

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΙΛΚΙΣΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ
ΚΑΙ ΠΑΙΔΙΚΩΝ – ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ ΔΗΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της υπ.αριθ. 1ης /2018 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Οργανισμού Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών -Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς

ΑΠΟΦΑΣΗ:3/2018 ΠΕΡΙΛΗΨΗ «2η Αναμόρφωση Προϋπολογισμού του ΝΠΔΔ, οικ. Έτους 2018»

-Στο Κιλκίς και στο γραφείο του ΝΠΔΔ, σήμερα 19η Ιανουαρίου του έτους 2018, ημέρα Παρασκευή και ώρα 18.00 μ.μ., συνεδρίασε το Δ.Σ. του Οργανισμού Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς," μετά την υπ' αριθ. 49/11-01-2018 πρόσκληση του Προέδρου, που έχει επιδοθεί σε κάθε μέλος του ΔΣ σύμφωνα με το άρθρο 234 του Ν.3463/2006. & το άρθρο 67 του Ν.3852/2010.

-Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα εννέα (9) .

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Παπαδάκης Κωνσταντίνος
2. Δημάκη Άννα
3. Ταχτσίδης Νικόλαος
4. Φαχουρίδης Ιωάννης
5. Κανδηλάπτου Φανούλα
6. Σερασκέρης Νικόλαος
7. Γιάλλου Παναγιώτα
8. Σαπλατέρα Βασιλική
9. Θεοδωρίδης Αναστάσιος

ΑΠΟΝΤΕΣ

Στη συνεδρίαση παρευρέθη και η Γεωργία Λιλίτσα, υπάλληλος του εν λόγω Ν.Π.Δ.Δ. για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου εισηγήθηκε το 3ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, « 2η Αναμόρφωση Προϋπολογισμού του ΝΠΔΔ, οικ. Έτους 2018 » αναφέροντας ότι:

Το αποθεματικό κεφάλαιο μετά την τελευταία αναμόρφωση ανέρχεται στο ποσό των 42.139,52 ευρώ

Κατόπιν της υπ'αριθ. 2/27386/ΔΔΕ/03/04/2017 απόφασης ελέγχου της διεύθυνσης δημοσιονομικών ελέγχων και της υπ'αριθμ. 7466 έκθεσης ελέγχου (εύρημα 5) που διενεργήθηκε στις 24-28.04.2017, ζητήθηκε η εγγραφή σε κωδικούς εσόδων και αντίστοιχα σε κωδικούς εξόδων του προϋπολογισμού τα ποσά απόδοσης των κρατήσεων που διενεργούνται επί της μισθοδοσίας του προσωπικού και αποδίδεται μέσω ΕΑΠ. (ΚΑΕ εσόδων 4121,4122,4141,4142,4131,4132 και ΚΑΕ εξόδων 8221,8222,8241,8242,8231,8232)

Επίσης ζητήθηκε, η αποτύπωση στον προϋπολογισμό και η εγγραφή του υπολοίπου καταλογισθέντος ποσού στον χρηματικό υπόλοιπο, με ταυτόχρονη εγγραφή ισόποσης επισφάλειας στον ΚΑ 85. (εύρημα 4)

Για τους παραπάνω λόγους προκύπτει:

1. ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΗ Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ

Δημιουργούμε και πιστώνουμε τους κάτωθι κωδικούς εσόδων ατά 1.419.517,93 € και μεταφέρουμε το ποσό στο αποθεματικό

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΓΕΚΡΙΜΕΝΟ Σ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ

4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ.2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ -εύρημα 5)	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
4122	Φόροι και χαρτόσημο Δημάρχων Αντιδημάρχων, μελών Δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συλλογικών οργάνων (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ -εύρημα 6)	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
4141	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ& Δ (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ -εύρημα 5)	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ -εύρημα 5)	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
5129.02	Χρηματικό υπόλοιπο δημιουργηθέν από καταλογιστική πράξη (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 4)	0,00	0,00	1.317.517,93	1.317.517,93
	ΣΥΝΟΛΟ			1.419.517,93	1.419.517,93

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 1.461.657,45 € (42.139,52+ 1.419.517,93).

