

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΛΕΣΒΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΛΕΣΒΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Αριθμός απόφασης : 284/2019

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της 23/9-7-2019 τακτικής συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής

ΘΕΜΑ : 35^η Τροποποίηση Προϋπολογισμού Δήμου Λέσβου οικον. έτους 2019.

Στη Μυτιλήνη και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα Τρίτη 9 Ιουλίου 2019 και ώρα 09:30 π.μ., συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Λέσβου, μετά από την υπ' αριθμ. 30775/5-7-2019 πρόσκληση του Προέδρου της, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη της, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν. 3852/10.

Ο Πρόεδρος αφού διαπίστωσε τη νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από τα εννιά (9) μέλη της παρόντα ήταν πέντε (5), ήτοι :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1.- Τσουπής Παναγιώτης, Πρόεδρος 2.- Ιωσηφέλλη Αθηνά, τακτικό μέλος 3.- Κατσαρός Κων/νος, τακτικό μέλος 4.- Στεργίου Θεόδωρος, τακτικό μέλος 5.- Καρασάββας Νικόλαος, αναπληρ. μέλος του Κατσαβέλλης Παναγιώτης	1.- Κυρατζής-Χρυσοστόμου Ευστράτιος, Αντιπρόεδρος 2.- Αστυρακάκης Κων/νος, τακτικό μέλος 3.- Καραγεωργίου Ευστράτιος, τακτικό μέλος 4.- Κουμαράς Αντώνιος, τακτικό μέλος

κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης, τα πρακτικά της οποίας τήρησε η δημοτική υπάλληλος Σαββίνου Ελένη.

Σχετικά με το 2γ θέμα ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος – Αντιδήμαρχος Οικονομικών, Καταγραφής και Διερεύνησης Αξιοποίησης Περιουσίας θέτει υπόψη του Σώματος την με αριθμ. πρωτ. 30465/2-7-2019 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου Λέσβου, που αναφέρει τα εξής :

«Κύριε Πρόεδρε

**Σας παρακαλούμε όπως στην επόμενη Ο.Ε. εισάγετε το παρακάτω
θέμα**

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 προϋπολογισμό 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 ανεφίκτου προς επαύξησιν άλλης πιστώσεως αναγεγραμμένης εν τω προϋπολογισμό του αυτού ή άλλου κεφαλαίου ή προς δημιουργία πιστώσεων δι' εκτάκτους και επειγούσας ανάγκας μη προβλεπομένας εν τω προϋπολογισμό.

3. Η κατά μεταφοράν διάθεσις των κατά την προηγουμένην 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 απροόπτου δαπάνης.

4. Προς πρόληψιν ενδεχομένης ανεπαρκείας των πιστώσεων δι' απροόπτους δαπάνας, αναγράφεται εν τω προϋπολογισμώ του δήμου πίστωσης 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.

Επειδή, έχουν προκύψει επείγουσες ανάγκες (πλην έργων) οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του Δήμου Λέσβου του τρέχοντος έτους παρίσταται ανάγκη δημιουργίας

πιστώσεων για την κάλυψη των αναγκών αυτών. Προκειμένου να γίνει αυτό πρέπει να προηγηθεί η μεταφορά πιστώσεων, από συγκεκριμένους Κ.Α. του προϋπολογισμού του τρέχοντος έτους στους οποίους αυτές είναι εγγεγραμμένες, στο αποθεματικό κεφάλαιο του Δημοτικού προϋπολογισμού και στη συνέχεια μεταφορά από το αποθεματικό κεφάλαιο του Δημοτικού προϋπολογισμού για τη δημιουργία των καινούριων πιστώσεων.

