



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΚΕΦΑΛΛΟΝΙΑΣ  
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ  
30-07-2014

### **ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της 35<sup>ης</sup> (κατεπείγουσας) συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής την 28 η Ιουλίου 2014 Δήμου Κεφαλλονιάς.

**ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 256 / 2014**

**ΘΕΜΑ : Κατάρτιση σχεδίου αναμόρφωσης Προϋπολογισμού 2014 και εισήγηση προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο.**

Στο Αργοστόλι σήμερα 28<sup>η</sup> Ιουλίου του έτους 2014, ημέρα Δευτέρα και ώρα 12.00 το μεσημέρι, συνήλθε σε συνεδρίαση στο Δημοτικό Θέατρο Αργοστολίου «Ο ΚΕΦΑΛΟΣ» η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την με αριθμό πρωτ. 35373/28-07-2014 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύτηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87).

Αφού διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία της παρ. 1 του άρθρου 75 του Ν 3852/2010 δεδομένου ότι σε σύνολο επτά (7) μελών ευρέθησαν παρόντες τα πέντε (5) και ονομαστικά:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Παπαδάτος Νικόλαος
2. Αποστολάτος Γεράσιμος
3. Παρίσης Αλέξανδρος (Δήμαρχος)
4. Γαλάτης Άγγελος
5. Σολωμός Σπυρίδων (αναπληρωματικό Μέλος)

ΑΠΟΝΤΕΣ

Σαμούρης Σπυρίδων .  
Ζαπάντης Ανδρέας  
Γκισγκίνης Νικόλαος

Ο Πρόεδρος, Δήμαρχος κ. Αλέξανδρος Παρίσης κηρύσσοντας την έναρξη της συνεδρίασης έδωσε τον λόγο στον Προϊστάμενο της Δ/σης των Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου κ. Γεράσιμο Παυλάτο ο οποίος εισηγούμενος το μοναδικό θέμα ημερήσιας διάταξης: «Κατάρτιση σχεδίου αναμόρφωσης Προϋπολογισμού 2014 και εισήγηση προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο. έθεσε υπόψη της Οικονομικής Επιτροπής τα παρακάτω:

Αργοστόλι, 28 Ιουλίου 2014  
Αριθμός πρωτ.: 35444

#### Έκθεση Δράσεων Επίτευξης Στόχων

Σύμφωνα με τις εγκυκλίους 5/9-4-2013 και 7261/22-2-2013 του Υπουργείου Εσωτερικών για τον καθορισμό διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (ΟΠΔ), την εφαρμογή του προγράμματος εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν.4111/2013 για τον έλεγχο της πορείας εκτέλεσης του Π/Υ 2014 σας εκθέτουμε τα εξής:

Πίνακας Α: Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων του πρώτου τριμήνου 2014 με βάση το ΟΠΔ.

Στοιχεία	Ίδια Έσοδα	Έσοδα ΠΟΕ	Σύνολο Εσόδων	Σύνολο Εξόδων	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Έσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις)
Στόχος Α Τριμήνου	1.710.404,00	70.000,00	10.921.051,33	8.245.774,00	4.936.558,70	
Εκτέλεση Π/Υ Α Τριμήνου	1.313.959,59	103.164,43	12.429.855,74	8.741.844,35	4.793.430,95	
Ποσό απόκλισης από στόχο	-396.445,41	33.164,43	1.508.804,41	-496.070,35	143.127,75	1.012.734,06
Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	-23,18%	47,38%	13,82%	-6,02%	2,90%	9,28%

Πίνακας Β: Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων του δεύτερου τριμήνου 2014 με βάση το ΟΠΔ.

Στοιχεία	Ίδια Έσοδα	Έσοδα ΠΟΕ	Σύνολο Εσόδων	Σύνολο Εξόδων	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Έσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις)
Στόχος Β Τριμήνου	3.037.235,00	335.000,00	9.053.435,00	10.857.632,00	4.936.558,70	
Εκτέλεση Π/Υ Β Τριμήνου	2.047.570,21	44.555,74	9.554.003,88	10.088.274,38	2.459.780,71	
Ποσό απόκλισης από στόχο	-989.664,79	-290.444,26	500.568,88	769.357,62	2.476.777,99	1.269.926,50
Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	-32,59%	-86,70%	5,53%	7,09%	50,18%	14,03%

Πίνακας Γ: Έλεγχος οικονομικών αποτελεσμάτων Α εξαμήνου 2014 με βάση το ΟΠΔ.

