



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΙΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΨΑΡΩΝ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της με αριθμ **2/2017**
συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ψαρών.

ΘΕΜΑ: *Σύνταξη σχεδίου υποχρεωτικής αναμόρφωσης - τροποποίησης του προϋπολογισμού και αντίστοιχα του τεχνικού προγράμματος του Δήμου Ψαρών, οικον. έτους 2017.*

Αρ. Απόφασης : **04/2017**

Στα Ψαρά σήμερα την **28η** του μήνα **Φεβρουαρίου** του έτους **2017** ημέρα της εβδομάδος **Τρίτη** και ώρα **11:00** η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ψαρών συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση στο δημοτικό κατάστημα, ύστερα από την με αριθμό Πρωτ. **123/24-2-2017** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 παρ. 4 και 75 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87) όπως ισχύουν.

Διαπιστώθηκε πως υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο επτά (7) μελών παραβρέθηκαν στη συνεδρίαση τέσσερα (4) και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1) Βρατσάνος Κων/νος (Πρόεδρος)
- 2) Παπαμιχάλης Ιωάννης (μέλος)
- 3) Κουτσοδόνη Καλλιόπη (μέλος)
- 4) Μπεναρδής Γεώργιος (μέλος)

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) Χατζησκουλίδης Χρήστος (μέλος)
 - 2) Δημητρέλης Νικόλαος (μέλος)
 - 3) Μπουλαζέρη Μαργαρίτα(μέλος)
- (Οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα).

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την Γιάννη Αρχόντισσα, υπάλληλο του Δήμου.

Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας ο πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών την εισήγηση του αρμόδιου υπαλλήλου του Αυτοτελούς Τμήματος Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών:

Με το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α') ορίζονται τα εξής:

«1. Διαρκούντος του οικονομικού έτους απαγορεύεται μεταφορά πιστώσεως από κεφαλαίου εις κεφάλαιον και από άρθρου εις άρθρον.

2. Εξαιρετικώς πλην των εν τω προϋπολογισμώ εγγεγραμμένων πιστώσεων δι' εκτέλεσιν έργων, περί ών το άρθρον 161 του δημοτικού και κοινοτικού κώδικος, επιτρέπεται η μεταφορά πιστώσεως ως εκπληρωθέντος του σκοπού ή καταστάντος ανεπίκτου προς επαύξησιν άλλης πιστώσεως αναγεγραμμένης εν τω προϋπολογισμώ του αυτού ή άλλου κεφαλαίου ή προς δημιουργία πιστώσεων δι' εκτάκτους και επειγούσας ανάγκας μη προβλεπομένας εν τω προϋπολογισμώ.

3. Η κατά μεταφοράν διάθεσις των κατά την προηγουμένη παράγραφον πιστώσεων πραγματοποιείται δι' ειδικών αποφάσεων του δημοτικού συμβουλίου εγκρινομένων κατά τας διατάξεις του άρθρου 1 του Ν.Δ. 3777/1957. Αι αποφάσεις δέον να κατονομάζουν τα κεφάλαια και άρθρα, προς αύξησιν των πιστώσεων των οποίων μεταφέρονται τα αναλαμβανόμενα ποσά ή να καθορίζουν τα νέα κεφάλαια και άρθρα, άτινα δέον να δημιουργηθούν οσάκις πρόκειται περί απρόοπτου δαπάνης.

4. Προς πρόληψιν ενδεχομένης ανεπαρκείας των πιστώσεων δι' απρόοπτους δαπάνας, αναγράφεται εν τω προϋπολογισμώ του δήμου πίστωσις υπό ίδιον κεφάλαιον υπό τίτλον «Αποθεματικών» και άρθρον υπό τον τίτλον «Ποσόν διαθέσιμον προς αναπλήρωσιν των πιστώσεων, αίτινες ήθελον ευρεθή εν ανεπαρκεία, ως και δι' εκτάκτους και επειγούσας ανάγκας μη προβλεπομένας εν τω προϋπολογισμώ».

5. Δια την πληρεστέραν από πλευράς λογιστικής τάξεως παρακολούθησιν και εμφάνισιν της κινήσεως των δια μεταφοράς πραγματοποιούμενων κατά την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου αυξομειώσεων των

πιστώσεων, η μεταφορά τούτων ενεργείται μέσω του εν τη παραγράφω 4 του παρόντος προβλεπομένου Κεφαλαίου του προϋπολογισμού».

Σύμφωνα με την παρ 5 του άρθρου 23 του Ν. 3536/07, στον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας υποβάλλονται για έλεγχο νομιμότητας οι αποφάσεις των δημοτικών ή κοινοτικών συμβουλίων που αφορούν αναμορφώσεις των προϋπολογισμών των Ο.Τ.Α., συνοδευόμενες από τις εισηγήσεις των αρμόδιων υπηρεσιών. Η προθεσμία του δεύτερου εδαφίου της παρ. 1 του άρθρου 149 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του ν. 3463/2006, στην περίπτωση αυτή, ορίζεται σε δέκα ημέρες. Τα αρμόδια όργανα που ενεργούν κατά παράβαση των διατάξεων του πρώτου εδαφίου της παρούσας παραγράφου υπέχουν, ανεξάρτητα από τυχόν ποινική ευθύνη, πειθαρχική και αστική ευθύνη κατά τις διατάξεις των άρθρων 141, 142 και 143 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του ν. 3463/2006.

Σύμφωνα με το Υπουργείο Εσωτερικών η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αποτελεί κατ' ουσίαν 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.