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της

- την παρ 5 άρθρο 23 Ν. 3536/07
- το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')
- το εγγ. ΥΠ.ΕΣ. 28376/18.07.2012
- παρ 5 άρθρο 77 Ν. 4172/2013

τον προϋπολογισμό του Δήμου ΛΕΣΒΟΥ, έτους 2019, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθ. 823/2018 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου

Σύμφωνα με το αρ. πρωτ. 29218/27-06-2019 έγγραφο της Δ/σης Οικονομικών γραφείο Μισθοδοσίας για την τροποποίηση του προϋπολογισμού του 2019 και την αύξηση των παρακάτω ΚΑ προκειμένου να καταστεί δυνατή η καταβολή της μισθοδοσίας του προσωπικού καθώς και την έκδοση χρηματικών ενταλμάτων για την λογιστική τακτοποίηση των κρατήσεων διότι σύμφωνα με το Ν. 4600 ΦΕΚ 1093/09-03-19 άρθρο 157 παρ. 10 «Η μισθοδοσία και οι κάθε είδους απολαβές ή αντιμισθίες του πάσης φύσεως προσωπικού και των αιρετών όλων των συνιστώμενων δήμων, για διάστημα που δεν υπερβαίνει τους δύο (2) μήνες από την έναρξη λειτουργίας αυτών, καταβάλλονται από τον εκκαθαριστή μισθοδοσίας του καταργούμενου δήμου» Έχοντας υπόψη όλα τα παραπάνω και εφόσον η παρακάτω τροποποίηση εμπίπτει στις περιπτώσεις του άρθρου 65 παρ. 5 του Ν.3852/2010, όπως συμπληρώθηκε από την παρ.2 του άρθρου 1 του Ν 4257/2014.Παρακαλώ όπως προβείτε στην τριακοστή πέμπτη (35) ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ όπως παρακάτω :

Εισηγείται προς την Οικονομική Επιτροπή και το Δημοτικό Συμβούλιο

ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΣΟΔΑ

ΑΥΞΑΝΕΙ ΤΟΥΣ ΚΑ

- 4111.0002 Εισφορά υπέρ Δημοσίου (Ταμείο Σύντ Δημ. Υπαλλήλων) για σύνταξη των υπαλλήλων ποσού 250.000,00 ευρώ
 4131.0002 Εισφορές σε ΙΚΑ έκτακτου προσωπικού ποσού 620.000,00 ευρώ
 4131.0009 Εισφορές Ταμείου Υγειον. Περίθαλψης ποσού 16.000,00 ευρώ
 4131.0021 Εισφορά για ΤΑΝ 4% ποσού 3.000,00 ευρώ
 4131.0023 Εισφορά ΤΥΔΕ ποσού 1.500,00 ευρώ

ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ

ΜΕΙΩΝΕΙ ΤΟΥΣ ΚΑ

- 00.6031 Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα γεν. γραμ. ειδικ. συνεργ. ειδικ. γραμ. ποσού 1.000,00 ευρώ
 10.6011 Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα ποσού 65.000,00 ευρώ
 20.6011 Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα ποσού 28.000,00 ευρώ
 30.6011 Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα ποσού 30.000,00 ευρώ

Το παραπάνω ποσό των 1.014.500,00 ευρώ φιαμέσου του αποθεματικού μεταφέρεται στους παρακάτω ΚΑ

ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ**ΑΥΞΑΝΕΙ ΤΟΥΣ ΚΑ**

00.6053.0003 Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΤΑΝ (κύρια συνταξη) ποσού 1.000,00 ευρώ

00.8211.0002 Εισφορά υπέρ Δημοσίου (Ταμείο Σύντ Δημ. Υπαλλήλων) για σύνταξη των υπαλλήλων ποσού 250.000,00 ευρώ

00.8231.0002 Εισφορές σε ΙΚΑ έκτακτου προσωπικού ποσού 620.000,00 ευρώ

00.8231.0009 Εισφορές Ταμείου Υγειον. Περίθαλψης ποσού 16.000,00 ευρώ

00.8231.0021 Εισφορά για ΤΑΝ 4% ποσού 3.000,00 ευρώ

00.8231.0023 Εισφορά ΤΥΔΕ ποσού 1.500,00 ευρώ

10.6012.0000 Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές ποσού 15.000,00 ευρώ

20.6051.0005 Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ (13,33% υπέρ δημοσίου(N 4387/2016)) ποσού 28.000,00 ευρώ

30.6051.0007 Εργοδοτική εισφορά 13,33% υπέρ δημοσίου(N 4387/2016)ΕΦΚΑ ποσού 30.000,00 ευρώ

70.6011 Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα ποσού 50.000,00 ευρώ».