Στοιχεία	Ίδια Έσοδα	Έσοδα ΠΟΕ	Σύνολο Εσόδων	Σύνολο Εξόδων	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Έσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις)
Στόχος Α Εξαμήνου	4.747.639,00	405.000,00	19.974.486,33	19.103.406,00	4.936.558,70	
Εκτέλεση Π/Υ Α Εξαμήνου	3.361.528,80	147.720,17	21.983.859,62	18.830.118,73	2.459.780,71	
Ποσό απόκλισης από στόχο	-1.386.110,20	-257.279,83	2.009.373,29	273.287,27	2.476.777,99	2.282.660,56
Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	-29,20%	-63,53%	10,06%	1,44%	50,18%	11,43%

Με βάση το άρθρο 3 της ΚΥΑ 7261/2013 κατά το κλείσιμο του Α τριμήνου του έτους 2014 υπάρχει αρνητική απόκλιση πάνω από -10% στο δείκτη των «*Ιδίων Εσόδων*», θετική απόκλιση στο κριτήριο των «Εσόδων ΠΟΕ», θετική απόκλιση στο βασικό κριτήριο του άρθρου 2, ενώ οι απλήρωτες υποχρεώσεις μειώνονται. Με βάση πάντα το άρθρο 3 της ΚΥΑ, για το Β τρίμηνο του έτους 2014 παρατηρείται αρνητική απόκλιση πάνω από -10% στο δείκτη των «*Ιδίων Εσόδων*» καθώς και στο δείκτη των «Εσόδων ΠΟΕ» ενώ το βασικό κριτήριο της σύνθετης απόκλισης από σύνολο των εσόδων - σύνολο εξόδων - απλήρωτων υποχρεώσεων (του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013) παρουσιάζει σημαντικό θετικό πρόσημο (14,03%). Το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με τις αρχικές του έτους έχουν μειωθεί περίπου στο 50%.

Στον πίνακα Γ των αποτελεσμάτων του Α εξαμήνου του έτους 2014, το κριτήριο των «*Ιδίων Εσόδων*», σε σχέση πάντα με την εγκεκριμένη αρχική Στοχοθεσία για το 2014 (ΟΠΔ), παρουσιάζει αρνητική απόκλιση μεγαλύτερη του -10% (-29,20%), το ίδιο και το κριτήριο των «Εσόδων ΠΟΕ» (-63,53%) ενώ το βασικό κριτήριο της σύνθετης απόκλισης από σύνολο των εσόδων - σύνολο εξόδων - απλήρωτων υποχρεώσεων (του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013) θετικό πρόσημο (11,43%).

Σύμφωνα με το άρθρο 3 της ΚΥΑ 7261/2013 από τη στιγμή που διαφαινόταν η αδυναμία διόρθωσης της αρνητικής απόκλισης (πάνω από -10%) στο δεύτερο τρίμηνο του 2014 των σχετικών κριτηρίων, κάτι που τελικά συνέβη, πρέπει να αναμορφωθεί ο ετήσιος Προϋπολογισμός και αντίστοιχα οι ετήσιοι στόχοι, μειώνοντας σε ρεαλιστικό ύψος τις επιμέρους ομάδες εσόδων και προσαρμόζοντας κατά το αντίστοιχο ποσό το σκέλος των εξόδων διασφαλίζοντας ταυτόχρονα την ισοσκελίση του Προϋπολογισμού.

Σε σχέση τώρα με την περίοδο αυτή και τα μέτρα που έπρεπε να ληφθούν για την σταθεροποίηση του επόμενου τριμήνου (Β), ο Δήμος βρέθηκε σε εξαιρετικά δυσμενή θέση ως προς την είσπραξη εσόδων από τους σεισμούς που έπληξαν το νησί (υπ` αριθμ. 456/27-1-2014 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Πολιτικής Προστασίας σχετικά με την κήρυξη σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης της Π.Ε. Κεφαλληνιάς - Ιθάκης και συγκεκριμένα του Δήμου Κεφαλλονιάς και με την υπ` αριθμ. 628/Α325 - ΦΕΚ Β 257/07.02.2014 απόφαση οριοθέτησης σεισμόπληκτων περιοχών - κήρυξη του Δήμου ως σεισμόπληκτη περιοχή), ενώ παράλληλα δημιουργήθηκαν επιτακτικά άμεσες ανάγκες που έπρεπε να χρηματοδοτηθούν από τον προϋπολογισμό του. Ακολουθώντας πάρθηκαν αποφάσεις αρμοδίων οργάνων για την άμεση ελάφρυνση των πληγέντων ενώ το υπαλληλικό προσωπικό απασχολήθηκε σε μεγάλο ποσοστό με τις επιπτώσεις των σεισμών.

Για τους λόγους αυτούς ο Δήμος ζήτησε από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας με το υπ` αριθμ. 20275/5-5-2014 και το 32594/10-7-2014 έγγραφο του προσωρινά την εξαίρεση από τον έλεγχο της πορείας εκτέλεσης Προϋπολογισμού έτους 2014 κάτι που μετά από σύσκεψη του Παρατηρητηρίου στις 24/7/2014 και σύμφωνα με προφορική προς το παρόν ενημέρωση της κας Πολυγένη Διονυσίας, υπεύθυνης για την εφαρμογή του Ο.Π.Δ. Δυτικής Ελλάδος του Τμήματος Παρακολούθησης & Επεξεργασίας Οικονομικών Στοιχείων Τοπικής Αυτοδιοίκησης του Υπουργείου Εσωτερικών, *δεν προβλέπεται* από την κείμενη νομοθεσία. Το Παρατηρητήριο απαιτεί την εφαρμογή του υφιστάμενου νομοθετικού και κανονιστικού πλαισίου σε σχέση με την παρακολούθηση της πορείας του Προϋπολογισμού και του ΟΠΔ, υποσχόμενο ότι κατά την έρευνα των αποκλίσεων από τους στόχους που έχει θέσει ο Δήμος μας, θα συνεκτιμήσει ιδιαιτέρως τα αναφερόμενα στοιχεία στο υπ` αριθμ. 32594/10-7-2014 έγγραφο μας, καθώς και όσα άλλα ζητηθούν ή υποβληθούν κατά το χρόνο διενέργειας της αξιολόγησης αυτής.

