

ΠΡΟΣ  
Τον κ. Δήμαρχο  
για τον Πρόεδρο του Δημοτικού Συμβουλίου Διονύσου

**ΘΕΜΑ: Τροποποίηση της αριθ. 120/2013 απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου περί «Αποδοχής χρηματοδότησης για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων οφειλών του Δήμου – Αναμόρφωσης προϋπολογισμού και ετησίου προγράμματος δράσης ο.ε. 2013».**

**ΣΧΕΤΙΚΑ:**

1) Η αριθ. 120/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Με την αριθ. 120/2013 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου εγκρίθηκαν η αποδοχή της χρηματοδότησης ποσού (2.285.153,00) ΕΥΡΩ για την εκκαθάριση των ληξιπρόθεσμων οφειλών του Δήμου, σύμφωνα με όσα αναφέρονται σ' αυτή και η 3<sup>η</sup> αναμόρφωση του προϋπολογισμού και του ετησίου προγράμματος δράσης του Δήμου ο.ε. 2013.

Μετά την οριστικοποίηση των απλήρωτων ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου, για την εξόφληση των οποίων χρηματοδοτήθηκε από το Υπουργείο Εσωτερικών και τη μεταφορά τους από τους ΚΑ εξόδων 81 «Πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) στους ΚΑ εξόδων 83 «Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.), επειδή οι απλήρωτες ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις είναι μικρότερου συνολικού ύψους από αυτό που εγγράφηκε με την 120/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και το ύψος του υπολοίπου της χρηματοδότησης που παραμένει στο αποθεματικό κεφάλαιο μεγαλύτερο, το οποίο υπό τις προϋποθέσεις ότι θα εξοφληθούν οι ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου μέχρι 30-9-2012 και δεν θα ζητηθεί η επιστροφή του από το φορέα χρηματοδότησης, με αναμόρφωση του προϋπολογισμού θα μπορεί να χρησιμοποιηθεί για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών του Δήμου μετά την 30-9-2012, σύμφωνα με τις σχετικές Εγκυκλίους των Υπουργείων Εσωτερικών και Οικονομικών, καθίσταται ανάγκη για την τροποποίηση της 120/2013 απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου ως προς τα εξής:

**(1)** Την τροποποίηση της παραγράφου **Α.** ως προς τις υποπαραγράφους **β)** και **γ)** και τη διαμόρφωσή τους ως εξής:

**«β) Στο σκέλος των εξόδων:**

Από το αποθεματικό κεφάλαιο να μεταφερθεί η πίστωση ποσού (2.285.153,00) ΕΥΡΩ για τη δημιουργία των νέων ΚΑ της κατηγορίας 83 «Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.» στο σκέλος των εξόδων, για να εξοφληθούν οι ληξιπρόθεσμες οφειλές του Δήμου, η οποία κατανέμεται σε κάθε κωδικό ως εξής:

1) Τη δημιουργία του νέου ΚΑ των εξόδων 80.8311.0001 με την ονομασία «Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. για αποδοχές προσωπικού παρελθόντων ετών», με πίστωση ποσού (66.675,38) ΕΥΡΩ, στον οποίο μεταφέρονται οι απλήρωτες ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις του ΚΑ 80.8111.0001 με την ονομασία «Αποδοχές προσωπικού παρελθόντων ετών».

Παράλληλα ο ΚΑ 80.8111.0001 μειώνεται κατά (66.675,38) ΕΥΡΩ, με ισόποση αύξηση του αποθεματικού κεφαλαίου.

2) Τη δημιουργία του νέου ΚΑ 80.8313.0001 των εξόδων με την ονομασία «Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. για οφειλές Π.Ο.Ε.» με πίστωση ποσού (195.759,76) ΕΥΡΩ, στον οποίο μεταφέρονται οι απλήρωτες ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις του ΚΑ 80.8113.0001 με την ονομασία «Οφειλές Π.Ο.Ε.».

Παράλληλα ο ΚΑ 80.8113.0001 μειώνεται κατά (195.759,76) ΕΥΡΩ, με ισόποση αύξηση του αποθεματικού κεφαλαίου.

3) Τη δημιουργία του νέου ΚΑ 80.8315 των εξόδων με την ονομασία «Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. για διάφορα έξοδα» με πίστωση ποσού (221.031,97) ΕΥΡΩ, στον οποίο μεταφέρονται οι απλήρωτες ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις του ΚΑ 80.8115 με την ονομασία «Διάφορα έξοδα».

Παράλληλα ο ΚΑ 80.8115 μειώνεται κατά (221.031,97) ΕΥΡΩ, με ισόποση αύξηση του αποθεματικού κεφαλαίου.

4) Τη δημιουργία του νέου ΚΑ 80.8316 των εξόδων με την ονομασία «Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. για δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων» με πίστωση ποσού (53.875,85) ΕΥΡΩ, στον οποίο μεταφέρονται οι απλήρωτες ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις του ΚΑ 80.8116 με την ονομασία «Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων».

Παράλληλα ο ΚΑ 80.8116 μειώνεται κατά (53.875,85) ΕΥΡΩ, με ισόποση αύξηση του αποθεματικού κεφαλαίου.

5) Τη δημιουργία του νέου ΚΑ 80.8317 των εξόδων με την ονομασία «Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. για λοιπά έξοδα» με πίστωση ποσού (1.227.545,49) ΕΥΡΩ, στον οποίο μεταφέρονται οι απλήρωτες ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις του ΚΑ 80.8117 με την ονομασία «Λοιπά έξοδα».