Με την υπ' αρ. 115/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ: 6ΗΞΦΩΗΧ-9ΞΑ) ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός έτους 2016 του Δήμου Ψαρών και εγκρίθηκε με την με αρ. πρωτ. 5490/1-2-2017 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου (ΑΔΑ: ΩΦΕΖΟΡ11-ΝΙ7). Επίσης με την υπ' αρ. 87/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου εγκρίθηκε το Τεχνικό Πρόγραμμα του δήμου για το έτος 2017.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθρ. 77 του Ν. 4172/13 και της αριθ. οικ. 23976/22-7-2016 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών η ψήφιση του προϋπολογισμού οικ. Έτους 2017 έπρεπε να έχει ολοκληρωθεί το αργότερο μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2016. Τα στοιχεία που έλαβε υπ' όψη της η υπηρεσία προκειμένου να καταρτίσει τον προϋπολογισμό έτους 2017 αντλήθηκαν από τα οικονομικά αποτελέσματα που είχαμε το μήνα Σεπτέμβριο του έτους 2016, που αποτελεί για εμάς το μήνα αναφοράς. Συνεπώς ο προϋπολογισμός έτους 2017 δεν απεικονίζει τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα που προέκυψαν στις 31 Δεκεμβρίου 2016 και κατά συνέπεια πρέπει να προχωρήσουμε σε υποχρεωτική αναμόρφωση του, όπως ορίζει ο νόμος.

Οι αποκλίσεις που προέκυψαν μεταξύ προϋπολογισθέντων έτους 2017 και απολογιστικών έτους 2016 αφορούν τις κάτωθι κατηγορίες:

ΕΣΟΔΑ:• **Η ομάδα εσόδων II που περιλαμβάνει:**

- Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη (32) παρουσίασε **ΜΕΙΩΣΗ** κατά το ποσό των € **-56,18** στον ΚΑ 3212. «Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης».

Η εικόνα της ανωτέρω ομάδας διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία της 31/12/2016 ως κάτωθι:

ΚΑ (32) ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ						
Α/Α	ΠΗΓΗ ΧΡΗΜ	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1.	Τακτικά	3212.	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	16.883,69	-56,18	16.827,51
2.	Τακτικά	3214.	Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	278,00	0,00	278,00
3.	Τακτικά	3219.001	Λοιπά έσοδα	988,87	0,00	988,87
4.	Έκτακτα Ειδικευμ	3219.002	Φ.Π.Α. Ύδρευσης	708,97	0,00	708,97
ΣΥΝΟΛΑ				18.859,53	-56,18	18.803,35

• **Το χρηματικό υπόλοιπο που περιλαμβάνει:**

- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών
- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου
- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών
- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου παρουσίασε **ΜΕΙΩΣΗ** κατά το ποσό των € **-31.083,13** στο σύνολο του.

Αναλυτικότερα η εικόνα της ανωτέρω ομάδας διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία 31/12/2016 ως κάτωθι:

Α/Α	Κ.Α./ΠΗΓΗ ΧΡΗΜ	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1.	5111./ Τακτικά	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	0,00	+10.858,17	10.858,17
2.	5112./ Τακτικά	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	948.478,44	+4.065,06	952.543,50
3.	5113. Τακτικά	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	0,00	0,00	0,00
4.	5119. Τακτικά	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	641.521,56	-21.025,28	620.496,28
5.	5121./ Έκτακτα Ειδικευμ..	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	0,00	+11.499,85	11.499,85

6.	5122./ Έκτακτα Ειδικευμ.	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	595.557,93	-52.559,88	542.998,05
7.	5123./ Έκτακτα Ειδικευμ.	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.	0,00	+15.890,92	15.890,92
8.	5124./ Έκτακτα Ειδικευμ.	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)	0,00	0,00	0,00
9.	5129. Έκτακτα Ανειδίκ.	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	2.500,00	+188,03	2.688,03
ΣΥΝΟΛΑ			2.188.057,93	-31.083,13	2.156.974,80

➤ **Συνεπώς ο προϋπολογισμός έτους 2017 αναμορφώθηκε στο σύνολο των εσόδων με ΜΕΙΩΣΗ κατά το ποσό των € -31.139,31**

α/α	Περιγραφή	Αναμόρφωση
1	Εισπρακτέα ΠΟΕ 32	-56,18
2	Χρηματικό Υπόλοιπο	-31.083,13
	ΣΥΝΟΛΟ	-31.139,31

ΕΞΟΔΑ:

• **Η ομάδα των υποχρεώσεων ΠΟΕ που περιλαμβάνει:**

- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (8111)
- Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (8112)
- Διάφορα έξοδα (8115)
- Έργα ΠΟΕ (8122)
- Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες (8123)

παρουσίασε **ΑΥΞΗΣΗ** κατά το ποσό των **+11.255,27€** στο σύνολο της.

