



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΧΑΛΚΙΔΙΚΗΣ
ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΕΙΟ ΠΝΕΥΜΑΤΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ
ΔΗΜΟΥ ΑΡΙΣΤΟΤΕΛΗ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το 1/2015 πρακτικό
συνεδριάσεως του Α.Π.Κ.
Αριθμός απόφασης: 01/2015**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Έγκρισης αποδέσμευσης - ανατροπής αναλήψεων υποχρέωσης οικονομικού έτους 2014, του Αριστοτελείου Πνευματικού Κέντρου Δήμου Αριστοτέλη.

Στην Ιερισσό και στα γραφεία του Κέντρου Πολιτισμού, σήμερα την Τετάρτη 21 του μηνός Ιανουαρίου του έτους 2015 και ώρα 17:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Αριστοτελείου Πνευματικού Κέντρου, ύστερα από την με αριθμό 29/2015 πρόσκληση της Προέδρου, που επιδόθηκε σε κάθε ένα μέλος, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 240 του Ν.3463/2006 και αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο των 11 (έντεκα) μελών βρέθηκαν παρόντα 10 (δέκα), ήτοι:

Παρόντες
Παναγιωτοπούλου Ελένη
Γκατζώνης Αστέριος
Καραβασιλικού Γραμματική
Πράπα Χριστίνα
Βαλασαμής Ελευθέριος
Λαζάρου Λάζαρος
Κατσαβαβάκης Κωνσταντίνος
Κωτάκης Γέωργιος
Αναστασίου Βασίλειος
Καβλίτση Ευαγγελία

Απόντες
Κούκος Γεώργιος

Η Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Αριστοτελείου Πνευματικού Κέντρου του Δήμου Αριστοτέλη και εισηγούμενη το 1ο θέμα της ημερησίας διάταξης, έθεσε υπόψη του διοικητικού συμβουλίου τα εξής:

Σύμφωνα με την εγκύκλιο 30/2011 του ΥΠΕΣΑΗΔ γίνονται δεκτά τα εξής:

«Με την καταχώρηση της πράξης ανάληψης της υποχρέωσης στο μητρώο δεσμεύσεων δεσμεύεται ισόποση πίστωση μέχρι την πραγματοποίηση και πληρωμή της σχετικής δαπάνης (άρθρο 21 παρ. 5 Ν 2362/95, όπως ισχύει, άρθρο 4 παρ. 1α ΠΔ 113/2010). Η δεσμευθείσα πίστωση δεν μπορεί να διατεθεί για άλλη δαπάνη, εκτός αν η ανάληψη της υποχρέωσης ανατραπεί και η δέσμευση της πίστωσης διαγραφεί από τα λογιστικά βιβλία του ν.π.δ.δ..

Ειδικότερα, η ανάληψη της υποχρέωσης ανατρέπεται με αιτιολογημένη απόφαση του αρμοδίου κατά περίπτωση οργάνου διάθεσης της πίστωσης στις ακόλουθες περιπτώσεις (άρθρο 4 παρ. 1 β και 5 ΠΔ 113/2010):

α. Όταν η δαπάνη ματαιωθεί για οποιοδήποτε λόγο.

β. Όταν η ανάληψη της υποχρέωσης δεν εκτελεσθεί εν όλω ή εν μέρει μέσα στο οικονομικό έτος στο οποίο αναφέρεται. Εδώ δεν πρόκειται για δαπάνη που έχει ματαιωθεί, αλλά για δαπάνη που δεν έχει πληρωθεί μέχρι τη λήξη του έτους, με συνέπεια η σχετική υποχρέωση να μεταφέρεται στο επόμενο έτος. Για το λόγο αυτό οι πιστώσεις που αντιστοιχούν στις ανατραπείσες (μη εκτελεσθείσες) αναλήψεις, δεσμεύονται με νέες αποφάσεις κατά την έναρξη του οικονομικού έτους, έτσι ώστε νέες υποχρεώσεις να αναλαμβάνονται μόνο αν απομένει υπόλοιπο στον οικείο κωδικό αριθμό (άρθρο 4 παρ. 5 ΠΔ 113/2010)».