Εφαρμόζοντας λοιπόν τα προβλεπόμενα από τα σχετικά άρθρα της ΚΥΑ 7261/2013, ο Δήμος πρέπει να προχωρήσει σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού του μειώνοντας σε ρεαλιστικό ύψος τα έσοδα και τα έξοδα του διασφαλίζοντας ταυτόχρονα την ισοσκελίση του Προϋπολογισμού.

### Αναμόρφωση Προϋπολογισμού 2014

α) *Μειώνονται* οι παρακάτω κωδικοί εσόδων της ομάδας των «Ιδίων Εσόδων» (ομάδα Α4.) κατά 2.601.512,48€, ποσοστό **-23,26%**.

Κωδικός	Περιγραφή	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
0111	Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 192 ΚΔΚ)	-90.000,00
0113	Μισθώματα καλλιεργήσιμης γης (άρθρο 195 ΚΔΚ)	-3.100,00
0114	Μισθώματα δημοτικής αγοράς (άρθρο 2 ΒΔ 24/9-20/10/1958)	-92.619,97
0115	Μισθώματα από την παραχώρηση κοινόχρηστων χώρων για την τοποθέτηση διαφημιστικών μέσων (άρθρο 3 Ν 2946/2001)	-3.100,00
0122	Τέλη και δικαιώματα από εμποροπανηγύρεις, παζάρια και λαϊκές αγορές (άρθρο 19 ΒΔ 24/9-20/10/1958)	-6.200,00
0125	Δικαίωμα βοσκής (άρθρο 5 ΒΔ 24/9-20/10/1958, άρθρο 16Ν 2130/93)	-5.228,49
0129.01	Δικαιώματα από ιχθυοτροφεία	-30.000,00
0129.03	Έσοδα από παραλία Μύρτου	-203.000,00
0129.04	Έσοδα από παραλία Πλατύ Γιαλού	-73.000,00
0211	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες	-61.808,41
0313	Λοιπά έσοδα των υπηρεσιών καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	-620,00
0411.00	Δικαιώματα εκ διαθέσεως τάφων	-9.048,52
0413	Δικαίωμα ανανέωσης (παράτασης χρόνου ταφής)	-620,00
0414	Τέλος ανακομιδής	-567,11
0416	Δικαιώματα ιεροπραξιών	-213,22
0417.01	Κυλικείο Δημοτ.Νεκροταφείου	-4.000,00
0417.02	Διαμόρφωση τάφων	-2.696,28
0417.03	Τέλη καθαριότητας τάφων	-2.000,00
0432.01	Εισιτήρια σπηλαίου Μελισσάνης	-447.312,77
0432.02	Εισιτήρια σπηλαίου Δρογκαράτης	-176.872,66
0434.02	Έσοδα από αγκυροβόλιο Αγίας Ευφημίας	-14.398,57
0441	Τέλος ακίνητης περιουσίας	-96.074,60
0451	Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ.10 Ν 2130/93)	-76.681,51
0452.01	Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων τουριστικ.ειδών	-9.000,00
0452.02	Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97)	-25.000,00
0461.00	Τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων (άρθρο 3 Ν 1080/80)	-100.000,00
0461.01	Τέλη χρήσης Αιγιαλών, υπόγειοι χώροι	-62.676,06
0462	Τέλος διαφήμισης (άρθρο 5 Ν 1900/90)	-60.000,00
0464	Τέλη ελεγχόμενης στάθμευσης σε κοινόχρηστους χώρους (άρθρο 4 Ν 1900/90)	-30.000,00

0465	Ειδικό τέλος λατομικών προϊόντων (άρθρο 15 Ν 2115/93, άρθρο 27 Ν 2130/93)	-3.100,00
0468	Τέλος αδειών οικοδομών (άρθρο 23 ΒΔ 24/9-20/10/1958)	-19.237,00
0511	Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθρο 10 Ν 1080/80)	-160.000,00
0529.01	Άδειες λειτουργίας καταστημάτων	-620,00
0716	Έσοδα από παράβολα αδειών παραμονής αλλοδαπών (άρθρο 16 Ν 2946/2001)	-62.000,00
0718.01	Τέλος τέλεσης πολιτικών γάμων	-16.000,00
1511.01	Πρόστιμο 2% Δημ.φόρου	-3.000,00
1511.02	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93)	-26.842,54
1512.01	Πρόστιμα ΚΟΚ Δημοτικής Αστυνομίας	-1.406,87
1514	Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων κατασκευών (άρθρο	-47.552,03
1516	Έσοδα από διάφορες καταλογιστικές αποφάσεις	-8.200,00
1519.02	Πρόστιμα που επιβάλλονται λόγω αυθαιρέτης χρήσης κοινοχρήστων χώρων (άρθρο 26 παρ. 5 ν. 1828/1989, άρθρο 6 ν. 1900/1990)	-120.000,00
2115	Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας	-32.743,98
2116	Τακτικά έσοδα από δυνητικά ανταποδοτικά τέλη και εισφορές (Δημοτικός Φόρος)	-34.528,32
2118.01	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	-8.000,00
2119.16	ΚΑΠ για Προνοιακά Επιδόματα ΣΤ Διμήνου προηγούμενου Οικονομικού Έτους	-356.943,57
2211.02	Έκτακτα γενικά έσοδα	-15.500,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>		<b>-2.601.512,48</b>