Αναλυτικότερα η εικόνα της ανωτέρω ομάδας διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία 31/12/2016 ως εξής:

A/A	Κ.Α.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΛΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1.	00-8113.001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	0,00	+3.250,00	3.250,00
2.	10-8111.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	+1.454,27	1.454,27
3.	10-8116.	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	+695,01	695,01
4.	15-8111.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	+197,23	197,23
5.	25-8113.	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	0,00	+372,00	372,00
6.	30-8121.	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	0,00	+5.286,76	5.286,76
ΣΥΝΟΛΑ			0,00	+11.255,27	11.255,27

- Οι ομάδες **00-85 & 25-85 προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων** που υπολογίζονται σε συνάρτηση με τον 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη, θα πρέπει να **μειωθούν κατά -56,18€**

{Εγγεγραμμένα ποσά στον Π/Υ 2017 για τους ΚΑΕ 32: **18.803,35 ΜΕΙΟΝ** Εισπραχθέντα ποσά στους ΚΑΕ 32 για το έτος 2015 (αρνητική διαφορά περιόδων 2016-2015): **6.356,49 = 12.446,86}**

Αναλυτικότερα η εικόνα των ανωτέρω ομάδων διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία 31/12/2016 ως κάτωθι:

A/A	Κ.Α.	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1.	00-8511.001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	988,87	0,00	988,87
2.	25-8511.	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	11.514,17	-56,18	11.457,99
ΣΥΝΟΛΑ			12.503,04	-56,18	12.446,86

ΤΕΧΝΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ

- Το Τεχνικό Πρόγραμμα έτους 2017 συντάχθηκε και ψηφίστηκε το 2016 με την υπ' αρ. 87/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Ως εκ τούτου, περιλαμβάνει εγγραφές και αντίστοιχη πρόβλεψη πιστώσεων για τις οποίες, μετά το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2016, υπάρχει η ανάγκη να επικαιροποιηθούν. Επισημαίνεται λοιπόν η ανάγκη τροποποίησης του Τεχνικού Προγράμματος έτους 2017, είτε για λόγους διαφοροποίησης των οικονομικών και λογιστικών στοιχείων, είτε για λόγους επανεκτίμησης και επικαιροποίησης του αντικειμένου κάποιων από τα εγκεκριμένα έργα, είτε λόγω προσθήκης νέων έργων. Με την υπ' αρ. 14/2017 απόφαση του δημοτικού συμβουλίου εγκρίθηκε η 1^η τροποποίηση του τεχνικού προγράμματος. Επίσης επισημαίνεται τέλος και η ανάγκη αναμόρφωσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2017 προκειμένου να εγγραφούν οι απαιτούμενες για το σκοπό αυτό πιστώσεις.

- **Η ομάδα των επενδύσεων** που αφορά έργα από χρηματοδοτήσεις έκτακτα ειδικευμένα παρουσίασε **ΜΕΙΩΣΗ** κατά **-46.726,03€** (μεταφορά στο αποθεματικό για ενίσχυση του) δηλαδή κατά το ποσό εξόφλησης λογαριασμών εντός του έτους 2016 (μετά τη σύνταξη του προϋπολογισμού) του παρακάτω έργου:..

A/A Τεχν. Προγρ	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφ	Ποσό μετά την Αναμόρφ	Πηγή Χρημ/σης
1.	30-7331.022	Επισκευή - συντήρηση σχολικών κτιρίων Δήμου Ψαρών	67.276,69	-46.726,03	20.550,66	ΣΑΤΑ ΠΟΕ / ΣΑΤΑ ΣΧΟΛ. ΚΤΙΡΙΑ 2017

- **ΝΕΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ Έργων/Μελετών** (Μεταφορά από Αποθεματικό)

A/A Τεχν. Προγρ	Κ.Α.	Τίτλος Έργου/Μελέτης	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφ	Ποσό μετά την Αναμόρφ	Πηγή Χρημ/σης
15	30-7336.005	Αποκατάσταση ζημιών υδρευτικού και αρδευτικού δικτύου	0,00	6.800,00	6.800,00	ΣΑΤΑ 2017
16	30-7412.007	Μελέτη ανάπλασης - εξωραϊσμού Κήπου Κανάρη και περιβάλλοντα χώρου	0,00	25.000,00	25.000,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
17	30-7411.004	Μελέτη αποκατάστασης ανεμόμυλων Δήμου Ψαρών	0,00	25.000,00	25.000,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
ΣΥΝΟΛΑ			0,00	+56.800,00	56.800,00	

- **ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών** (Μεταφορά από Αποθεματικό)

A/A Τεχν. Πρ/τος	Κ.Α.	Τίτλος Έργου/Μελέτης	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση	Πηγή Χρημ/σης
3	30-7325.001	Ηλεκτροφωτισμός	60.000,00	+10.200,00	70.200,00	ΣΑΤΑ ΠΟΕ

		οικισμού Δήμου Ψαρών				
9	30-7323.044	Εσωτερική οδοποιία Δήμου Ψαρών 2017	75.000,00	+100.000,00	175.000,00	ΕΠΕΝΔ ΑΡ. 27ΠΟΕ/ΤΑ ΚΤΙΚΑ
7	30-7411.007	Μελέτη κατασκευής κλειστής αίθουσας αθλητικών δραστηριοτήτων	20.000,00	+10.000,00	30.000,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
15	30-7411.009	Μελέτη ενίσχυσης φέροντα οργανισμού σκιάστρου οχημάτων για κατασκευή στεγάστρου οχημάτων	5.000,00	+5.000,00	10.000,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
ΣΥΝΟΛΑ			160.000,00	+125.200,00	285.200,00	

– **ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών** (Μεταφορά στο αποθεματικό για ενίσχυση του)