Δεν εκδίδεται απόφαση ανατροπής της ανάληψης, όταν μένει αδιάθετο υπόλοιπο της δεσμευθείσας πίστωσης, χωρίς να έχει μεσολαβήσει ματαίωση της δαπάνης ή ανεκτέλεστη ολικώς ή μερικώς ανάληψη υποχρέωσης. Τα αδιάθετα αυτά υπόλοιπα ανατρέπονται λογιστικά, χωρίς να απαιτείται δηλαδή σχετική απόφαση, και λαμβάνονται υπ' όψη για τον υπολογισμό της διαθέσιμης πίστωσης σε κάθε κωδικό αριθμό. (εγκύκλιος 30/2011 του ΥΠΕΣΑΗΔ)

Με βάση το έγγραφο Υπ. Οικ. 2/112634/0026/17.12.2013:

« Α. Ανατροπή ανάληψης υποχρεώσεων

1. α. Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 5, του άρθρου 4, του π.δ. 113/2010 (Α. 194), αναλήψεις υποχρεώσεων που δεν έχουν εκτελεστεί εν όλω ή εν μέρει, για οποιοδήποτε λόγο (ματαιώση πραγματοποίησης της δαπάνης, δέσμευση πίστωσης μεγαλύτερου ύψους από την τελικώς πληρωθείσα δαπάνη κ.λπ.), ανατρέπονται μέχρι το τέλος του οικείου οικονομικού έτους, με σχετική ανακλητική απόφαση του Διατάκτη. Στη συνέχεια, με αρνητικές εγγραφές τόσο στο Μητρώο Δεσμεύσεων του Φορέα, όσο και στο Βιβλίο Εγκρίσεων και Εντολών Πληρωμής, διαγράφονται τα αντίστοιχα ποσά και αποδεσμεύονται οι σχετικές πιστώσεις.

β. Για την έκδοση των προαναφερόμενων ανακλητικών αποφάσεων από τους Διατάκτες και την καταχώρηση αυτών στο Μητρώο Δεσμεύσεων και στο Βιβλίο Εγκρίσεων και Εντολών Πληρωμής, από τις αρμόδιες Υπηρεσίες, ακολουθείται η διαδικασία που καθορίζεται στο άρθρο 4, του π.δ. 113/2010 και αναλύεται περαιτέρω στην αριθ. 2/91118/0026/29-12-2010 εγκύκλιο (ΑΔΑ 4ΙΙ ΛΗ-Ε6), για τις αποφάσεις ανάληψης υποχρεώσεων.

2. α. Οι εν λόγω ανακλητικές αποφάσεις δύναται να εκδίδονται είτε ξεχωριστά για κάθε μία ανάληψη υποχρέωσης που ανατρέπεται είτε συγκεντρωτικά ανά Κωδικό Αριθμό Εξόδου (ΚΑΕ) για το συνολικό ποσό ανάληψης υποχρέωσης που πρέπει να ανατραπεί στον εν λόγω ΚΑΕ, ανάλογα με το σύστημα τήρησης των λογιστικών στοιχείων κάθε Φορέα.

β. i) Όσον αφορά στους Φορείς εκτέλεσης του Κρατικού Προϋπολογισμού και με δεδομένες τις δυνατότητες του πληροφοριακού συστήματος που λειτουργεί στο Γ.Λ. Κράτους (ΟΠΣΔΠ), επιτρέπεται να εκδίδεται μια ανακλητική απόφαση ανά ΚΑΕ, που θα πρέπει όμως να συνοδεύεται απαραίτητα από Κατάσταση/Πίνακα, όπου θα αναγράφονται διακεκριμένα όλα τα στοιχεία ταυτότητας (Αριθ. Πρωτ., ημερομηνία, ΑΔΑ) των αποφάσεων ανάληψης υποχρεώσεων που έχουν εκδοθεί για τον ΚΑΕ αυτό και ανακαλούνται, τα στοιχεία καταχώρησης των αποφάσεων αυτών στο Βιβλίο Εγκρίσεων και Εντολών Πληρωμής και το ποσό της ανατρεπόμενης ανάληψης υποχρέωσης.

ii) Οι ΥΔΕ, προς υποβοήθηση της όλης διαδικασίας, θα παρέχουν στις αρμόδιες υπηρεσίες του Διατάκτη στοιχεία για το ανεκτέλεστο μέρος των αναληφθεισών, κατά τη διάρκεια του τρέχοντος οικονομικού έτους, υποχρεώσεων βάσει της σχετικής αναφοράς του ΟΠΣΔΠ.