β) *Αύξηση* του κωδικού εσόδου 0621 κατά 154.570,85€ (εκτός της παραπάνω εσωτερικής μεταφοράς ποσού 356.943,57€ από τον κωδικό 2119.16) για Προνοιακά Επιδόματα με βάση εισήγηση του Αυτοτελούς Τμήματος Πρόνοιας, Κοινωνικής Προστασίας και Δημόσιας Υγιεινής, προκειμένου να μπορούν να καταβληθούν τα επιδόματα στους δικαιούχους μέχρι τέλος του έτους.

0621	ΚΑΠ για Προνοιακά Επιδόματα	511.514,42
------	-----------------------------	------------

Συνολική μεταβολή στην πλευρά των Εσόδων : 2.089.998,06€.

γ) *Μείωση* των παρακάτω κωδικών εξόδων (η σκιασμένη περιοχή αντιστοιχεί στην μεταβολή των προνοιακών Επιδομάτων και στο σκέλος των Εξόδων ποσού 154.570,85€) κατά -1.228.051,83€.

ΚΑΕ	Περιγραφή	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΚΑΕ ΕΞΟΔΩΝ
00.6162.01	Απομαγνητοφώνηση πρακτικών Δ.Σ.	-10.000,00
00.6223	Έξοδα κινητής τηλεφωνίας	-20,00
00.6224.00	Λοιπές επικοινωνίες	-5.000,00
30.6231.02	Μίσθωση ακινήτου Κληρονόμων Δεστούνη	-24.000,00

10.6231	Μισθώματα εδαφικών εκτάσεων γαιών Γεωργική σχολή	-1.300,00
10.6234	Μισθώματα μεταφορικών μέσων και λοιπού εξοπλισμού	-5.000,00
70.6235.01	Εκμίσθωση ναυαγοσωστικών λέμβων	-3.081,30
70.6236.06	Μισθώματα αγκυροβολίων Αγίας Ευφημίας , Αγίας Πελαγίας και Λεγατάτων Ληξουρίου	-15.000,00
10.6251	Ασφάλιστρα ακινήτων	-14.832,20
70.6251	Ασφάλιστρα ακινήτων (λιμνοσπήλαια Μελισάνη -Δρογκαράτη )	-900,00
10.6252	Ασφάλιστρα μηχανημάτων - Τεχνικών εγκαταστάσεων	-1.500,00
10.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	-3.541,29
10.6261.01	Εργασίες Επισκευής & συντήρησης Δημοτικών κτιρίων Δημοτικών Κοινοτήτων	-22.450,00
10.6261.02	Εργασίες Επισκευής & συντήρησης δημοτικών κτιρίων Τοπικών Κοινοτήτων	-22.852,40
70.6261.03	Συντήρηση και επισκευή σχολικών κτιρίων	-24.000,00
10.6261.04	Επισκευή ηλεκτρολογικής εγκατάστασης Δημαρχείου	-5.000,00
70.6261.04	Συντήρηση - ανακαίνιση σπηλαίων Δρογκαράτης - Μελισάνης	-9.089,60
10.6261.06	Εργασίες Συντήρησης - επισκευής ηλεκτρολογικών και υδραυλικών εγκαταστάσεων Δημοτικών κτιρίων	-8.863,60
10.6261.07	Εργασίες Συντήρησης - επισκευής εγκαταστάσεων θέρμανσης - κλιματισμού Δημαρχείου και λοιπών κτιρίων	-6.500,00
10.6261.09	Λοιπές συντηρήσεις κτιρίων	-24.000,00
10.6261.13	Εργασίες συντήρησης κτιρίων ΚΕΠ Δήμου Κεφαλλονιάς	-15.000,00
70.6262.01	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (Θέρμανση Δημοτικών κτιρίων , σχολείων κ.λ.π.)	-24.000,00
30.6262.07	Προμήθεια σκυροδέματος συντήρησης Οδικού δικτύου Δήμου Κεφαλλονιάς ( ΣΑΤΑ )	-26.200,00
10.6262	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων (πλην κτιρίων έργων)	-10.000,00
10.6263	Συντήρηση και επισκευή μεταφορικών μέσων ( ο παρών Κωδικός χαρακτηρίζεται δεκτικός ενταλμάτων προπληρωμής )	-367,45
10.6265	Συντήρηση και επισκευή σκευών , επίπλων και λοιπού εξοπλισμού	-4.655,71
15.6265	Συντήρηση και επισκευή επίπλων, σκευών και λοιπού εξοπλισμού	-2.500,00
30.6265	Συντήρηση και επισκευή επίπλων και λοιπού εξοπλισμού σκευών και λοιπού εξοπλισμού	-2.000,00
10.6266.00	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού - Στήριξη εφαρμογής διπλογραφικού συστήματος	-780,00
10.6266.02	Τεχνική Υποστήριξη εφαρμογών λειτουργίας Δήμου Κεφαλλονιάς (μισθοδοσία - Δημοτολόγιο-Ληξιαρχείο - Πρωτόκολλο κ.λ.π.)	-630,00
10.6266.04	Παραχώρηση και εγκατάσταση νέων προγραμμάτων (μισθοδοσία - Δημοτολόγιο-Ληξιαρχείο -Πρωτόκολλο κ.λ.π.)	-2.537,59
15.6266	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	-2.500,00
10.6271	Υδρευση δημοτικών κτιρίων κλπ	-1.000,00
10.6273	Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρισμό ή φωταέριο) για δικές τους υπηρεσίες	-15.000,00
30.6273	Φωτισμός και κίνηση (με ηλεκτρισμό ή φωταέριο) για δικές τους υπηρεσίες	-15.000,00