Α/Α Τεχν. Πρ/τος	Κ.Α.	Τίτλος Έργου/Μελέτης	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση	Πηγή Χρημ/σης
1	30-7412.010	Ολοκληρωμένη διαχείριση στερεών αποβλήτων Δήμου Ψαρών (συνεχιζόμενο-διόρθωση ποσού βάση υπογεγρ σύμβασης)	30.000,00	-3.090,00	26.910,00	ΤΑΚΤΙΚΑ ΣΥΝΕΧ/Ν Ο Α/Α 3
2	64-7333.001	Αποκατάσταση βατότητας δρόμου προς Φανάρι	55.000,00	-5.000,00	50.000,00	ΘΕΟΜΗΝΙ ΕΣ
5	30-7336.001	Συντήρηση αντλιοστασίων Δήμου Ψαρών	25.000,00	-18.200,00	6.800,00	ΣΑΤΑ ΠΟΕ
6	30-7331.002	Αποκατάσταση ανεμόμυλου Δήμου Ψαρών	200.000,00	-180.000,00	20.000,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
8	30-7326.003	Ανάπλαση - εξωραϊσμός κοινοχρήστων χώρων Δήμου Ψαρών	100.000,00	-54.940,00	45.060,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
10	30-7333.001	Αποκατάσταση ζημιών πλατειών, κοινοχρήστων χώρων και δημοτικής οδοποιίας	25.000,00	-18.200,00	6.800,00	ΣΑΤΑ 2017
ΣΥΝΟΛΑ			435.000,00	-279.430,00	155.570,00	

- Επίσης υπάρχει ανάγκη ενίσχυσης πιστώσεων και νέων εγγραφών για την εκτέλεση απαραίτητων προμηθειών, εργασιών κ.λπ καθώς και για την εξασφάλιση των απαιτούμενων πιστώσεων για την αντιμετώπιση των δαπανών πρόσληψης προσωπικού μονίμου / ΙΔΟΧ, τα οποία δεν είχαν προγραμματισθεί και εγγραφεί στο προϋπολογισμό του Δήμου οικονομικού έτους 2017. Για το λόγο αυτό προτείνεται η μεταφορά πιστώσεων από το Αποθεματικό για την ενίσχυση υφιστάμενων / δημιουργία νέων ΚΑ:

Α/Α	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1	00-6073.	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	0,00	+800,00	+800,00
2	00-6142.001	Εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής και φορολογική υποστήριξη	0,00	+24.800,00	24.800,00
3	00-6492.	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	1.000,00	+4.000,00	5.000,00
4	00-6821.	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις	1.000,00	+1.000,00	2.000,00

		χρήσης			
5	10-6012.	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρεσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	3.000,00	+1.740,00	4.740,00
6	10-6041.001	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων επί σύμβαση	11.160,00	+7.450,00	18.610,00
7	10-6051.003	Εργοδοτικές εισφορές ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΕΩΣ	0,00	+863,90	863,90
8	10-6051.006	Εργοδοτικές εισφορές ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΕΩΣ προσωπικού ΚΕΠ	0,00	+462,50	462,50
9	10-6054.001	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΙΚΑ	2.816,72	+1.884,48	4.701,20
10	15-6055.001	Ασφαλιστικές εισφορές προσωπικού που απασχολείται στο πλαίσιο του Προγρ/τος Εργασίας Κοινωφελούς Χαρακτήρα	0,00	+7.699,53	7.699,53
11	20-6011.001	Τακτικές αποδοχές μονιμου προσωπικου	18.018,00	+10.300,00	28.318,00
12	20-6041.001	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων Καθ/τας	25.560,00	+17.040,00	42.600,00
13	20-6051.001	Εργοδοτικές εισφορές με σύμβαση Δ. Δ ΤΥΔΚΥ	2.252,28	+468,70	2.720,98
14	20-6051.002	Εργοδοτικές εισφορές ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΕΩΣ	0,00	+751,59	751,59
15	20-6051.003	Εργοδοτικές εισφορές ΤΕΑΔΥ	597,72	+437,75	1.035,47
16	20-6054.001	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΙΚΑ	4.738,48	+3.172,32	7.910,80
17	20-6721.	Εισφορά υπέρ συνδέσμων (ΔΙ.Α.ΝΟΧ)	0,00	+3.988,23	3.988,23
18	30-6011.001	Τακτικές αποδοχές υπηρεσίας Τεχνικών έργων μονιμων υπαλλήλων	71.112,36	+9.580,00	80.692,36
19	30-6051.001	Εργ/ικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δ Δ ΤΥΔΚΥ	1.489,56	+435,89	1.925,45
20	30-6051.003	Εργοδοτικές εισφορές ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΕΩΣ	0,00	+607,41	607,41
21	30-6051.004	Εργοδοτικές εισφορές ΤΕΑΔΥ	402,60	+335,30	737,90
22	30-6262.010	Συντήρηση παιδικής χαράς και αθλητικών εγκαταστάσεων	0,00	+505,32	505,32
23	30-6262.014	Συντήρηση πρασίνου δημοτικών πάρκων	8.000,00	+7.700,00	15.700,00
24	30-6266.	Συντήρηση Εφαρμογών λογισμικού	1.500,00	+582,80	2.082,80
25	30-6653.	Προμήθεια κινηματογραφικού υλικού	0,00	+5.000,00	5.000,00
26	30-7135.031	Προμήθεια κλιματιστικών δημοτικών κτιρίων	5.000,00	+2.000,00	7.000,00
27	30-7515.001	Συμμετοχή στην αναπτυξιακή εταιρεία ΕΝΑ ΧΙΟΥ Α.Ε	0,00	+3.260,00	3.260,00
28	30-7518.001	Συμμετοχή στο Δίκτυο ΔΑΦΝΗ (Δίκτυο Αειφόρων Νήσων Αιγαίου και Ιονίου)	0,00	+2.000,00	2.000,00
		ΣΥΝΟΛΑ	157.647,72	+118.865,72	276.513,44