γ. Περαιτέρω οι Υπηρεσίες αυτές ή οι Οικονομικές Υπηρεσίες των οικείων Φορέων καταχωρούν, όπως προαναφέρεται, τις εν λόγω ανακλητικές αποφάσεις στα τηρούμενα βιβλία με αρνητικές λογιστικές εγγραφές (αντιλογισμός). Σημειώνεται ότι και οι αποφάσεις αυτές λαμβάνουν μοναδικό αριθμό καταχώρησης.

3. Οι αποφάσεις για την ανατροπή ανάληψης υποχρέωσης δύναται να εκδίδονται με ημερομηνία 31/12/2013, μέχρι και το α' δεκαήμερο του Ιανουαρίου 2014, και να καταχωρούνται στο ΟΠΣΔΠ, για τους φορείς του Δημοσίου, μέχρι το τέλος Ιανουαρίου.

4. Τα ανωτέρω ισχύουν και για τους Δευτερεύοντες Διατάκτες, οι οποίοι θα πρέπει να εκδώσουν αποφάσεις ανατροπής για τις αναλήψεις υποχρεώσεων που δεν θα εκτελεστούν μέχρι 31-12-2013 και στη συνέχεια να τις αποστείλουν στις οικείες Υ.Δ.Ε. για καταχώρηση.

Β. Ανάληψη υποχρεώσεων σε βάρος των πιστώσεων του επόμενου οικονομικού έτους

1.α. Με την έναρξη του οικονομικού έτους 2015, πρέπει να εκδοθούν και να καταχωρηθούν αμέσως και κατ' απόλυτη προτεραιότητα, οι αποφάσεις ανάληψης των πολυετών υποχρεώσεων, κατά το μέρος που αφορούν στη δαπάνη που θα πραγματοποιηθεί εντός του 2015.

β. i) Στη συνέχεια εκδίδονται οι αποφάσεις ανάληψης υποχρεώσεων για τη δέσμευση πιστώσεων ισόποσων με το ανεκτέλεστο μέρος των αντίστοιχων αναλήψεων του 2014 που ανατρέπονται κατά τα ανωτέρω, εφόσον εκκρεμούν σχετικές υποχρεώσεις.

ii) Με τις αποφάσεις ανάληψης υποχρεώσεων της περίπτωσης αυτής, δεσμεύονται οι ειδικές πιστώσεις που εγγράφονται στον προϋπολογισμό του οικείου Φορέα για τα παρελθόντα έτη, μόνο στην περίπτωση που τα παραστατικά στοιχεία της δαπάνης (τιμολόγιο, Α.Π.Υ. κ.λπ.) φέρουν ημερομηνία έκδοσης εντός του 2014. Διαφορετικά οι σχετικές δεσμεύσεις αναλαμβάνονται σε βάρος των λοιπών οικείων ΚΑΕ.

γ. Περαιτέρω, θα πρέπει να εκδοθούν και οι αποφάσεις για την ανάληψη ολόκληρου του ποσού των εγγεγραμμένων πιστώσεων για τις σταθερές δαπάνες (μισθοδοσία, συντάξεις, εξυπηρέτηση του δημοσίου χρέους, κ.λπ.) τις δαπάνες πάγιου χαρακτήρα και τις δαπάνες για μισθώματα ακινήτων που χρησιμοποιούνται από το Δημόσιο.

2.α. Τονίζεται ιδιαίτερα ότι, οι δαπάνες που πραγματοποιήθηκαν εντός του τρέχοντος έτους, αλλά δεν κατέστη δυνατό να πληρωθούν εντός αυτού, δύναται να επιβαρύνουν το επόμενο οικονομικό έτος μόνο στην περίπτωση που έχουν αναληφθεί νόμιμα εντός του 2014.