10.6274	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων	-10.000,00
15.6274	Δαπάνες καθαρισμού γραφείων	-5.000,00
35.6279.02	Δαπάνες για την πρόληψη και των περιορισμό των εντόμων των φοινικοειδών	-9.666,45
70.6279.11	Εργασίες διαμόρφωσης παραλιών Δημοτικής Ενότητας Αργοστολίου	-9.000,00
70.6279.12	Εργασίες διαμόρφωσης παραλιών Δημοτικής Ενότητας Παλικής	-4.000,00
70.6279.13	Εργασίες διαμόρφωσης παραλιών Δημοτικής Ενότητας Σάμης	-14.000,00
70.6279.14	Εργασίες διαμόρφωσης παραλιών Δημοτικής Ενότητας Ερίσου	-14.000,00
70.6279.15	Εργασίες διαμόρφωσης παραλιών Δημοτικής Ενότητας Πυλάρου	-9.000,00
70.6279.16	Εργασίες διαμόρφωσης παραλιών Δημοτικής Ενότητας Λειβαθούς	-10.000,00
70.6279.17	Εργασίες διαμόρφωσης παραλιών Δημοτικής Ενότητας Ελειού - Πρόννων	0,00
70.6279.18	Εργασίες διαμόρφωσης παραλίας Αγίας Κυριακής ΣΑΤΑ	-9.600,00
00.6312.02	Προμήθεια εγγυητικών επιστολών	-5.000,00
10.6323	Λοιπά τέλη κυκλοφορίας (ΚΤΕΟ κλπ.) Ο παρών Κ.Α. είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής	-1.788,00
10.6411	Έξοδα κίνησης ιδιόκτητων μεταφορικών μέσων (καύσιμα λιπαντικά διόδια κλπ)	-1.360,37
10.6412	Έξοδα μεταφοράς αγαθών φορτοεκφορτωτικά	-1.877,00
30.6412	Έξοδα μεταφοράς αγαθών φορτοεκφορτωτικά	-2.000,00
10.6413	Μεταφορές προσώπων	-5.000,00
70.6414.02	Μεταφορές εν γένει για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί του 2014 (ο παρών ΚΑΕ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής)	-1.963,40
10.6414	Μεταφορές εν γένει	-4.906,88
30.6414	Μεταφορές εν γένει	-7.724,50
10.6423	Οδοιπορικά έξοδα και αποζημίωση τρίτων	-5.000,00
00.6434.00	Λοιπές δαπάνες δημοσίων σχέσεων	-6.776,20
00.6434.01	Φιλοξενία εφορευτικών επιτροπών	-10.000,00
00.6443	Δαπάνες δεξιώσεων και εθνικών ή τοπικών εορτών	-7.232,50
00.6444	Έξοδα αδελφοποιήσεων	-10.000,00
00.6452.01	Συνδρομές INTERNET - Σύμβαση παροχής διαδικτυακών υπηρεσιών	-3.155,00
10.6462	Δημοσίευση προκηρύξεων	-5.308,02
00.6463	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	-10.000,00
10.6463	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	-5.266,58
15.6463	Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων	-1.000,00
15.6473	Έξοδα οργάνωσης κοινωνικών δραστηριοτήτων . Ο παρών κωδικός είναι δεκτός εντάλματος προπληρωμής	-20.000,00
15.6474	Έξοδα λοιπών παρεμφερών δραστηριοτήτων Ο παρών κωδικός είναι δεκτός εντάλματος προπληρωμής	-5.000,00
00.6495.00	Λοιπές δαπάνες γενικής φύσεως (συμμετοχή σε διάφορα προγράμματα γαλάζιες σημαίες κ.λ.π. )	-1.400,00