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το Σώμα να αποφασίσει σχετικά.

Μετά από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων**Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Αφού έλαβε υπ' όψη της:

α) τις διατάξεις των άρθρων 72 και 75 του Ν. 3852/2010 σχετικά με τις αρμοδιότητες και τη λειτουργία της Οικονομικής Επιτροπής,

β) τον εκτελούμενο Προϋπολογισμό του Δήμου Λέσβου οικον. έτους 2019, ο οποίος ψηφίστηκε με την υπ' αριθμ. 823/2018 απόφαση του Δ.Σ. Λέσβου και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 76322/18-12-2018 απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,

γ) την αρ. 306/2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Λέσβου «Έγκριση 20ης τροποποίησης του προϋπολογισμού Δήμου Λέσβου οικονομικού έτους 2019», κατά της οποίας έχει κατατεθεί προσφυγή ενώπιον της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου και εκκρεμεί η εξέτασή της,

δ) την υπ' αριθμ. πρωτ. 30465/2-7-2019 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου Λέσβου, αντίγραφο της οποίας επισυνάπτεται στο παρόν απόσπασμα,

Αποφασίζει ομόφωνα

Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο Λέσβου την **35^η τροποποίηση** του προϋπολογισμού του Δήμου Λέσβου, έτους 2019 ως εξής :

ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΣΟΔΑ**ΑΥΞΑΝΕΙ ΤΟΥΣ ΚΑ**

4111.0002 Εισφορά υπέρ Δημοσίου (Ταμείο Σύντ Δημ. Υπαλλήλων) για σύνταξη των υπαλλήλων ποσού 250.000,00 ευρώ
 4131.0002 Εισφορές σε ΙΚΑ έκτακτου προσωπικού ποσού 620.000,00 ευρώ
 4131.0009 Εισφορές Ταμείου Υγειον. Περίθαλψης ποσού 16.000,00 ευρώ
 4131.0021 Εισφορά για ΤΑΝ 4% ποσού 3.000,00 ευρώ
 4131.0023 Εισφορά ΤΥΔΕ ποσού 1.500,00 ευρώ

**ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ
 ΜΕΙΩΝΕΙ ΤΟΥΣ ΚΑ**

00.6031 Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα γεν. γραμ. ειδικ. συνεργ. ειδικ. γραμ. ποσού 1.000,00 ευρώ
 10.6011 Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα ποσού 65.000,00 ευρώ
 20.6011 Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα ποσού 28.000,00 ευρώ
 30.6011 Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα ποσού 30.000,00 ευρώ
 Το παραπάνω ποσό των 1.014.500,00 ευρώ φιαμέσου του αποθεματικού μεταφέρεται στους παρακάτω ΚΑ

ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ

ΑΥΞΑΝΕΙ ΤΟΥΣ ΚΑ

00.6053.0003 Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΤΑΝ (κύρια σύνταξη) ποσού 1.000,00 ευρώ
 00.8211.0002 Εισφορά υπέρ Δημοσίου (Ταμείο Σύντ Δημ. Υπαλλήλων) για σύνταξη των υπαλλήλων ποσού 250.000,00 ευρώ
 00.8231.0002 Εισφορές σε ΙΚΑ έκτακτου προσωπικού ποσού 620.000,00 ευρώ
 00.8231.0009 Εισφορές Ταμείου Υγειον. Περίθαλψης ποσού 16.000,00 ευρώ
 00.8231.0021 Εισφορά για ΤΑΝ 4% ποσού 3.000,00 ευρώ
 00.8231.0023 Εισφορά ΤΥΔΕ ποσού 1.500,00 ευρώ
 10.6012.0000 Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές ποσού 15.000,00 ευρώ
 20.6051.0005 Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ (13,33% υπέρ δημοσίου(N 4387/2016)) ποσού 28.000,00 ευρώ
 30.6051.0007 Εργοδοτική εισφορά 13,33% υπέρ δημοσίου(N 4387/2016)ΕΦΚΑ ποσού 30.000,00 ευρώ
 70.6011 Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα ποσού 50.000,00 ευρώ.