β. Για τον έλεγχο συνδρομής της ανωτέρω προϋπόθεσης, θα πρέπει στα δικαιολογητικά που υποβάλλονται για την εκκαθάριση και πληρωμή των σχετικών δαπανών, εκτός από τη νέα απόφαση ανάληψης υποχρέωσης του 2015, να επισυνάπτεται και η απόφαση της αντίστοιχης ανατροπής του 2014.

3. Όσον αφορά δαπάνες που αφορούν αποζημιώσεις για υπερωριακή εργασία, εργασία κατά τις νυκτερινές ώρες και τις Κυριακές και λοιπές εξαιρέσιμες ημέρες, τονίζεται, ιδιαίτερα, με την ευκαιρία αυτή, η ανάγκη έγκαιρου προγραμματισμού έκδοσης των σχετικών εγκριτικών αποφάσεων, εξασφάλισης των σχετικών πιστώσεων και έκδοσης, τέλος των αποφάσεων ανάληψης υποχρέωσης πριν από τη συγκρότηση του σχετικού συνεργείου και την παροχή της πρόσθετης κ.λπ. εργασίας, προς αποτροπή προβλημάτων κατά την πληρωμή τους.

Γ. Τέλος, επισημαίνεται και πάλι η υποχρέωση πιστής και αυστηρής τήρησης των περί αναλήψεως υποχρεώσεων διατάξεων, προς αποφυγή της ακυρότητας των σχετικών πράξεων και ενόψει των ευθυνών των αρμοδίων οργάνων, που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 3B. παρ. 4. ν. 2362/1995. όπως αυτό προστέθηκε με το άρθρο 5. του ν. 3871/2010 και των άρθρων 10 και 11 του π.δ. 113/2010.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη της:

1. Τις διατάξεις:

α. Του άρθρου 21 του Ν 2362/95 «Περί Δημοσίου Λογιστικού, ελέγχου των δαπανών του κράτους και άλλες διατάξεις», όπως ισχύει.

β. Την παρ. 3 του άρθρου 158 του ΔΚΚ (ν. 3463/2006)

δ. Το άρθρο 233 του Ν. 3463/06.

ε. Του ΠΔ 113/2010 «Ανάληψη υποχρεώσεων από τους Διατάκτες» (ΦΕΚ 194/Α) όπως ισχύει, και ιδίως το άρθρο 4.

στ. Τις εγκυκλίους Υπ.Οικ. 2/91118/0026/29.12.2010, Υπ. Οικ. & Εσωτ. εγκ. 30/2011 και Υπ. Οικ. 2/96117/0026/20.12.2011, Υπ. Οικ. 2/92055/0026/20.12.2012, Υπ. Οικ. 2/112634/0026/17.12.2013

2. Τις αποφάσεις δέσμευσης πίστωσης για τις οποίες η δαπάνη έχει ματαιωθεί για οποιοδήποτε λόγο ή η ανάληψη της υποχρέωσης δεν έχει εκτελεσθεί εν όλω ή εν μέρει μέσα στο οικονομικό έτος στο οποίο αναφέρεται

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνουμε την ανατροπή ανάληψης υποχρέωσης - δέσμευσης πίστωσης, σε σχέση με τα τιμολογηθέντα προς πληρωμή, με ημερομηνία ανατροπής την 31η/12/2014, για τις οποίες η δαπάνη έχει ματαιωθεί για οποιοδήποτε λόγο ή η ανάληψη της υποχρέωσης δεν έχει εκτελεσθεί εν όλω ή εν μέρει μέσα στο οικονομικό έτος 2014.

Συγκεκριμένα ανατρέπουμε τις κάτωθι αναλήψεις υποχρέωσης σε σχέση με τα τιμολογηθέντα προς πληρωμή:

ΠΙΝΑΚΑΣ Ι. ΑΝΑΤΡΟΠΗ ΠΟΣΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΩΝ ΤΙΜΟΛΟΓΗΘΕΝΤΩΝ ΠΡΟΣ ΠΛΗΡΩΜΗ

ΚΑΕ	00.6117.02 - Παροχή υπηρεσιών συμβουλευτικής υποστήριξης						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
03/11/2014	59	03/11/2014	44/2014		ΩΔΕΚΟΛΘΙ-B3Ω	0,00	246,00
Σύνολα Κωδικού 00.6117.02						0,00	246,00
ΚΑΕ	00.6117.05 - Παροχή υπηρεσιών για την διενέργεια Απογραφής και τη Δημιουργία Περιουσιολογίου						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/12/2014	74	05/12/2014	61/2014		7263ΟΛΘΙ-ΥΘΨ	0,00	4.920,00
Σύνολα Κωδικού 00.6117.05						0,00	4.920,00