70.6495.01	Έξοδα φιλοξενίας και διαμονής σεισμοπλήκτων κατοίκων Δ.Ε. Παλικής-μηχανικών - σωμάτων ασφαλείας κλπ λόγω των σεισμών του 2014	-35.000,00
00.6495.03	Αποζημίωση σώματος ορκωτών εκτιμητών	-1.000,00
00.6495.04	Δράση για την κοινωνική ένταξη των Ρομά πρόχειρου καταυλισμού Κρανιάς	-5.070,00
00.6495.05	Προμήθεια παραβόλων-Χαρτοσήμων κλπ για λειτουργία ΚΕΠ (ο παρών είναι δεκτικός ενταλμάτων προπληρωμής)	-2.500,00
10.6611	Προμήθεια βιβλίων , σφραγίδων , κλπ	-2.797,70
10.6612	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	-2.194,92
30.6612	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	-5.000,00
40.6612	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	-2.960,00
10.6613	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων	-27.028,92
10.6614	Λοιπές προμήθειες ειδών γραφείου	-9.135,01
10.6615	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	-2.827,80
15.6615	Εκτυπώσεις, εκδόσεις, βιβλιοδετήσεις	-3.000,00
10.6631	Προμήθεια υγειονομικού και φαρμακευτικού υλικού	-2.000,00
70.6632	Προμήθεια κτηνιατρικού υλικού (εμβόλια σκύλων κ.λ.π.)	-5.000,00
10.6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	-6.939,99
15.6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	-3.000,00
35.6634	Προμήθεια ειδών καθαριότητας και ευπρεπισμού	-3.984,20
70.6641.02	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί του 2014 (ο παρών ΚΑΕ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής)	-5.000,00
10.6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	-2.527,58
10.6643	Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση και φωτισμό	-10.000,00
10.6654.00	Προμήθεια φωτοτυπικού υλικού	-10.000,00
10.6654.01	Προμήθεια λοιπού υλικού	-14.558,42
70.6654.01	Προμήθεια σκυλοτροφής	-7.000,00
70.6654.02	Προμήθεια ζωοτροφών	-4.770,00
70.6654.03	Προμήθεια μέσων σήμανσης ζώων (παραγωγικά - αδέσποτα )	-1.000,00
70.6654.04	Προμήθεια λοιπού υλικού ( πλέγματα - πάσσαλοι - σύρμα κ.λ.π. )	-2.000,00
15.6654	Προμήθεια λοιπού υλικού	-5.000,00
35.6654	Προμήθεια λοιπού υλικού	-1.639,95
70.6661.02	Προμήθεια υλικών συντήρησης και επισκευής κτιρίων (οικοδομικά υλικά) για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί του 2014	-13.666,40
10.6661	Υλικά συντήρησης και επισκευής κτιρίων	-10.169,58
30.6661	Υλικά συντήρησης επισκευής κοινοχρήστων χώρων	-1.358,20
70.6662.01	Προμήθεια υλικών συντήρησης - επισκευής δικτύου ύδρευσης	-12.000,00
30.6662.02	Προμήθεια ηλεκτρολογικού υλικού για το έργο "Διαμόρφωση Κοινοχρήστων χώρων Τ.Κ. Σκάλας"	-279,97
70.6662.02	προμήθεια υλικών συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί	-9,58



	του 2014 (ο παρών ΚΑΕ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής)	
70.6662.03	Προμήθεια υλικών συντήρησης και επισκευής σχολικών κτιρίων για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί του 2014 (ο παρών ΚΑΕ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής)	-3.795,06
70.6662.06	Προμήθεια αδρανών υλικών για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί του 2014 στη Δ.Ε. Αργοστολίου	-15.000,00
70.6662.09	Προμήθεια αδρανών υλικών για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί του 2014 στη Δ.Ε. Ελειού-Πρόννων	-15.000,00
70.6662.11	Προμήθεια αδρανών υλικών για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί του 2014 στη Δ.Ε. Ερίσου	-15.000,00
70.6662.12	Προμήθεια αδρανών υλικών για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί του 2014 στη Δ.Ε. Λειβαθούς	-15.000,00
70.6662.13	Προμήθεια αδρανών υλικών για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί του 2014 στην Τ.Κ. Ομαλών	-15.000,00
10.6662	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων	-14.348,05
35.6662	Υλικά συντήρησης και επισκευής λοιπών εγκαταστάσεων	-1.941,85
10.6672	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων	-185,55
35.6672	Ανταλλακτικά λοιπών μηχανημάτων	-4.725,40
10.6673	Ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	-2.623,60
15.6673	Ανταλλακτικά επίπλων και σκευών και λοιπού εξοπλισμού	-1.700,50
10.6681	Υλικά φαρμακείου	-730,29
10.6682	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης	-8.226,88
15.6682	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης	-2.000,00
30.6682	Λοιπά υλικά άμεσης ανάλωσης	-4.371,13
70.6682	Λοιπά υλικά για ναυαγοσώστες	-5.000,00
10.6691	Προμήθεια ειδών σημαιοστολισμού και φωταγωγήσεων	-3.000,00
70.6692	προμήθεια ειδών σίτισης και στέγασης πληγέντων (Πολιτική Προστασία)	0,00
35.6693	Προμήθεια φυτοπαθολογικού υλικού, λιπασμάτων και βελτιωτικών εδάφους	-2.684,90
10.6694.00	Προμήθεια πυροσβεστικού υλικού	-4.440,35
30.6699.02	Προμήθεια ειδών σήμανσης και ασφαλείας	-15.000,00
70.6699.07	Προμήθεια ειδών σήμανσης και ασφαλείας για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί του 2014 (ο παρών ΚΑΕ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής)	-136,71
10.6699	Λοιπές προμήθειες (υλικά εργαλεία)	-30,80
35.6699	Λοιπές προμήθειες (υλικά -εργαλεία)	-3.785,02
00.6721.02	Εισφορά Δήμων-Μελών ΦΟΔΣΑ νήσων ΠΙΝ	-1.100,00
00.6735	Επιχορηγήσεις σε πολιτιστικούς συλλόγους , σωματεία Φιλαρμονικές Κ.λ.π .	-10.000,00
00.6736.08	Υλοποίηση προγραμματικών συμβάσεων - Σύμβαση με Μουσείο Φυσικής Ιστορίας	-20.000,00
00.6737.04	Επιχορήγηση ΚΟΙΣΠΕΡΟΤΑ	-60.000,00
00.6739.06	Απόδοση ποσού ως επιχορήγηση στο Δημοτικό Γηροκομείο για την άμεση μεταστέγαση των τροφίμων στη Μονή Αγίου Ανδρέα λόγω των ζημιών που προκάλεσαν οι σεισμοί του 2014	-143,00