2. ΑΥΞΗΣΗ Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ

Αυξάνουμε τους κάτωθι κωδικούς εσόδων κατά 276.000,00 € και μεταφέρουμε το ποσό στο αποθεματικό

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟ Σ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜ ΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. Επαγγελματιών κλπ (λόγω υπέρβασης εσόδων)	6.500,00	6.500,00	6.000,00	12.500,00
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ)	500,00	500,00	260.000,00	260.500,00
4132	Εισφορά για το εφάπαξ βοήθημα του Ν 103/75 (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ -εύρημα 5)	300,00	300,00	10.000,00	10.300,00
	ΣΥΝΟΛΟ	7.300,00	7.300,00	276.000,00	283.300,00

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 1.737.657,45 € (1.461.657,45 +276.000,00).

3. ΜΕΙΩΣΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΡΓΗΣΗ ΚΩΔΙΚΟΥ ΕΣΟΔΟΥ

Μειώνουμε και καταργούμε τους κάτωθι κωδικούς εξόδων κατά και 2.847.231,52 και μεταφέρουμε το ποσό στο αποθεματικό

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟ Σ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜ ΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
00.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων (Το ποσό αυτό θα μεταφερθεί στον ΚΑΕ 00.8511.01 που δημιουργείται πιο κάτω)	2.852.323,28	2.847.231,52	-2.847.231,52	0,00

	ΣΥΝΟΛΟ	2.852.323,28	2.847.231,52	-2.847.231,52	0,00
--	--------	--------------	--------------	---------------	------

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 4.584.888,97 € (1.737.657,45 + 2.847.231,52).

4. ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΑΥΞΗΣΗ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ

Μεταφέρουμε από το αποθεματικό ποσό 4.266.749,45, δημιουργούμε και πιστώνουμε τους παρακάτω κωδικούς εξόδων διότι δεν προβλέφθηκαν στον προϋπολογισμό (η ανάγκη προέκυψε ύστερα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ και της υπ' αριθμ. 7466 έκθεσης ελέγχου (εύρημα 4 & 5)

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟ Σ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜ ΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
00.8221	Απόδοση φόρων και μισθωτών υπηρεσιών (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 5)	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
00.8222	Απόδοση φόρων και χαρτόσημο Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συλλογικών οργάνων (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 5)	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
00.8241	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ&Δ (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 5)	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
00.8242	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 5)	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
00.8511.02	Προβλέψεις μη είσπραξης από καταλογιστική πράξη (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 4)	0,00	0,00	1.317.517,93	1.317.517,93
00.8511.01	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων (Μεταφέρθηκε το ποσό από το ΚΑΕ 00.8511 ο οποίος μηδενίστηκε για την περαιτέρω ανάλυση του-εύρημα 4)	0,00	0,00	2.847.231,52	2.847.231,52
	ΣΥΝΟΛΟ			4.266.749,45	4.266.749,45

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 318.139,52 € (4.584.888,97 – 4.266.749,45).

5. ΑΥΞΗΣΗ ΚΩΔΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Μεταφέρουμε από το αποθεματικό ποσό 314.080,21 και αυξάνουμε τους παρακάτω κωδικούς εξόδων διότι δεν επαρκεί η πίστωση.

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜ ΕΝΟΣ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕ ΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙ ΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜ ΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
00.8223	Αποδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ.επαγγελματιών κλπ οργανισμούς και ταμεία (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	6.500,00	6.500,00	6.000,00	12.500,00