ΚΑΕ	00.6262.01 - Τηλεφωνικά Τηλεγραφικά και Τηλετυπία τέλη εσωτερικού						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	11	05/02/2014	3/2014		BIP50ΛΘΙ-AH8	527,32	3,16
Σύνολα Κωδικού 00.6262.01						527,32	3,16
ΚΑΕ	00.6431.04 - Υπηρεσίες ηλεκτρονικού marketing						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
02/04/2014	42	02/04/2014	18/2014		ΩΗΣΚΟΛΘΙ-ΠΚΥ	0,00	1.476,00
Σύνολα Κωδικού 00.6431.04						0,00	1.476,00
ΚΑΕ	00.6443.02 - Επιδείξεις, δεξιώσεις, εορτές και άλλα θεάματα (συμπεριλαμβάνονται βραβεία και έπαθλα)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
02/04/2014	40	02/04/2014	18/2014		ΩΗΣΚΟΛΘΙ-ΠΚΥ	0,00	1.186,50
Σύνολα Κωδικού 00.6443.02						0,00	1.186,50
ΚΑΕ	00.6463.01 - Έξοδα λοιπών δημοσιεύσεων						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
02/12/2014	72	02/12/2014	55/2014		735ΞΛΘΙ-ΥΟ3	0,00	206,64
Σύνολα Κωδικού 00.6463.01						0,00	206,64
ΚΑΕ	10.6021.01 - Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων με σύμβαση εργασίας ιδιωτικού δικαίου αορίστου χρόνου (ΙΑΑΧ)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	22	05/02/2014	3/2014		BIP50ΛΘΙ-AH8	5.114,00	1.018,00
Σύνολα Κωδικού 10.6021.01						5.114,00	1.018,00
ΚΑΕ	10.6052.01 - Εργοδοτικές εισφορές (ΙΚΑ) υπαλλήλων ΙΑΑΧ						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	22	05/02/2014	3/2014		BIP50ΛΘΙ-AH8	1.580,34	250,02
Σύνολα Κωδικού 10.6052.01						1.580,34	250,02
ΚΑΕ	10.6261.01 - Συντήρηση και επισκευή κτιρίων						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
02/12/2014	68	02/12/2014	55/2014		735ΞΛΘΙ-ΥΟ3	0,00	246,00
Σύνολα Κωδικού 10.6261.01						0,00	246,00
ΚΑΕ	10.6265.02 - Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης , λειτουργίας & εκπαίδευσης εφαρμογών ΝΠΔΔ (2014)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	29	05/02/2014	3/2014		BIP50ΛΘΙ-AH8	0,00	4.674,00
Σύνολα Κωδικού 10.6265.02						0,00	4.674,00

