφωνα με παρ.3 άρθρο 161 Ν.3463/2006.

Αρχικώς Εγκριθείς Προϋ/σμός 2015 :

16.305.213,49 ευρώ

Διαμορφωθείς Προϋπ/σμός (προ αναμόρφωσης)

16.298.734,71 ευρώ

Ποσά που αυξάνουν τον Προϋπ/σμο συνολικά (5.234,96€+20.100€) 25.334,96 ευρώ

Διαμορφωθείς Προϋπ/σμός (μετά αναμόρφωσης)

16.324.069,67 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 **4η ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ** του προϋπολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2016 όπως παρακάτω:

A. Τακτοποίηση Προϋπολογισμού - Φορέα Χρηματοδότησης

-Καταργούνται οι Κ.Α. 20/7135.05 «Προμήθεια λοιπού εξοπλισμού για δράσεις Πυροπροστασίας» με ποσό 1.000,00€ και 35/7336.01 «Εργασίες Πυροπροστασίας Αλσουλίων» με ποσό 5.478,54€ του σκέλους των εξόδων και μεταφέρεται συνολικό ποσό 6.478,54€ στο Αποθεματικό.

Ο Κ.Α. Εσόδων 5121.06 «Χρηματικό Υπόλοιπο από ΥΠΕΣΔΔΑ/ΔΡΑΣΕΙΣ ΠΥΡΟΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ» αναμορφώνεται από 6.978,54€ σε 12.213,50€. Το επιπλέον ποσό 5.234,96€ μεταφέρεται στο σκέλος των εξόδων στο Αποθεματικό.

Από το Αποθεματικό μεταφέρεται ποσό **11.713,50€** (=6.478,54+5.234,96) και εγγράφεται στο νεοδημιουργηθέν **Κ.Α. εξόδων 35/7132.01** «Προμήθεια γεωργικού ελκυστήρα για ανάγκες Πυροπροστασίας».

Τελικώς το Αποθεματικό (209.286,58€) δεν επηρεάζεται από την τροποποίηση αυτή.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπ/σμού αυξάνεται κατά 5.234,96€.

B. Ενίσχυση Κ.Α.Εξόδων και δημιουργία Κ.Α.

Ενισχύονται οι κάτωθι Κ.Α. εξόδων από το αποθεματικό:

Ο Κ.Α **20/6041** «Αποδοχές Έκτακτων Υπαλλήλων Υπηρεσίας Καθαριότητας» ενισχύεται με ποσό **38.000,00€** και διαμορφώνεται σε 47.300,00€ από 9.300,00€.

Ο Κ.Α **20/6054** «Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού» ενισχύεται με ποσό **10.000,00€** και διαμορφώνεται σε 12.600,00€ από 2.600,00€.

Ο Κ.Α **20/6012** «Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας Υπαλλήλων» ενισχύεται με ποσό **1.000,00€** και διαμορφώνεται σε 1.600,00€ από 600,00€.

Ο Κ.Α **25/6012** «Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας Υπαλλήλων» ενισχύεται με ποσό **1.000,00€** και διαμορφώνεται σε 1.500,00€ από 500,00€.

Ο Κ.Α. **10/6273** «Φωτισμός και κίνηση (ΔΕΗ) για δικές τους υπηρεσίες» ενισχύεται με ποσό **7.000,00€** και διαμορφώνεται σε 35.000,00€ από 28.000,00€.

Συνολικά Μεταφερόμενη Πίστωση **57.000,00** ευρώ από το Αποθεματικό, το οποίο διαμορφώνεται από 209.286,58€ σε **152.286,00€**.

Γ. Τακτοποίηση Προϋπολογισμού - Χρηματοδότησης

Εγγράφεται στον προϋπολογισμό έτους 2016 η ετήσια επιχορήγηση για **ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ έτους 2016** ποσού **20.100,00** ευρώ και προκαλείται η εξής τροποποίηση:

ΕΣΟΔΑ

-Στον (νεοδημιουργούμενο) **Κ.Α. Εσόδων 1312** «Επισκευή και Συντήρηση Σχολικών Κτιρίων» εγγράφεται έσοδο **20.100,00€**.

Το Σύνολο Εσόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά **20.100,00€**.

ΕΞΟΔΑ

-Στον (νεοδημιουργούμενο) **Κ.Α. Εξόδων 70/6661.03** «Προμήθεια Υλικών Συντήρησης (Χρωμάτων κλπ) και Αθλητικού Υλικού» εγγράφεται πίστωση **8.000,00€**

-Στον (νεοδημιουργούμενο) **Κ.Α. Εξόδων 70/6662.01 «Προμήθεια Ασφαλτομείγματος για Σχολικές Αυλές»** εγγράφεται πίστωση **3.500,00€**

-Στον (νεοδημιουργούμενο) **Κ.Α. Εξόδων 70/7135.03 «Προμήθεια Θερμαντικών Σωμάτων»** εγγράφεται πίστωση **5.000,00€**

-Στον (νεοδημιουργούμενο) **Κ.Α. Εξόδων 70/7135.05 «Προμήθεια Λεβητών Θέρμανσης Σχολικών Κτιρίων»** εγγράφεται πίστωση **1.500,00€**

-Στον (νεοδημιουργούμενο) **Κ.Α. Εξόδων 70/7331.05 «Συντήρηση-επισκευή Σχολικών Μονάδων»** εγγράφεται πίστωση **2.100,00€**.

Το Σύνολο Εξόδων του Προϋπολογισμού αυξάνεται κατά **20.100,00€**.

Για λόγους λογιστικής τάξης η αναμόρφωση των πιστώσεων θα γίνει μέσω του Αποθεματικού (**152.286,00**ευρώ), το οποίο δεν επηρεάζεται από την μεταφορά των πιστώσεων αυτών.

Δ. Λογιστική Τακτοποίηση Οφειλής- Έργου

1.Ανατρέπει (εν μέρει) ποσό 12.600,00€ από τον **Κ.Α.10/7311.03** της αρ.217/1259/28-1-2016 Απόφασης Ανάληψης Υποχρέωσης (ΑΔΑ 7ΝΙ1ΩΞΖ-ΝΣΘ) συνολικού ποσού 23.555,12€ για δύο συνεχιζόμενα έργα.

2.Μεταφέρει πίστωση 12.600,00€ από τον Κ.Α. Εξόδων 10/7311.03 «Αποπεράτωση 2ου ορόφου Πολιτιστικού Συλλόγου Δ.Κ. Πετρούσας» (ο Κ.Α. διαμορφώνεται σε μηδέν), διαμέσου του Αποθεματικού το οποίο δεν επηρεάζεται, **στον Κ.Α. 30/8122.01 «Πληρωμή οφειλών έργων με χρηματοδότηση ΣΑΤΑ»**. Ο Κ.Α. 30/8122.01 διαμορφώνεται από 23.453,39 ευρώ σε 36.053,39€.

Βεβαιώνεται ότι το Αποθεματικό (152.286,00€) δεν υπερβαίνει το όριο του 5% των τακτικών εσόδων σύμφωνα με παρ.3 άρθρο 161 Ν.3463/2006.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό 26/2016

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