00.8231	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία (διότι δεν επαρκεί η πίστωση -προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ)	500,00	500,00	260.000,00	260.500,00
00.8232	Εισφορά για το εφάπαξ βοήθημα του Ν 103/75 (διότι δεν επαρκεί η πίστωση - προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ)	300,00	300,00	10.000,00	10.300,00
15.6481.01	Προμήθεια ειδών παντοπωλείου (διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	15.500,00	15.500,00	1.363,64	16.863,64
15.6481.03	Προμήθεια ειδών οπωρολαχανοπωλείου. (διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	10.000,00	10.000,00	3.063,56	13.063,56
15.6481.04	Προμήθεια γαλακτοκομικών ειδών (διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	13.000,00	13.000,00	442,30	13.442,30
15.6481.05	Προμήθεια ειδών κρεοπωλείου (διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	11.500,00	11.500,00	1.675,80	13.175,80
15.6481.13	Προμήθεια κατεψυγμένων λαχανικών (διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	2.000,00	2.000,00	97,73	2.097,73
15.6481.14	Προμήθεια κατεψυγμένων ψαριών(διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	2.700,00	2.700,00	2.420,26	5.120,26
15.6063.01	Γάλα προσωπικού(διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	4.000,00	4.000,00	281,37	4.281,37
15.6481.07	Παρατάσεις συμβάσεων ειδών παντοπωλείου (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	5.000,00	5.000,00	3.220,78	8.220,78
15.6481.08	Παρατάσεις προμήθειας ειδών αρτοποιείου.(διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	2.000,00	2.000,00	3.737,76	5.737,76
15.6481.09	Παρατάσεις προμηθειών ειδών οπωρολαχανοπωλείου. (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	3.000,00	3.000,00	4.602,19	7.602,19
15.6481.10	Παρατάσεις προμηθειών γαλακτοκομικών (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	4.000,00	4.000,00	7.521,98	11.521,98
15.6481.11	Παρατάσεις προμηθειών ειδών κρεοπωλείου (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	3.500,00	3.500,00	6.648,45	10.148,45
15.6481.15	Παρατάσεις προμήθειας ελαιόλαδου (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	1.000,00	1.000,00	541,43	1.541,43
15.6481.16	Παρατάσεις προμήθειας κατεψυγμένων λαχανικών (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	600,00	600,00	735,19	1.335,19
15.6481.17	Παρατάσεις προμήθειας κατεψυγμένων ψαριών (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	800,00	800,00	1.596,73	2.396,73
15.6063.03	Παράταση για γάλα προσωπικού (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	1.500,00	1.500,00	131,04	1.631,04
	ΣΥΝΟΛΟ	87.400,00	87.400,00	314.080,21	401.480,21

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 4.059,31 € (318.139,52 – 314.080,21).

6. ΜΕΙΩΣΗ ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ

Μειώνουμε τους κάτωθι κωδικούς εξόδων κατά 2.181,04 € επειδή επαρκεί το ποσό που απομένει στον ΚΑ και μεταφέρουμε το ποσό στο αποθεματικό

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜ ΕΝΟΣ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕ ΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙ ΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜ ΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
15.6481.02	Προμήθεια ειδών αρτοποιείου. (επαρκεί η	6.500,00	6.500,00	-1.942,94	4.557,06

	πίστωση)				
15.6481.12	Προμήθεια ελαιόλαδου (επαρκεί η πίστωση)	3,000,00	3,000,00	-238,10	2.761,90
	ΣΥΝΟΛΟ	9.500,00	9.500,00	-2.181,04	7.318,96

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 6.240,35 € (4.059,31 + 2.181,04).

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
9111	Αποθεματικό	42.139,52	42.139,52	-35.899,17	6.240,35
	ΣΥΝΟΛΟ	42.139,52	42.139,52	-35.899,17	6.240,35

Βεβαιώνεται επίσης

- α) ότι το ύψος του προϋπολογισμού του έτους 2018 κατά την έγκριση του, ανέρχεται στο ποσό των 4.471.650,65 ευρώ
 β) ότι το ύψος του προϋπολογισμού πριν την παρούσα αναμόρφωση, ανέρχεται στο ποσό των 4.294.691,62 ευρώ
 γ) ότι το ύψος του προϋπολογισμού μετά την τελευταία αυτή αναμόρφωση, ανέρχεται στο ποσό των 5.990.209,55 ευρώ
 γ) ότι το σύνολο του αποθεματικού μετά την τελευταία αναμόρφωση δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων του προϋπολογισμού του ΝΠΔΔ.