Παράλληλα ο ΚΑ 80.8117 μειώνεται κατά (1.227.545,49) ΕΥΡΩ, με ισόποση αύξηση του αποθεματικού κεφαλαίου.

6) Τη δημιουργία του νέου ΚΑ 80.8322 των εξόδων με την ονομασία «Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. για έργα» με πίστωση ποσού (87.185,04) ΕΥΡΩ, στον οποίο μεταφέρουμε τις απλήρωτες υποχρεώσεις του ΚΑ 80.8122 με την ονομασία «Έργα» (παραμένει ως είχε στην 120/2013 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου).

Παράλληλα ο ΚΑ 80.8122 μειώνεται κατά (87.185,04) ΕΥΡΩ, με ισόποση αύξηση του αποθεματικού κεφαλαίου (παραμένει ως είχε στην 120/2013 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου).

Μετά την μεταφορά των πιστώσεων των ΚΑ των εξόδων 80.8111.0001, 80.8113.0001, 80.8115, 80.8116, 80.8117 και 80.8122 στο αποθεματικό κεφάλαιο, αυτό από (108.462,00) ΕΥΡΩ ανήλθε σε (1.960.535,49) ΕΥΡΩ».

**γ)** Το υπόλοιπο ποσό της επιχορήγησης – το υπόλοιπο του ΚΑ των εσόδων 1215 – ίσο με (433.079,51) ΕΥΡΩ θα παραμείνει στο αποθεματικό κεφάλαιο και υπό τις προϋποθέσεις ότι θα εξοφληθούν οι ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου μέχρι 30-9-2012 και δεν θα ζητηθεί η επιστροφή του από το φορέα χρηματοδότησης, με αναμόρφωση του προϋπολογισμού θα χρησιμοποιηθεί για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου μετά την 30-9-2012, σύμφωνα με τις σχετικές Εγκυκλίου των Υπουργείων Εσωτερικών & Οικονομικών.

Μετά τη μεταφορά της παραπάνω πίστωσης στο αποθεματικό κεφάλαιο από (1.960.535,49) ΕΥΡΩ, ανήλθε σε (2.393.615,00) ΕΥΡΩ.»

**(2)** Την τροποποίηση της παραγράφου **Γ)** και τη διαμόρφωσή της ως εξής:

«**Γ)** Με τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 161 του Ν. 3463/2006 (Κ.Δ.Κ.) ορίζεται ότι:

«Το αποθεματικό κεφάλαιο του δημοτικού ή κοινοτικού προϋπολογισμού δεν μπορεί να υπερβαίνει το πέντε τοις εκατό (5%) του συνόλου των τακτικών εσόδων που είναι γραμμένα στον προϋπολογισμό».

Τα τακτικά έσοδα του προϋπολογισμού του Δήμου ο.ε. 2013 διαμορφώνονται ως εξής:  
0 Τακτικά έσοδα: 16.072.662,84 ΕΥΡΩ  
21 Έσοδα ΠΟΕ Τακτικά: 4.265.000,00 ΕΥΡΩ  
Σύνολο Τακτικών: 20.337.662,84 ΕΥΡΩ

Οπότε το αποθεματικό κεφάλαιο δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των (1.016.883,14) ΕΥΡΩ, δηλαδή (20.337.662,84 X 5%=1.016.883,14 ΕΥΡΩ).»

Κατά τα λοιπά η παράγραφος **Γ)** ισχύει ως έχει στην αριθ. 120/2013 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου.

**(3)** Την τροποποίηση της παραγράφου **Δ)** ως προς την υποπαράγραφο 3) και τη διαμόρφωσή της ως εξής:

« 3) Με την παρούσα 3<sup>η</sup> αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου ο.ε. 2013 τα τακτικά έσοδα διαμορφώνονται ως εξής:

0 Τακτικά έσοδα: 16.072.662,84 ΕΥΡΩ

21 Έσοδα ΠΟΕ Τακτικά: 4.265.000,00 ΕΥΡΩ

Σύνολο Τακτικών: 20.337.662,84 ΕΥΡΩ

Το αποθεματικό κεφάλαιο από (108.462,00) ΕΥΡΩ, που ήταν με την 2<sup>η</sup> αναμόρφωση του προϋπολογισμού, ανήλθε σε (973.173,82) ΕΥΡΩ.

Στο ποσό των (973.173,82) ΕΥΡΩ του αποθεματικού κεφαλαίου συμπεριλαμβάνεται το υπόλοιπο του ΚΑ των εσόδων 1215, ποσού (433.079,51) ΕΥΡΩ, το οποίο υπό τις προϋποθέσεις ότι θα εξοφληθούν οι ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου μέχρι 30-9-2012 και δεν θα ζητηθεί η επιστροφή του από το φορέα χρηματοδότησης, με αναμόρφωση του προϋπολογισμού θα χρησιμοποιηθεί για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών του Δήμου μετά την 30-9-2012, σύμφωνα με τις σχετικές Εγκυκλίου των Υπουργείων Εσωτερικών & Οικονομικών.

**(4)** Κατά τα λοιπά ισχύει ως έχει η αριθ. 120/2013 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου.

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΠΕΠΠΑΣ

**Εσωτερική Διανομή:**

- 1) Γραφείο Δημάρχου
- 2) Γραφείο Γενικού Γραμματέα
- 3) Διεύθυνση Ανθρωπ. Δυν. & Διοικ. Μερ.
- 4) Διεύθυνση Τεχνικών Υπηρεσιών
- 5) Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών
- 6) Τμήμα Λογιστηρίου