ΚΑΕ	10.6265.03 - Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης , λειτουργίας & εκπαίδευσης εφαρμογών ΝΠΔΔ (ΟΠΔ 2014)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	30	05/02/2014	3/2014		ΒΙΡ5ΟΛΘΙ-ΑΗ8	0,00	2.337,00
Σύνολα Κωδικού 10.6265.03						0,00	2.337,00
ΚΑΕ	10.6265.04 - Παροχή υπηρεσιών υποστήριξης , λειτουργίας & εκπαίδευσης εφαρμογών ΝΠΔΔ (συνεχιζόμενο 2013)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
02/04/2014	45	02/04/2014	17/2014		ΒΙΦΙΟΛΘΙ-Ω7Η	0,00	389,50
Σύνολα Κωδικού 10.6265.04						0,00	389,50
ΚΑΕ	10.6265.05 - Εγκατάσταση και υποστήριξη software για τη νεοφερμένη στα ΝΠΔΔ υποχρέωση τήρησης διπλογραφικού συστήματος						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/12/2014	75	05/12/2014	62/2014			0,00	4.920,00
Σύνολα Κωδικού 10.6265.05						0,00	4.920,00
ΚΑΕ	10.6641.01 - Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών (χλοοκοπτικά κλπ)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	23	05/02/2014	3/2014		ΒΙΡ5ΟΛΘΙ-ΑΗ8	1.210,25	527,23
Σύνολα Κωδικού 10.6641.01						1.210,25	527,23
ΚΑΕ	10.6643.01 - Προμήθεια καυσίμων για θέρμανση						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	24	05/02/2014	3/2014		ΒΙΡ5ΟΛΘΙ-ΑΗ8	20,65	1.484,35
Σύνολα Κωδικού 10.6643.01						20,65	1.484,35
ΚΑΕ	10.7135.01 - Προμήθεια λοιπού εξοπλισμού						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
02/12/2014	70	02/12/2014	55/2014		735ΞΛΘΙ-ΥΟ3	0,00	250,43
02/12/2014	73	02/12/2014	55/2014		735ΞΛΘΙ-ΥΟ3	0,00	100,86
Σύνολα Κωδικού 10.7135.01						0,00	351,29
ΚΑΕ	15.6021.01 - Αποδοχές τακτικών υπαλλήλων ΙΔΑΧ - Γυμνάστριας (περιλαμβάνονται βασικός μισθός,δώρα εορτών,γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
02/12/2014	65	02/12/2014	53/2014		Ω8ΛΓΟΛΘΙ-ΔΑΥ	0,00	1.557,00
Σύνολα Κωδικού 15.6021.01						0,00	1.557,00

ΚΑΕ	15.6031.02 - Αποδοχές αμειβομένων με συμβάσεις ορισμένου χρόνου (μουσικοί Μουσικής Σχολής-Ωδείου)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	20	05/02/2014	3/2014		BIP50ΛΘΙ-ΑΗ8	729,24	1.272,78
Σύνολα Κωδικού 15.6031.02						729,24	1.272,78
ΚΑΕ	15.6052.01 - Εργοδοτικές εισφορές (ΙΚΑ) υπαλλήλων ΙΔΑΧ - Γυμνάστριας						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	19	05/02/2014	3/2014		BIP50ΛΘΙ-ΑΗ8	0,00	183,36
02/12/2014	65	02/12/2014	53/2014		Ω8ΛΓΟΛΘΙ-ΔΑΥ	0,00	199,04
Σύνολα Κωδικού 15.6052.01						0,00	382,40
ΚΑΕ	15.6053.01 - Εργοδοτικές εισφορές(ΙΚΑ) αμοιβόμενων με συμβάσεις ορισμένου χρόνου						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	21	05/02/2014	3/2014		BIP50ΛΘΙ-ΑΗ8	1.046,95	312,59
Σύνολα Κωδικού 15.6053.01						1.046,95	312,59
ΚΑΕ	15.6114.01 - Παροχή υπηρεσιών από καλλιτέχνες (χορωδοί, φιλαρμονικής, αναθέσεις 2014)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
02/04/2014	46	02/04/2014	20/2014		BIY10ΛΘΙ-1ΑΘ	0,00	6.299,80
Σύνολα Κωδικού 15.6114.01						0,00	6.299,80
ΚΑΕ	15.6262.01 - Επισκευή και συντήρηση αθλητικών εγκαταστάσεων 2013						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	15	05/02/2014	3/2014		BIP50ΛΘΙ-ΑΗ8	0,00	1.230,00
Σύνολα Κωδικού 15.6262.01						0,00	1.230,00
ΚΑΕ	15.6262.03 - Επισκευή και συντήρηση αθλητικών εγκαταστάσεων 2014						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
03/11/2014	60	03/11/2014	47/2014		BM800ΛΘΙ-5ΛΑ	0,00	2.337,00
Σύνολα Κωδικού 15.6262.03						0,00	2.337,00
ΚΑΕ	15.6262.04 - Συντήρηση αθλητικών εγκαταστάσεων 2014						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλο υ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
02/04/2014	48	02/04/2014	21/2014		BIYKOΛΘΙ-ΛΒΠ	1.477,25	522,75
03/11/2014	58	03/11/2014	43/2014		Ω9ΓΥΟΛΘΙ-ΗΞΔ	0,00	553,50
03/11/2014	62	03/11/2014	49/2014		Ω4ΨΔΟΛΘΙ-8Τ7	0,00	2.460,00
02/12/2014	67	02/12/2014	54/2014		64ΑΤΟΛΘΙ-9ΞΘ	0,00	211,00
02/12/2014	69	02/12/2014	55/2014		735ΕΛΘΙ-ΥΟ3	0,00	871,50
Σύνολα Κωδικού 15.6262.04						1.477,25	4.618,75