Συντάχθηκε και υπογράφεται ως εξής :

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

(Υπογραφές)

35η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2019

K.A		Αρχικός προυπολογισμός έτους	Προηγούμενες αναμορφώσεις προυπολογισμού	Ποσό Ενίσχυσης κωδικού	Ποσό Μείωσης κωδικού	Τελικό ποσό προυπολογισμού για έγκριση από Αποκεντρωμένη Διοίκηση
4111.0002	Εισφορά υπέρ Δημοσίου (Ταμείο Σύντ Δημ. Υπαλλήλων) για σύνταξη των υπαλλήλων	600.000,00	0,00	250.000,00	0,00	850.000,00
4131.0002	Εισφορές σε ΙΚΑ έκτακτου προσωπικού	1.800.000,00	0,00	620.000,00	0,00	2.420.000,00
4131.0009	Εισφορές Ταμείου Υγειον. Περίθαλψης	50.000,00	0,00	16.000,00	0,00	66.000,00
4131.0021	Εισφορά για ΤΑΝ 4%	15.000,00	0,00	3.000,00	0,00	18.000,00
4131.0023	Εισφορά ΤΥΔΕ	5.000,00	0,00	1.500,00	0,00	6.500,00
00.6031	Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα γεν. γραμ. ειδικ. συνεργ. ειδικ. γραμ	400.000,00	-85.000,00	0,00	1.000,00	314.000,00
10.6011	Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα	2.300.000,00			65.000,00	2.235.000,00
20.6011	Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα	950.000,00			28.000,00	922.000,00
30.6011	Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα	1.820.000,00		0,00	30.000,00	1.790.000,00
00.6053.0003	Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΤΑΝ (κύρια συνταξη)	11.000,00		1.000,00	0,00	12.000,00
00.8211.0002	Εισφορά υπέρ Δημοσίου (Ταμείο Σύντ Δημ. Υπαλλήλων) για σύνταξη των υπαλλήλων	600.000,00		250.000,00	0,00	850.000,00
00.8231.0002	Εισφορές σε ΙΚΑ έκτακτου προσωπικού	1.800.000,00	0,00	620.000,00	0,00	2.420.000,00
00.8231.0009	Εισφορές Ταμείου Υγειον. Περίθαλψης	50.000,00	0,00	16.000,00	0,00	66.000,00
00.8231.0021	Εισφορά για ΤΑΝ 4%	15.000,00	0,00	3.000,00	0,00	18.000,00
00.8231.0023	Εισφορά ΤΥΔΕ	5.000,00	0,00	1.500,00	0,00	6.500,00
10.6012.0000	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυχτερινές ώρες και λοιπές πρόσθετες αμοιβές	25.000,00	0,00	15.000,00	0,00	40.000,00
20.6051.0005	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ (13,33% υπέρ δημοσίου(N 4387/2016)	58.000,00		28.000,00	0,00	86.000,00

30.6051.0007	Εργοδοτική εισφορά 13,33% υπέρ δημοσίου(N 4387/2016)ΕΦΚΑ	75.000,00		30.000,00	0,00	105.000,00
70.6011	Τακτικές αποδοχές περιλαμβάνονται βασικός μισθός γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα	590.000,00		50.000,00	0,00	640.000,00
90.9111	Αποθεματικό	193.171,15	-93.800,00	0,00	0,00	99.371,15

	ΕΝΙΣΧΥΣΗ	ΜΕΙΩΣΗ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
ΕΣΟΔΑ	890.500,00	0,00	890.500,00
ΕΞΟΔΑ	1.014.500,00	124.000,00	890.500,00
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	1.014.500,00	1.014.500,00	0,00
ΕΞΟΔΑ+ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ			0,00