ΚΑ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

0	ΠΟΣΟ 1/1/2018
321	1.275.558,00
	30.694,39
ΣΥΝΟΛΟ	1.306.252,39

ποσοστό

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ/ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ: 6.240,35/ 1.306.252,39 0,48%

Ο Πρόεδρος, για το θέμα της Η/Δ, παρουσίασε εισήγηση και κατόπιν ζήτησε τη λήψη σχετικής απόφασης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη του την εισήγηση, τις σχετικές διατάξεις και ύστερα από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει τη 2η αναμόρφωση του Προϋπολογισμού οικ. Έτους 2018 ως εξής:

Το αποθεματικό κεφάλαιο μετά την τελευταία αναμόρφωση ανέρχεται στο ποσό των 42.139,52 ευρώ

Κατόπιν της υπ'αριθ. 2/27386/ΔΔΕ/03/04/2017 απόφασης ελέγχου της διεύθυνσης δημοσιονομικών ελέγχων και της υπ'αριθμ. 7466 έκθεσης ελέγχου (εύρημα 5) που διενεργήθηκε στις 24-28.04.2017, ζητήθηκε η εγγραφή σε κωδικούς εσόδων και αντίστοιχα σε κωδικούς εξόδων του προϋπολογισμού τα ποσά απόδοσης των κρατήσεων που διενεργούνται επί της μισθοδοσίας του προσωπικού και αποδίδεται μέσω ΕΑΠ. (ΚΑΕ εσόδων 4121,4122,4141,4142,4131,4132 και ΚΑΕ εξόδων 8221,8222,8241,8242,8231,8232)

Επίσης ζητήθηκε, η αποτύπωση στον προϋπολογισμό και η εγγραφή του υπολοίπου καταλογισθέντος ποσού στον χρηματικό υπόλοιπο, με ταυτόχρονη εγγραφή ισόποσης επισφάλειας στον ΚΑ 85. (εύρημα 4)

Για τους παραπάνω λόγους προκύπτει:

1. ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΠΙΣΤΩΣΗ Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ

Δημιουργούμε και πιστώνουμε τους κάτωθι κωδικούς εσόδων κατά 1.419.517,93 € και μεταφέρουμε το ποσό στο αποθεματικό

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
4121	Φόροι μισθωτών υπηρεσιών (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ.2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ -εύρημα 5)	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
4122	Φόροι και χαρτόσημο Δημάρχων	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00

	Αντιδημάρχων, μελών Δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συλλογικών οργάνων (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ -εύρημα 6)				
4141	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ& Δ (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ -εύρημα 5)	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
4142	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ -εύρημα 5)	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
5129.02	Χρηματικό υπόλοιπο δημιουργηθέν από καταλογιστική πράξη (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 4)	0,00	0,00	1.317.517,93	1.317.517,93
	ΣΥΝΟΛΟ			1.419.517,93	1.419.517,93

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 1.461.657,45 € (42.139,52+ 1.419.517,93).

2. ΑΥΞΗΣΗ Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ

Αυξάνουμε τους κάτωθι κωδικούς εσόδων κατά 276.000,00 € και μεταφέρουμε το ποσό στο αποθεματικό

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
4123	Φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ. Επαγγελματιών κλπ (λόγω υπέρβασης εσόδων)	6.500,00	6.500,00	6.000,00	12.500,00
4131	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ)	500,00	500,00	260.000,00	260.500,00
4132	Εισφορά για το εφάπαξ βοήθημα του Ν 103/75 (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ -εύρημα 5)	300,00	300,00	10.000,00	10.300,00
	ΣΥΝΟΛΟ	7.300,00	7.300,00	276.000,00	283.300,00

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 1.737.657,45 € (1.461.657,45 +276.000,00).

3. ΜΕΙΩΣΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΡΓΗΣΗ ΚΩΔΙΚΟΥ ΕΣΟΔΟΥ

Μειώνουμε και καταργούμε τους κάτωθι κωδικούς εξόδων κατά και 2.847.231,52 και μεταφέρουμε το ποσό στο αποθεματικό

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
00.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων (Το ποσό αυτό θα μεταφερθεί στον ΚΑΕ 00.8511.01 που δημιουργείται πιο κάτω)	2.852.323,28	2.847.231,52	-2.847.231,52	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ	2.852.323,28	2.847.231,52	-2.847.231,52	0,00

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 4.584.888,97 €

(1.737.657,45 + 2.847.231,52).