- Προκειμένου να έχουμε έναν ισοσκελισμένο προϋπολογισμό προχωρήσαμε αναγκαστικά σε **μείωση δαπανών**, όπου απαιτούνταν, κατά το ποσό των **-17.120,30 €**. Οι δαπάνες που κρίναμε απαραίτητο

στην παρούσα φάση να τροποποιηθούν με αρνητική αναμόρφωση, είναι οι κάτωθι και διαμορφώνονται ως εξής:

Α/Α	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1	00-6142.003	Σύνταξη οικονομικών καταστάσεων τέλους χρήσης προηγούμενου έτους	11.600,00	-11.600,00	0,00
2.	00-6142.004	Αποτύπωση οικονομικών συναλλαγών με τη διπλογραφική μέθοδο	11.600,00	-5.019,99	6.580,01
3.	30-6262.004	Καθαρισμός-εξωραϊσμός κοινόχρηστων χώρων Δ. Ψαρών ΣΑΤΑ ΠΟΕ/ΣΑΤΑ 2017	14.041,79	-500,31	13.541,48
ΣΥΝΟΛΑ			37.241,79	-17.120,30	20.121,49

➤ **Συνεπώς ο προϋπολογισμός έτους 2017 αναμορφώθηκε στο σύνολο των εξόδων με ΜΕΙΩΣΗ κατά το ποσό των € -31.139,31:**

α/α	Περιγραφή	Αναμόρφωση
1	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	+11.255,27
2	00-85 & 25-85 προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	-56,18
3	Έργα που εξοφλήθηκαν στο 2016	-46.726,03
4	ΝΕΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ Έργων/Μελετών	+56.800,00
5	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών	+125.200,00
6	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών	-279.430,00
7	Ενίσχυση υφιστάμενων / δημιουργία νέων ΚΑ	+118.865,72
8	Μείωση δαπανών	-17.120,30
9	Ενίσχυση Αποθεματικού -9111.	+72,21
	Σύνολο	-31.139,31

Με βάση τα παραπάνω το Αυτοτελές Τμήμα Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών εισηγείται το σχέδιο αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων οικονομικού έτους 2017.

Η Οικονομική Επιτροπή κατόπιν διαλογικής συζήτησης και αφού έλαβε υπόψη:

- το άρθρο 8 Β.Δ. 17-5/15-6-59
- την παρ 5 άρθρο 23 Ν. 3536/07
- το εγγ. ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012
- το άρθρο 77 Ν. 4172/2013
- την αριθ. οικ. 23976/22-7-2016 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών
- τον προϋπολογισμό του Δήμου Ψαρών, έτους 2017, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθ. 115/2016 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου
- το Τεχνικό Πρόγραμμα του δήμου για το έτος 2017, το οποίο εγκρίθηκε και ψηφίστηκε με την υπ'αρ. 87/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου
- την υπ' αρ. 14/2017 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε και ψηφίστηκε η 1^η τροποποίηση του Τεχνικού Προγράμματος
- την εισήγηση του υπαλλήλου του Αυτοτελούς Τμήματος Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Τη σύνταξη σχεδίου υποχρεωτικής αναμόρφωσης - τροποποίησης του προϋπολογισμού και αντίστοιχα του τεχνικού προγράμματος του Δήμου Ψαρών, οικον. έτους 2017, ως εξής:

ΕΣΟΔΑ:• **Η ομάδα εσόδων II που περιλαμβάνει:**

- Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη (32) παρουσίασε **ΜΕΙΩΣΗ** κατά το ποσό των € **-56,18** στον ΚΑ 3212. «Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης».

Η εικόνα της ανωτέρω ομάδας διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία της 31/12/2016 ως κάτωθι:

ΚΑ (32)		ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ				
Α/Α	ΠΗΓΗ ΧΡΗΜ	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1.	Τακτικά	3212.	Τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	16.883,69	-56,18	16.827,51
2.	Τακτικά	3214.	Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	278,00	0,00	278,00
3.	Τακτικά	3219.001	Λοιπά έσοδα	988,87	0,00	988,87
4.	Έκτακτα Ειδικευμ	3219.002	Φ.Π.Α. Ύδρευσης	708,97	0,00	708,97
ΣΥΝΟΛΑ				18.859,53	-56,18	18.803,35

• **Το χρηματικό υπόλοιπο που περιλαμβάνει:**

- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών
- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου
- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών
- Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)
- Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου

παρουσίασε **ΜΕΙΩΣΗ** κατά το ποσό των € **-31.083,13** στο σύνολο του.

Αναλυτικότερα η εικόνα της ανωτέρω ομάδας διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία 31/12/2016 ως κάτωθι:

Α/Α	Κ.Α./ ΠΗΓΗ ΧΡΗΜΑΤ	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1.	5111./ Τακτικά	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	0,00	+10.858,17	10.858,17
2.	5112./ Τακτικά	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	948.478,44	+4.065,06	952.543,50
3.	5113. Τακτικά	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	0,00	0,00	0,00