15.6741.01	Ενίσχυση ατόμων με ανάγκες βαριάς αναπηρίας ( ο ΚΑ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής))	20.000,00
15.6741.02	Επίδομα αιματολογικών νοσημάτων, αιμολυτική αναιμία, αιμορροφιλία AIDS( ο ΚΑ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής))	38.000,00
15.6741.03	Επίδομα εγκεφαλικής παράλυσης - σπαστικά ( ο ΚΑ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής))	-3.000,00
15.6741.04	Επίδομα βαρείας νοητικής καθυστέρησης ( ο ΚΑ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής))	81.000,00
15.6741.06	Επίδομα στεγαστικής συνδρομής ( ο ΚΑ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής))	-6.000,00
15.6741.07	Επίδομα ανασφάλιστων παραπληγικών , τετραπληγικών ( ο ΚΑ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής))	8.900,00
15.6741.08	Επίδομα παραπληγικών τετραπληγικών δημοσίου ( ο ΚΑ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής))	-11.000,00
15.6741.09	Επίδομα τυφλότητας ( ο ΚΑ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής))	11.000,00
15.6741.10	Επίδομα σε κωφάλαλα παιδιά ( ο ΚΑ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής))	15.000,00
15.6741.11	Επίδομα Χανσενικών ( ο ΚΑ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής))	1.150,00
15.6741.12	Επίδομα απροστάτευτων παιδιών ( ο ΚΑ είναι δεκτικός εντάλματος προπληρωμής))	-479,15
00.6821	Φορολογικά και λοιπά πρόστιμα και προσαυξήσεις Χρήσης	-5.000,00
00.6823	Τόκοι υπερημερίας χρήσης και λοιπές αποζημιώσεις	-50.001,76
10.7132.00	Προμήθεια 2 Ι.Χ επιβατηγών αυτοκινήτων ( ΙΔΙΟΙ ΠΟΡΟΙ )	-11.752,80
10.7133	Έπιπλα σκεύη λοιπός εξοπλισμός	-1.025,99
70.7134.01	Προμήθεια ηλεκτρολογικού και λοιπού εξοπλισμού	-15,65
70.7134.02	Προμήθεια ηλεκτρονικών υπολογιστών-ηλεκτρονικών συγκροτημάτων και λογισμικών για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί του 2014	-557,65
10.7135.00	Λοιπός εξοπλισμός (Φωτοτυπικό, ΦΑΞ κ.λ.π.)	-1.569,10
35.7135.00	Προμήθεια μηχανημάτων ( θρυμματιστής κλαδιών , μηχανή γκαζόν κ.λ.π. )	-554,00
35.7135.01	Προμήθεια καλαθιών απορριμμάτων	-11.113,20
70.7135.01	Προμήθεια εξοπλισμού (γραφεία - καρέκλες βιβλιοθήκες τμήματος αλιείας )	-10.000,00
35.7135.02	Προμήθεια εξοπλισμού παιδικών χαρών	-15.000,00
70.7135.02	Προμήθεια Η/Υ , ΦΑΧ για τμήμα Αγροτικής παραγωγής και τμήμα Εμπορικών δραστηριοτήτων	-6.000,00
10.7135.03	Προμήθεια υλικών θέρμανσης – κλιματισμού	-15.000,00
35.7135.03	Προμήθεια καθισμάτων – παγκάκια	-15.000,00
10.7135.04	Προμήθεια μεταχειρισμένου κοντεϊνερ για Δημοτική Ενότητα Ερίσου	-3.700,00
35.7135.05	Προμήθεια εξοπλισμού παιδικών χαρών ΒΑΛΕΡΙΑΝΟΥ και Χιονάτων Δ.Ε. Ελειού-Πρόννων ΣΑΤΑ	-5.817,00
70.7135.08	προμήθεια Ηλεκτρονικού εξοπλισμού Η/Υ (πολιτική προστασία)	-252,18
30.7135.09	Προμήθεια πινακίδων οδοσήμανσης και τροχαίας	-14.750,00