15.6662.01 - Προμήθεια υλικών για επισκευή και συντήρηση των αθλητικών εγκαταστάσεων							
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	ΚΑΕ	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
03/11/2014	61	03/11/2014	47/2014		BM800ΛΘΙ-5ΛΑ	104,50	395,50
03/11/2014	64	03/11/2014	48/2014		Ω3ΗΝΟΛΘΙ-ΣΚΩ	0,00	984,00
Σύνολα Κωδικού 15.6662.01						104,50	1.379,50
15.6662.03 - Προμήθεια υλικών για επισκευή και συντήρηση κτιρίων(Πολιτιστικό Κέντρο Ιερισσού, Λαογραφικό Μουσείο Αρναίας, Ωδείο Αρναίας)							
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
03/11/2014	63	03/11/2014	47/2014		BM800ΛΘΙ-5ΛΑ	0,00	1.500,00
02/12/2014	71	02/12/2014	55/2014		735ΞΛΘΙ-ΥΟ3	0,00	529,15
Σύνολα Κωδικού 15.6662.03						0,00	2.029,15
15.7135.01 - Προμήθεια μουσικών οργάνων							
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/12/2014	76	05/12/2014	63/2014		7ΡΗΒΟΛΘΙ-Ε09	0,00	397,18
Σύνολα Κωδικού 15.7135.01						0,00	397,18
8115.01 - Διάφορα έξοδα Π.Ο.Ε.							
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	4	05/02/2014	3/2014		BIP50ΛΘΙ-AH8	0,00	191,88
Σύνολα Κωδικού 8115.01						0,00	191,88
8315.01 - Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων ΠΟΕ. Διάφορα έξοδα (Π.Ο.Ε.)							
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	5	05/02/2014	1/2014		BIP50ΛΘΙ-1BH	21.761,35	8.000,24
Σύνολα Κωδικού 8315.01						21.761,35	8.000,24

**ΠΙΝΑΚΑΣ Π. ΑΝΑΤΡΟΠΗ ΠΟΣΩΝ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΠΡΟΣ ΤΙΜΟΛΟΓΗΣΗ ΚΑΙ ΑΝΕΚΤΕΛΕΣΤΩΝ ΟΛΙΚΩΣ
ΤΗ ΜΕΡΙΚΩΣ**

00.6117.01 - Παροχή υπηρεσιών φοροτεχνικής υποστήριξης							
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	14	05/02/2014	3/2014		BIP50ΛΘΙ-AH8	1.000,00	
Σύνολα Κωδικού 00.6117.01						1.000,00	
00.6221.01 - Ταχυδρομικά τέλη							
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΔ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση	Υπόλοιπο προς Ανατροπή
05/02/2014	12	05/02/2014	3/2014		BIP50ΛΘΙ-AH8	250,00	
Σύνολα Κωδικού 00.6221.01						250,00	