4. ΔΗΜΙΟΥΡΓΙΑ ΚΑΙ ΑΥΞΗΣΗ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ

Μεταφέρουμε από το αποθεματικό ποσό 4.266.749,45, δημιουργούμε και πιστώνουμε τους παρακάτω κωδικούς εξόδων διότι δεν προβλέφθηκαν στον προϋπολογισμό
(η ανάγκη προέκυψε ύστερα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ και της υπ' αριθμ. 7466 έκθεσης ελέγχου (εύρημα 4 & 5)

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
00.8221	Απόδοση φόρων και μισθωτών υπηρεσιών (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 5)	0,00	0,00	65.000,00	65.000,00
00.8222	Απόδοση φόρων και χαρτόσημο Δημάρχων, Αντιδημάρχων, μελών Δημοτικών Συμβουλίων και λοιπών συλλογικών οργάνων (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 5)	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
00.8241	Κρατήσεις στις αποδοχές για την εξόφληση δανείων του ΤΠ&Δ (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 5)	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
00.8242	Λοιπές κρατήσεις υπέρ τρίτων (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 5)	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
00.8511.02	Προβλέψεις μη είσπραξης από καταλογιστική πράξη (προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ-εύρημα 4)	0,00	0,00	1.317.517,93	1.317.517,93
00.8511.01	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων (Μεταφέρθηκε το ποσό από το ΚΑΕ 00.8511 ο οποίος μηδενίστηκε για την περαιτέρω ανάλυση του-εύρημα 4)	0,00	0,00	2.847.231,52	2.847.231,52
	ΣΥΝΟΛΟ			4.266.749,45	4.266.749,45

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 318.139,52 €

(4.584.888,97 – 4.266.749,45).

5. ΑΥΞΗΣΗ ΚΩΔΙΚΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Μεταφέρουμε από το αποθεματικό ποσό 314.080,21 και αυξάνουμε τους παρακάτω κωδικούς εξόδων διότι δεν επαρκεί η πίστωση.

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
00.8223	Αποδοση φόρων προμηθευτών εργολάβων ελ.επαγγελματιών κλπ οργανισμούς και ταμεία (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	6.500,00	6.500,00	6.000,00	12.500,00

00.8231	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία (διότι δεν επαρκεί η πίστωση -προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ)	500,00	500,00	260.000,00	260.500,00
00.8232	Εισφορά για το εφάπαξ βοήθημα του Ν 103/75 (διότι δεν επαρκεί η πίστωση - προέκυψε έπειτα από την υπ' αρ. 2/27386/ΔΔΕ/3/4/2017 απόφαση ελέγχου του ΓΛΚ)	300,00	300,00	10.000,00	10.300,00
15.6481.01	Προμήθεια ειδών παντοπωλείου (διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	15.500,00	15.500,00	1.363,64	16.863,64
15.6481.03	Προμήθεια ειδών οπωρολαχανοπωλείου. (διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	10,000,00	10,000,00	3.063,56	13.063,56
15.6481.04	Προμήθεια γαλακτοκομικών ειδών (διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	13.000,00	13.000,00	442,30	13.442,30
15.6481.05	Προμήθεια ειδών κρεοπωλείου (διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	11.500,00	11.500,00	1.675,80	13.175,80
15.6481.13	Προμήθεια κατεψυγμένων λαχανικών (διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	2.000,00	2.000,00	97,73	2.097,73
15.6481.14	Προμήθεια κατεψυγμένων ψαριών(διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	2.700,00	2.700,00	2.420,26	5.120,26
15.6063.01	Γάλα προσωπικού(διότι δεν επαρκεί η πίστωση κατόπιν της υπ' αρ.ΠΡ1/2018 μελέτης)	4.000,00	4.000,00	281,37	4.281,37
15.6481.07	Παρατάσεις συμβάσεων ειδών παντοπωλείου (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	5.000,00	5.000,00	3.220,78	8.220,78
15.6481.08	Παρατάσεις προμήθειας ειδών αρτοποιείου.(διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	2.000,00	2.000,00	3.737,76	5.737,76
15.6481.09	Παρατάσεις προμηθειών ειδών οπωρολαχανοπωλείου. (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	3.000,00	3.000,00	4.602,19	7.602,19
15.6481.10	Παρατάσεις προμηθειών γαλακτοκομικών (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	4.000,00	4.000,00	7.521,98	11.521,98
15.6481.11	Παρατάσεις προμηθειών ειδών κρεοπωλείου (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	3.500,00	3.500,00	6.648,45	10.148,45
15.6481.15	Παρατάσεις προμήθειας ελαιόλαδου (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	1.000,00	1.000,00	541,43	1.541,43
15.6481.16	Παρατάσεις προμήθειας κατεψυγμένων λαχανικών (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	600,00	600,00	735,19	1.335,19
15.6481.17	Παρατάσεις προμήθειας κατεψυγμένων ψαριών (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	800,00	800,00	1.596,73	2.396,73
15.6063.03	Παράταση για γάλα προσωπικού (διότι δεν επαρκεί η πίστωση)	1.500,00	1.500,00	131,04	1.631,04
	ΣΥΝΟΛΟ	87.400,00	87.400,00	314.080,21	401.480,21