4.	5119. Τακτικά	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	641.521,56	-21.025,28	620.496,28
5.	5121./ Έκτακτα Ειδικευμ..	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	0,00	+11.499,85	11.499,85
6.	5122./ Έκτακτα Ειδικευμ.	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα (εκτός ΠΔΕ) για πιστώσεις προοριζόμενες για επενδυτικές δαπάνες	595.557,93	-52.559,88	542.998,05
7.	5123./ Έκτακτα Ειδικευμ.	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών.	0,00	+15.890,92	15.890,92
8.	5124./ Έκτακτα Ειδικευμ.	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από το ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΔΗΜΟΣΙΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ (ΕΣΠΑ και Εθνικό ΠΔΕ)	0,00	0,00	0,00
9.	5129. Έκτακτα Ανειδίκ.	Χρηματικό Υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου.	2.500,00	+188,03	2.688,03
ΣΥΝΟΛΑ			2.188.057,93	-31.083,13	2.156.974,80

➤ **Συνεπώς ο προϋπολογισμός έτους 2017 αναμορφώθηκε στο σύνολο των εσόδων με ΜΕΙΩΣΗ κατά το ποσό των € -31.139,31**

α/α	Περιγραφή	Αναμόρφωση
1	Εισπρακτέα ΠΟΕ 32	-56,18
2	Χρηματικό Υπόλοιπο	-31.083,13
	ΣΥΝΟΛΟ	-31.139,31

ΕΞΟΔΑ:

• **Η ομάδα των υποχρεώσεων ΠΟΕ** που περιλαμβάνει:

- Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (8111)
 - Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων (8112)
 - Διάφορα έξοδα (8115)
 - Έργα ΠΟΕ (8122)
 - Μελέτες Έρευνες πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες (8123)
- παρουσίασε **ΑΥΞΗΣΗ** κατά το ποσό των **+11.255,27€** στο σύνολο της.

Αναλυτικότερα η εικόνα της ανωτέρω ομάδας διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία 31/12/2016 ως εξής:

A/A	Κ.Α.	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΛΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1.	00-8113.001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	0,00	+3.250,00	3.250,00
2.	10-8111.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	+1.454,27	1.454,27
3.	10-8116.	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	+695,01	695,01
4.	15-8111.	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	+197,23	197,23
5.	25-8113.	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	0,00	+372,00	372,00
6.	30-8121.	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	0,00	+5.286,76	5.286,76
ΣΥΝΟΛΑ			0,00	+11.255,27	11.255,27

- **Οι ομάδες 00-85 & 25-85 προβλέπεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων** που υπολογίζονται σε συνάρτηση με τον 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη, θα πρέπει να **μειωθούν** κατά **-56,18€**
{Εγγεγραμμένα ποσά στον Π/Υ 2017 για τους ΚΑΕ 32: **18.803,35 ΜΕΙΟΝ** Εισπραχθέντα ποσά στους ΚΑΕ 32 για το έτος 2015 (αρνητική διαφορά περιόδων 2016-2015): **6.356,49 = 12.446,86**}

Αναλυτικότερα η εικόνα των ανωτέρω ομάδων διαμορφώνεται με βάση τα απολογιστικά στοιχεία 31/12/2016 ως κάτωθι:

Α/ Α	Κ.Α.	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1.	00-8511.001	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	988,87	0,00	988,87
2.	25-8511.	Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	11.514,17	-56,18	11.457,99
ΣΥΝΟΛΑ			12.503,04	-56,18	12.446,86

ΤΕΧΝΙΚΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ

- Το Τεχνικό Πρόγραμμα έτους 2017 συντάχθηκε και ψηφίστηκε το 2016 με την υπ' αρ. 87/2016 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Ως εκ τούτου, περιλαμβάνει εγγραφές και αντίστοιχη πρόβλεψη πιστώσεων για τις οποίες, μετά το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2016, υπάρχει η ανάγκη να επικαιροποιηθούν. Επισημαίνεται λοιπόν η ανάγκη τροποποίησης του Τεχνικού Προγράμματος έτους 2017, είτε για λόγους διαφοροποίησης των οικονομικών και λογιστικών στοιχείων, είτε για λόγους επανεκτίμησης και επικαιροποίησης του αντικειμένου κάποιων από τα εγκεκριμένα έργα, είτε λόγω προσθήκης νέων έργων. Με την υπ' αρ. 14/2017 απόφαση του δημοτικού συμβουλίου εγκρίθηκε η 1^η τροποποίηση του τεχνικού προγράμματος. Επίσης επισημαίνεται τέλος και η ανάγκη αναμόρφωσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2017 προκειμένου να εγγραφούν οι απαιτούμενες για το σκοπό αυτό πιστώσεις.

- **Η ομάδα των επενδύσεων** που αφορά έργα από χρηματοδοτήσεις έκτακτα ειδικευμένα παρουσίασε **ΜΕΙΩΣΗ** κατά **-46.726,03€** (μεταφορά στο αποθεματικό για ενίσχυση του) δηλαδή κατά το ποσό εξόφλησης λογαριασμών εντός του έτους 2016 (μετά τη σύνταξη του προϋπολογισμού) του παρακάτω έργου:.

