

Πληροφορίες: Φ.Γκαβέζου
Τηλ.: 2321049210, Fax.: 2321046556
E-mail: saoe@teiser.gr

**Περίληψη της αριθμ. 3/3/17-4-2018 απόφασης
του Πρυτανικού Συμβουλίου του ΤΕΙ Κεντρικής Μακεδονίας
με θέμα : «Έγκριση της 2ης Τροποποίησης του Προϋπολογισμού του Ιδρύματος
Οικονομικού Έτους 2018»**

Το Πρυτανικό Συμβούλιο του ΤΕΙ Κεντρικής Μακεδονίας (αριθμ.222/22-1-2018 πράξη τροποποίησης συγκρότησης με ΑΔΑ : 6678469143-Ν0Ζ), κατά τη συνεδρίαση της Τρίτης 17 Απριλίου 2018 (αριθμ. 3/3/17-4-2018 απόφαση),

αποφάσισε ομόφωνα

την αναμόρφωση (2η Τροποποίηση) του ετήσιου τακτικού οικονομικού προϋπολογισμού έτους 2018 του Ιδρύματος, σύμφωνα με την Αιτιολογική Έκθεση και το Φύλλο Μεταβολών τα οποία αποτελούν πλέον αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης και την υποβάλλει προς έγκριση στη Σύγκλητο.

Η παρούσα να κοινοποιηθεί στη Σύγκλητο και να αναρτηθεί στην ιστοσελίδα του Ιδρύματος.

Ο Πρόεδρος του Πρυτανικού Συμβουλίου

Χασάπης Δ. Δημήτριος
Πρύτανης του ΤΕΙ Κεντρικής Μακεδονίας

ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ 2ης ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2018

Έχοντας υπόψη:

1. Το άρθρο 63 του Ν. 4270/2014, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 18 του άρθρου 10 του Ν. 4337/2015
2. Την αριθμ. ΔΙΠΑΑΔ/Φ.ΕΓΚΡ./160/30607/1.11.2017 Απόφαση της Επιτροπής του άρθρου 2 παρ.1 της με αριθμ.33/2006 ΠΥΣ για την έγκριση της κίνησης διαδικασιών πρόσληψης εκατό (100) διδασκόντων του ΠΔ 407/80 στα Πανεπιστήμια και σαράντα (40) ωρομισθίων εκπαιδευτικών του ΠΔ163/2002 στα ΤΕΙ και την ΑΣΠΑΙΤΕ για το ακαδημαϊκό έτος 2017-2018
3. Την αριθμ.ΔΙΠΑΑΔ/Φ.ΕΓΚΡ./173/39197/28.11.2017 Απόφαση της Επιτροπής του άρθρου 2 παρ.1 της με αριθμ.33/2006 ΠΥΣ για την έγκριση της κίνησης διαδικασιών πρόσληψης εκατό (100) εκπαιδευτικών στο ΤΕΙ Αθήνας και τριάντα επτά (37) εκπαιδευτικών στο ΤΕΙ Κεντρικής Μακεδονίας για το ακαδημαϊκό έτος 2017-2018
4. Την αριθμ.Φ.125.5/7/188935/Ζ2/3-11-2017 (ΑΔΑ ΩΘΤ04653ΠΣ-ΚΘΥ) ΥΑ του ΥΠΕΘ «Κατανομή πιστώσεων για την πρόσληψη διδακτικού και εκπαιδευτικού προσωπικού (διδασκόντων με το ΠΔ 407/80 και ωρομισθίων εκπαιδευτικών του ΠΔ 163/2002) με σχέση εργασίας ΙΔΟΧ στα Πανεπιστήμια, τα ΤΕΙ και την ΑΣΠΑΙΤΕ, για το ακαδημαϊκό έτος 2017-2018».
5. Την αριθμ.Φ11/208481/Ζ2/28.11.2017 (ΑΔΑ:6ΞΦΓ4653ΠΣ-ΠΜΒ) ΥΑ του ΥΠΕΘ «Κατανομή εκατό (100) και τριάντα επτά (37) επιπλέον θέσεων για την πρόσληψη έκτακτου εκπαιδευτικού προσωπικού με σχέση εργασίας ΙΔΟΧ στα ΤΕΙ Αθήνας και Κεντρικής Μακεδονίας αντίστοιχα, σύμφωνα με την παρ.10 του άρθ.39 του Ν.4186/2013, για το ακαδημαϊκό έτος 2017-2018»
6. Το με αριθμό 129466/Β2/28-07-2017 έγγραφο του ΥΠΕΘ
7. την με αριθμό 219129/13-12-2017/β2 εγκύκλιο του ΥΠΕΘ για την κατάρτιση αναλυτικού προϋπολογισμού οικ. έτους 2018
8. την με αριθμό 12467/25-1-2018 υπουργική απόφαση έγκρισης του Προϋπολογισμού του ΤΕΙ Κεντρικής Μακεδονίας οικ. έτους 2018
9. την με αριθμό 12450/25-01-2018/Β2 υπουργική απόφαση περί Καθορισμού της ετήσιας επιχορήγησης των Τεχνολογικών Εκπαιδευτικών Ιδρυμάτων (Τ.Ε.Ι.) της χώρας για δαπάνες λειτουργίας, σίτισης και μισθοδοσίας έκτακτου διδακτικού προσωπικού για το οικ. έτος 2018.
10. Την αρ.2/2176/ΔΠΓΚ/9-1-2018 (ΑΔΑ: ΑΔΑ:6ΞΗΘΗ-827) εγκύκλιο του Γ.Λ.Κ. «Εκτέλεση Προϋπολογισμού οικ. έτους 2018»
11. Την υπ' αριθμ. 2/23297/ΔΠΓΚ/14.3.2018 Υ.Α. του Αναπλ. Υπουργού Οικονομικών
12. την ανάγκη χρήσης ταμειακού υπολοίπου προκειμένου να καλυφθούν δαπάνες μισθοδοσίας του Ιδρύματος για το εαρινό εξάμηνο του ακαδημ. έτους 2017-2018 & το χειμερινό εξάμηνο 2018-2019 σύμφωνα με την παρ.10 του άρθρου 39 του Ν.4186/2013 ύψους συνολικά 800.000,00€ που αφορά αμοιβές (2) ατόμων πλήρους απασχόλησης σύμφωνα με το αριθμ Φ.125.5/7/188935/Ζ2/3-11-2017 (ΑΔΑ ΩΘΤ04653ΠΣ-ΚΘΥ) ΥΑ του ΥΠΕΘ για το ακαδημαϊκό έτος 2017-2018 και αμοιβές με την μορφή απασχόλησης Ακαδημαϊκών Υποτρόφων για το εαρινό εξάμηνο του ακαδημαϊκού έτους 2017-2018 και το χειμερινό εξάμηνο του ακαδημαϊκού έτους 2018-2019 σύμφωνα με την παρ.10 του άρθρου 39 του Ν.4186/2013, την παράγραφο 7.α με βάση την παράγραφο 7.α του άρθρου 29 του Ν. 4009/2011 (Α'195) ως τροποποιήθηκε και ισχύει με την διάταξη του άρθρου 44 του Ν 4369/2016 (Α'33) και της ΚΥΑ 2/13917/0022/ 17-02-2012 (Β' 414)

προβαίνουμε στην 2η Τροποποίηση του Προϋπολογισμού 2017 όπως αναφέρεται αναλυτικά στο συνημμένο φύλλο μεταβολών.

ΕΣΟΔΑ

- K.A.5241** Εγγράφεται πίστωση **230.000,00 ευρώ** ως έσοδο από εισφορές υπέρ του ΕΦΚΑ. Τελική διαμόρφωση **239.000,00 ευρώ**
- K.A.5243** Διαγράφεται πίστωση **6.000,00 ευρώ** ως έσοδο από κρατήσεις που ενεργούνται υπέρ του ΤΣΜΕΔΕ (ενσωμάτωση στο ΕΦΚΑ). Τελική διαμόρφωση **0,00 ευρώ**
- K.A.5249** Εγγράφεται πίστωση **2.000,00 ευρώ** ως έσοδο από κρατήσεις που ενεργούνται υπέρ του ΤΥΔΚΥ. Τελική διαμόρφωση **2.000,00 ευρώ**
- K.A.5263** Εγγράφεται πίστωση **2.000,00 ευρώ** ως έσοδο από κρατήσεις που ενεργούνται υπέρ του ΤΑΥΥΠ. Τελική διαμόρφωση **2.000,00 ευρώ**
- K.A.5279** Εγγράφεται πίστωση ποσού **5.360,00 ευρώ** ως έσοδο από κρατήσεις που ενεργούνται υπέρ των λοιπών Ταμείων Αρωγής. Τελική διαμόρφωση **6.000,00 ευρώ**