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 4.059,31 € (318.139,52 – 314.080,21).

6. ΜΕΙΩΣΗ ΚΑ ΕΞΟΔΩΝ

Μειώνουμε τους κάτωθι κωδικούς εξόδων κατά 2.181,04 € επειδή επαρκεί το ποσό που απομένει στον ΚΑ και μεταφέρουμε το ποσό στο αποθεματικό

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ

15.6481.02	Προμήθεια ειδών αρτοποιείου. (επαρκεί η πίστωση)	6.500,00	6.500,00	-1.942,94	4.557,06
15.6481.12	Προμήθεια ελαιόλαδου (επαρκεί η πίστωση)	3,000,00	3,000,00	-238,10	2.761,90
	ΣΥΝΟΛΟ	9.500,00	9.500,00	-2.181,04	7.318,96

Μετά την αναμόρφωση αυτή το ποσό του αποθεματικού θα ανέρχεται σε 6.240,35 € (4.059,31 + 2.181,04).

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟΥ

ΚΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟ ΠΟΣΟ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΟ ΔΙΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΥΨΟΣ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ
9111	Αποθεματικό	42.139,52	42.139,52	-35.899,17	6.240,35
	ΣΥΝΟΛΟ	42.139,52	42.139,52	-35.899,17	6.240,35

Βεβαιώνεται επίσης

α) ότι το ύψος του προϋπολογισμού του έτους 2018 κατά την έγκριση του, ανέρχεται στο ποσό των 4.471.650,65 ευρώ

β) ότι το ύψος του προϋπολογισμού πριν την παρούσα αναμόρφωση, ανέρχεται στο ποσό των 4.294.691,62 ευρώ

γ) ότι το ύψος του προϋπολογισμού μετά την τελευταία αυτή αναμόρφωση, ανέρχεται στο ποσό των 5.990.209,55 ευρώ

γ) ότι το σύνολο του αποθεματικού μετά την τελευταία αναμόρφωση δεν υπερβαίνει το 5% των τακτικών εσόδων του προϋπολογισμού του ΝΠΔΔ.

ΚΑ ΤΑΚΤΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

0

321

ΠΟΣΟ 1/1/2018

1.275.558,00

30.694,39

ΣΥΝΟΛΟ

1.306.252,39

ποσοστό

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ/ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ: 6.240,35/ 1.306.252,39

0,48%

Αποτέλεσμα ψηφοφορίας: 8 υπέρ

1 κατά (κος Φαχουρίδης Ιωάννης)

Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κος Φαχουρίδης Ιωάννης καταψήφισε την παραπάνω απόφαση εκφράζοντας τη άποψη ότι παρά την εμπιστοσύνη απέναντι στην Πρόεδρο και τα μέλη του Δ.Σ όσον αφορά τη οικονομική διαχείριση, για λόγους πολιτικής θέσης, δεν αποδέχεται τον προϋπολογισμό εσόδων – εξόδων του ΝΠΔΔ οικ. Έτους 2018 και κατά συνέπεια και κάθε αναμόρφωση αυτού.

-Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 3/2018

-Συντάχθηκε αυτό το πρακτικό και υπογράφηκε.

Ακριβές αντίγραφο

Ο Πρόεδρος

Παπαδάκης Κωνσταντίνος