Α/Α Τεχν. Προγρ	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφ	Ποσό μετά την Αναμόρφ	Πηγή Χρημ/σης
1.	30-7331.022	Επισκευή - συντήρηση σχολικών κτιρίων Δήμου Ψαρών	67.276,69	-46.726,03	20.550,66	ΣΑΤΑ ΠΟΕ / ΣΑΤΑ ΣΧΟΛ. ΚΤΙΡΙΑ 2017

- **ΝΕΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ Έργων/Μελετών** (Μεταφορά από Αποθεματικό)

Α/Α Τεχν. Προγρ	Κ.Α.	Τίτλος Έργου/Μελέτης	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφ	Ποσό μετά την Αναμόρφ	Πηγή Χρημ/σης
15	30-7336.005	Αποκατάσταση ζημιών υδρευτικού και αρδευτικού δικτύου	0,00	6.800,00	6.800,00	ΣΑΤΑ 2017
16	30-7412.007	Μελέτη ανάπλασης - εξωραϊσμού Κήπου Κανάρη και περιβάλλοντα χώρου	0,00	25.000,00	25.000,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
17	30-7411.004	Μελέτη αποκατάστασης ανεμόμυλων Δήμου Ψαρών	0,00	25.000,00	25.000,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
ΣΥΝΟΛΑ			0,00	+56.800,00	56.800,00	

– **ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών** (Μεταφορά από Αποθεματικό)

Α/Α Τεχν. Προγρ	Κ.Α.	Τίτλος Έργου/Μελέτης	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφ	Ποσό μετά την Αναμόρφ	Πηγή Χρημ/σης
3	30-7325.001	Ηλεκτροφωτισμός οικισμού Δήμου Ψαρών	60.000,00	+10.200,00	70.200,00	ΣΑΤΑ ΠΟΕ
9	30-7323.044	Εσωτερική οδοποιία Δήμου Ψαρών 2017	75.000,00	+100.000,00	175.000,00	ΕΠΕΝΔ ΑΡ. 27ΠΟΕ/ΤΑΚΤΙΚΑ
7	30-7411.007	Μελέτη κατασκευής κλειστής αίθουσας αθλητικών δραστηριοτήτων	20.000,00	+10.000,00	30.000,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
15	30-7411.009	Μελέτη ενίσχυσης φέροντα οργανισμού σκιάστρου οχημάτων για κατασκευή στεγάστρου οχημάτων	5.000,00	+5.000,00	10.000,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
ΣΥΝΟΛΑ			160.000,00	+125.200,00	285.200,00	

– **ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών** (Μεταφορά στο αποθεματικό για ενίσχυση του)

Α/Α Τεχν. Πρ/τος	Κ.Α.	Τίτλος Έργου/Μελέτης	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση	ΠΗΓΗ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ
1	30-7412.010	Ολοκληρωμένη διαχείριση στερεών αποβλήτων Δήμου Ψαρών (<u>συνεχιζόμενο</u> -διόρθωση ποσού βάση υπογεγρ σύμβασης)	30.000,00	-3.090,00	26.910,00	ΤΑΚΤΙΚΑ ΣΥΝΕΧ/ΝΟ Α/Α 3
2	64-7333.001	Αποκατάσταση βατότητας δρόμου προς Φανάρι	55.000,00	-5.000,00	50.000,00	ΘΕΟΜΗΝΙΕΣ
5	30-7336.001	Συντήρηση αντλιοστασίων Δήμου Ψαρών	25.000,00	-18.200,00	6.800,00	ΣΑΤΑ ΠΟΕ
6	30-7331.002	Αποκατάσταση ανεμόμυλου Δήμου Ψαρών	200.000,00	-180.000,00	20.000,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
8	30-7326.003	Ανάπλαση - εξωραϊσμός κοινοχρήστων χώρων Δήμου Ψαρών	100.000,00	-54.940,00	45.060,00	ΤΑΚΤΙΚΑ
10	30-7333.001	Αποκατάσταση ζημιών πλατειών, κοινοχρήστων χώρων και δημοτικής οδοποιίας	25.000,00	-18.200,00	6.800,00	ΣΑΤΑ 2017
ΣΥΝΟΛΑ			435.000,00	-279.430,00	155.570,00	

- Επίσης υπάρχει ανάγκη **ενίσχυσης πιστώσεων και νέων εγγραφών** για την εκτέλεση απαραίτητων προμηθειών, εργασιών κ.λπ καθώς και για την εξασφάλιση των απαιτούμενων πιστώσεων για την αντιμετώπιση των δαπανών πρόσληψης προσωπικού μόνιμου / ΙΔΟΧ, τα οποία δεν είχαν προγραμματισθεί και εγγραφεί στο προϋπολογισμό του Δήμου οικονομικού έτους 2017. Για το λόγο αυτό προτείνεται η μεταφορά πιστώσεων από το Αποθεματικό για την ενίσχυση υφιστάμενων / δημιουργία νέων ΚΑ:

Α/Α	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1	00-6073.	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	0,00	+800,00	+800,00
2	00-6142.001	Εφαρμογή της διπλογραφικής λογιστικής και φορολογική υποστήριξη	0,00	+24.800,00	24.800,00
3	00-6492.	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	1.000,00	+4.000,00	5.000,00