ΚΑΕ 00.6431.04 - Υπηρεσίες ηλεκτρονικού marketing						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
16/04/2014	50	16/04/2014	23/2014		ΒΙΥΗΟΛΘΙ-3ΚΦ	1.000,00
Σύνολα Κωδικού 00.6431.04						1.000,00
ΚΑΕ 00.6443.02 - Επιδείξεις, δεξιώσεις, εορτές και άλλα θεάματα (συμπεριλαμβάνονται βραβεία και έπαθλα)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
16/04/2014	49	16/04/2014	23/2014		ΒΙΥΗΟΛΘΙ-3ΚΦ	9.166,25
Σύνολα Κωδικού 00.6443.02						9.166,25
ΚΑΕ 00.6492.01 - Δικαστικά έξοδα-αμοιβές νομικών και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων 2013						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
05/02/2014	9	05/02/2014	3/2014		ΒΙΡ5ΟΛΘΙ-ΑΗ8	30,02
Σύνολα Κωδικού 00.6492.01						30,02
ΚΑΕ 00.6495.01 - Πληρωμή - ρύθμιση οφειλών προς ΙΚΑ (λόγω επιβολής προστίμων)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
02/12/2014	66	02/12/2014	53/2014		Ω8ΛΓΟΛΘΙ-ΔΔΥ	3,38
Σύνολα Κωδικού 00.6495.01						3,38
ΚΑΕ 10.6253.01 - Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
05/02/2014	26	05/02/2014	3/2014		ΒΙΡ5ΟΛΘΙ-ΑΗ8	300,00
Σύνολα Κωδικού 10.6253.01						300,00
ΚΑΕ 10.6671.01 - Προμήθεια ανταλλακτικών μεταφορικών μέσων						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
05/02/2014	27	05/02/2014	3/2014		ΒΙΡ5ΟΛΘΙ-ΑΗ8	423,02
Σύνολα Κωδικού 10.6671.01						423,02
ΚΑΕ 15.6114.02 - Παροχή υπηρεσιών από καλλιτέχνες (χορωδοί, φιλαρμονικής, αναθέσεις 2013)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
05/02/2014	17	05/02/2014	3/2014		ΒΙΡ5ΟΛΘΙ-ΑΗ8	1.000,00
Σύνολα Κωδικού 15.6114.02						1.000,00

ΚΑΕ 15.6262.03 - Επισκευή και συντήρηση αθλητικών εγκαταστάσεων 2014						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
18/07/2014	52	18/07/2014	24/2014		6ΛΦ50ΛΘΙ-ΩΞΠ	522,75
Σύνολα Κωδικού 15.6262.03						522,75
ΚΑΕ 15.6262.04 - Συντήρηση αθλητικών εγκαταστάσεων 2014						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
18/07/2014	54	18/07/2014	24/2014		6ΛΦ50ΛΘΙ-ΩΞΠ	738,00
Σύνολα Κωδικού 15.6262.04						738,00
ΚΑΕ 15.6662.01 - Προμήθεια υλικών για επισκευή και συντήρηση των αθλητικών εγκαταστάσεων						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
04/03/2014	34	04/03/2014	14/2014		ΒΙ0Ε0ΛΘΙ-1ΕΧ	0,12
02/04/2014	38	02/04/2014	19/2014		ΒΙΦ80ΛΘΙ-408	0,08
Σύνολα Κωδικού 15.6662.01						0,20
ΚΑΕ 15.6662.03 - Προμήθεια υλικών για επισκευή και συντήρηση κτιρίων(Πολιτιστικό Κέντρο Ιερισσού, Λαογραφικό Μουσείο Αρναίας, Ωδείο Αρναίας)						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
18/07/2014	53	18/07/2014	24/2014		6ΛΦ50ΛΘΙ-ΩΞΠ	0,44
Σύνολα Κωδικού 15.6662.03						0,44
ΚΑΕ 35.6644.01 - Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για λοιπές ανάγκες						
Ημερομηνία	Αριθμός ΕΑΑ	Ημ/νία Έγκρισης	Αρ. Έγκρισης	Αρ. Πρωτοκόλλου	ΑΔΑ	Υπόλοιπο προς Αποδέσμευση
05/02/2014	25	05/02/2014	3/2014		ΒΙΡ50ΛΘΙ-ΑΗ8	48,42
Σύνολα Κωδικού 35.6644.01						48,42

Η παρούσα έλαβε αύξοντα αριθμό 01/2015
Έτσι συντάχθηκε το πρακτικό και υπογράφεται όπως παρακάτω:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΑ ΜΕΛΗ
Υπογραφή Υπογραφές

Ακριβές Απόσπασμα
Ιερισσός 21-01-2015
Η Πρόεδρος

ΠΑΝΑΓΙΩΤΟΠΟΥΛΟΥ ΕΛΕΝΗ