70.7135.18	Εξοπλισμός λειτουργίας αγκυροβολίου Αγίας Ευφημίας	-10.000,00
70.7135.20	Προμήθεια εξοπλισμού παραλίας ΠΛΑΤΥ ΓΙΑΛΟΥ ( Ξαπλώστρες, Ομπρέλες ,λοιπός εξοπλισμός )	-15.000,00
80.8113.10	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	-120.000,00
80.8117.16	Πληρωμή ενοικίων ΠΟΕ (Ακίνητο Κληρονόμων Δεστούνη)	-60.000,00
<b>Σύνολα</b>		<b>-1.228.051,83</b>

δ) Για την ισοσκελίση του προϋπολογισμού μειώθηκε το αποθεματικό κατά -861.946,23€ (διαφορά ποσού 2.089.998,06€ από την μείωση εσόδων και ποσού 1.228.051,83€ από την μείωση εξόδων).

Το ποσό του αποθεματικού διαμορφώθηκε σε υψηλό ποσοστό μετά από την επιχορήγηση του ΥΠΕΣ ποσού 2.000.000,00€ μέσω του Ταμείου Παρακαταθηκών & Δανείων προς κάλυψη επιτακτικών δαπανών και ειδικότερα προς αντιμετώπιση οξύτατων προβλημάτων μετά την καταστροφική σεισμική δραστηριότητα και την κήρυξη του Δήμου σε κατάσταση έκτακτης ανάγκης. Στο ποσό αυτό έγινε κατανομή σε κωδικούς εξόδων για τις ανάγκες που δημιούργησαν οι σεισμοί ποσού 1.058.582,29€, και παρέμεινε στο αποθεματικό προς διάθεση υπόλοιπο 941.417,71€. Ταμειακά το ποσό κατά το οποίο μειώνεται το αποθεματικό (861.946,23€), έχει διατεθεί για την γενικότερη κάλυψη λειτουργικών αναγκών του Δήμου την δύσκολη αυτή περίοδο (απόδοση μισθοδοσίας και κρατήσεων, απόδοση επιχορηγήσεων σε Νομικά Πρόσωπα του Δήμου, δόσεις Δανείων, απόδοση ποσών ρυθμίσεων οφειλών στη ΔΟΥ, προμηθευτές κλπ.), αντισταθμίζοντας την υστέρηση εσόδων. Κατά συνέπεια και για το συγκεκριμένο ποσό, δεν θα υπάρχει ταμειακή αντιστοιχία διαθέσιμου υπολοίπου σε ενδεχόμενη περαιτέρω κατανομή της επιχορήγησης σε κωδικούς εξόδων.

ε) Μετά την παραπάνω τροποποίηση, το Αποθεματικό (κωδικός Π/Υ 9111) διαμορφώνεται στο ποσό των 433.483,53€, ποσοστό 2,67% του συνόλου των Τακτικών Εσόδων.

Τέλος, σας γνωρίζουμε ότι ο Δήμος θα αναμορφώσει τους οικονομικούς στόχους (ΟΠΔ) μέχρι τέλος Ιουλίου του τρέχοντος έτους (άρθρο 3 της ΚΥΑ 7261/2013) μετά και από τις αρκετές αναγκαίες λόγω των παραπάνω γεγονότων τροποποιήσεις του Προϋπολογισμού του, αλλά και την προτεινόμενη παρούσα αναγκαία αναμόρφωση.

Ο Προϊστάμενος Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών  
Γεράσιμος Ε. Παυλάτος

Η Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση, όπως έχει καταγραφεί στα μαγνητοφωνημένα Πρακτικά:

Και αφού έλαβε υπόψη :

- 1) Το άρθρο 72 του Ν 3852/2010 (ΦΕΚ 87/2010 τεύχος Α').
- 2) το άρθρο 8 του από 17/05/59 Β Δ/τος
- 3) την παρ 5 άρθρο 23 Ν. 3536/07
- 4) το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')
- 5) το εγγ. ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012
- 6) το άρθρο 77 Ν. 4172/2013

την 337/2013 απόφαση Δ Σ της έγκρισης του προϋπολογισμού του 2014.

7) την υπ αριθ 25568/2273 & 23959/2114& 22683/2010/3-01-2014 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης περί έγκρισης του Προϋπολογισμού 2014.

την εισήγηση του προϊστάμενου Δ/σης της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου .

#### **ΟΜΟΦΩΝΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ**

1. Την κατάρτιση του παραπάνω σχεδίου αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού έτους 2014 – Έκθεσης Δράσεων Επίτευξης Στόχων ως έχει και εισήγησή για έγκριση προς το Δημοτικό Συμβούλιο Κεφαλονιάς.
2. Η παρούσα απόφαση θα υποβληθεί για τον απαιτούμενο έλεγχο νομιμότητας.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
Τ. ΥΠΟΓΡΑΦΗ  
Πιστό αντίγραφο

ΤΑ ΜΕΛΗ.  
Τ. ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**Αλέξανδρος Παρίσης  
Δήμαρχος Κεφαλονιάς.**