4	00-6821.	Φορολογικά πρόστιμα και προσαυξήσεις χρήσης	1.000,00	+1.000,00	2.000,00
5	10-6012.	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	3.000,00	+1.740,00	4.740,00
6	10-6041.001	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων επί σύμβαση	11.160,00	+7.450,00	18.610,00
7	10-6051.003	Εργοδοτικές εισφορές ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΕΩΣ	0,00	+863,90	863,90
8	10-6051.006	Εργοδοτικές εισφορές ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΕΩΣ προσωπικού ΚΕΠ	0,00	+462,50	462,50
9	10-6054.001	Εργοδοτικές εισφορές έκτακτου προσωπικού ΙΚΑ	2.816,72	+1.884,48	4.701,20
10	15-6055.001	Ασφαλιστικές εισφορές προσωπικού που απασχολείται στο πλαίσιο του Προγρ/τος Εργασίας Κοινοφελούς Χαρακτήρα	0,00	+7.699,53	7.699,53
11	20-6011.001	Τακτικές αποδοχές μονιμου προσωπικου	18.018,00	+10.300,00	28.318,00
12	20-6041.001	Τακτικές αποδοχές εκτάκτων υπαλλήλων Καθ/τας	25.560,00	+17.040,00	42.600,00
13	20-6051.001	Εργοδοτικές εισφορές με σύμβαση Δ. Δ ΤΥΔΚΥ	2.252,28	+468,70	2.720,98
14	20-6051.002	Εργοδοτικές εισφορές ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΕΩΣ	0,00	+751,59	751,59
15	20-6051.003	Εργοδοτικές εισφορές ΤΕΑΔΥ	597,72	+437,75	1.035,47
16	20-6054.001	ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΙΚΑ	4.738,48	+3.172,32	7.910,80
17	20-6721.	Εισφορά υπέρ συνδέσμων (ΔΙ.Α.ΝΟΧ)	0,00	+3.988,23	3.988,23
18	30-6011.001	Τακτικές αποδοχές υπηρεσίας Τεχνικών έργων μονιμων υπαλλήλων	71.112,36	+9.580,00	80.692,36
19	30-6051.001	Εργ/ικές εισφορές προσωπικού με σύμβαση Δ Δ ΤΥΔΚΥ	1.489,56	+435,89	1.925,45
20	30-6051.003	Εργοδοτικές εισφορές ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΕΩΣ	0,00	+607,41	607,41
21	30-6051.004	Εργοδοτικές εισφορές ΤΕΑΔΥ	402,60	+335,30	737,90
22	30-6262.010	Συντήρηση παιδικής χαράς και αθλητικών εγκαταστάσεων	0,00	+505,32	505,32
23	30-6262.014	Συντήρηση πρασίνου δημοτικών πάρκων	8.000,00	+7.700,00	15.700,00
24	30-6266.	Συντήρηση Εφαρμογών λογισμικού	1.500,00	+582,80	2.082,80
25	30-6653.	Προμήθεια κινηματογραφικού υλικού	0,00	+5.000,00	5.000,00
26	30-7135.031	Προμήθεια κλιματιστικών δημοτικών κτιρίων	5.000,00	+2.000,00	7.000,00
27	30-7515.001	Συμμετοχή στην αναπτυξιακή εταιρεία ΕΝΑ ΧΙΟΥ Α.Ε	0,00	+3.260,00	3.260,00
28	30-7518.001	Συμμετοχή στο Δίκτυο ΔΑΦΝΗ (Δίκτυο Αειφόρων Νήσων Αιγαίου και Ιονίου)	0,00	+2.000,00	2.000,00
		ΣΥΝΟΛΑ	157.647,72	+118.865,72	276.513,44

- Προκειμένου να έχουμε έναν ισοσκελισμένο προϋπολογισμό προχωρήσαμε αναγκαστικά σε **μείωση δαπανών**, όπου απαιτούνταν, κατά το ποσό των **-17.120,30 €**. Οι δαπάνες που κρίναμε απαραίτητο στην παρούσα φάση να τροποποιηθούν με αρνητική αναμόρφωση, είναι οι κάτωθι και διαμορφώνονται ως εξής:

A/A	Κ.Α.	Περιγραφή	Εγκριθέντα από Α.Δ. ΑΙΓΑΙΟΥ	Ποσό Αναμόρφωσης	Ποσό μετά την Αναμόρφωση
1	00-6142.003	Σύνταξη οικονομικών καταστάσεων τέλους χρήσης προηγούμενου έτους	11.600,00	-11.600,00	0,00
2.	00-6142.004	Αποτύπωση οικονομικών συναλλαγών με τη διπλογραφική μέθοδο	11.600,00	-5.019,99	6.580,01
3.	30-6262.004	Καθαρισμός-εξωραϊσμός κοινόχρηστων χώρων Δ. Ψαρών ΣΑΤΑ ΠΟΕ/ΣΑΤΑ 2017	14.041,79	-500,31	13.541,48
ΣΥΝΟΛΑ			37.241,79	-17.120,30	20.121,49

- **Συνεπώς ο προϋπολογισμός έτους 2017 αναμορφώθηκε στο σύνολο των εξόδων με ΜΕΙΩΣΗ κατά το ποσό των € -31.139,31:**

α/α	Περιγραφή	Αναμόρφωση
1	ΠΛΗΡΩΜΕΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	+11.255,27
2	00-85 & 25-85 προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	-56,18
3	Έργα που εξοφλήθηκαν στο 2016	-46.726,03
4	ΝΕΕΣ ΕΓΓΡΑΦΕΣ Έργων/Μελετών	+56.800,00
5	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών	+125.200,00
6	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΠΙΣΤΩΣΕΩΝ Έργων/Μελετών	-279.430,00
7	Ενίσχυση υφιστάμενων / δημιουργία νέων ΚΑ	+118.865,72
8	Μείωση δαπανών	-17.120,30
9	Ενίσχυση Αποθεματικού -9111.	+72,21
	Σύνολο	-31.139,31

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ	
ΑΡΧΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ:	2.407,09
ΕΣΟΔΑ (+):	42.502,03
ΕΣΟΔΑ (-):	-73.641,34
ΕΞΟΔΑ (+):	312.120,99
ΕΞΟΔΑ (-):	-343.332,51
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (+/-):	72,21
ΤΕΛΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ:	2.479,30

Αυτή η Απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **04/2017**

Γι αυτό συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Πρόεδρος

Υπογραφή

Ακριβές Απόσπασμα
Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Υπογραφές

Κωνσταντίνος Βρατσάνος