ΕΞΟΔΑ

- K.A.0267** Επιμίσθιο υπαλλήλων και ιδιωτών που διδάσκουν στις Σχολές. Ενισχύεται κατά **668.000,00 ευρώ** προκειμένου να καλύψουμε τη μισθοδοσία (2) θέσεων πλήρους απασχόλησης του Έκτακτου Εκπαιδευτικού Προσωπικού για το ακαδ έτους 2017-2018 και τη μισθοδοσία Ακαδημαϊκών Υποτρόφων για το εαρινό εξάμηνο του ακαδημαϊκού έτους 2017-2018 και το χειμερινό εξάμηνο 2018-2019 με βάση την παρ.10 του άρθρου 39 του Ν.4186/2013, την παράγραφο 7.α του άρθρου 29 του Ν. 4009/2011 (Α'195) ως τροποποιήθηκε και ισχύει με την διάταξη του άρθρου 44 του Ν 4369/2016 (Α'33) και της ΚΥΑ 2/13917/0022/ 17-02-2012 (Β' 414). Τελική διαμόρφωση **710.000,00 ευρώ**
- K.A.0561** Εισφορές στο ΕΦΚΑ. Ενισχύεται κατά **130.640,00 ευρώ** προκειμένου να αντιμετωπιστούν οι εργοδοτικές εισφορές υπέρ του ΕΦΚΑ της μισθοδοσίας του Έκτακτου Εκπαιδευτικού Προσωπικού και των Ακαδημαϊκών Υποτρόφων. Τελική διαμόρφωση **139.640,00 ευρώ**
- K.A.0565** Εργοδοτική Εισφορά υπέρ ΕΟΠΥΥ. Ενισχύεται κατά **1.360,00 ευρώ** προκειμένου να αντιμετωπιστούν οι εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΕΟΠΥΥ, της μισθοδοσίας του Έκτακτου Εκπαιδευτικού Προσωπικού και των Ακαδημαϊκών Υποτρόφων. Τελική διαμόρφωση **6.000,00 ευρώ**
- K.A.3341** Απόδοση στο Ι Κ Α των εισπράξεων που έγιναν γι' αυτό. Ενισχύεται κατά **230.000,00 ευρώ**. Τελική διαμόρφωση **239.000,00 ευρώ**
- K.A.3343** Απόδοση στο ΤΣΜΕΔΕ των εισπράξεων που έγιναν υπέρ αυτού. Διαγράφεται πίστωση **6.000,00 ευρώ** λόγω ενσωμάτωσης στο ΕΦΚΑ. Τελική διαμόρφωση **0,00 ευρώ**
- K.A.3349** Απόδοση στο ΤΥΔΚΥ των εισπράξεων που έγιναν υπέρ αυτού. Ενισχύεται κατά **2.000,00 ευρώ**. Τελική διαμόρφωση **2.000,00 ευρώ**
- K.A.3363** Απόδοση στο ΤΑΥΑΥΠ των εισπράξεων που έγιναν υπέρ αυτού. Ενισχύεται κατά **2.000,00 ευρώ**. Τελική διαμόρφωση **2.000,00 ευρώ**
- K.A.3379** Απόδοση στα λοιπ ταμεία Αρωγής των εισπρ. που έγιναν υπέρ αυτών. Ενισχύεται κατά **5.360,00 ευρώ**. Τελική διαμόρφωση **6.000,00 ευρώ**

ΣΗΜΕΙΩΣΗ:

Διευκρινίζουμε ότι το ταμειακό υπόλοιπο οικ. ετ. 2017 στις 31-12-2017 είναι περίπου **4.800.000,00€** τακτ. Προυπ/σμού + ταμ. Υπόλ. ΔΕ 0,09€ = 4.800.000,09 €. Κατά την σύνταξη του Προυπ/σμού 2018 δεν είχε συνυπολογιστεί ούτε το ταμ.υπόλοιπο του τακτ. Προυπ/σμού ούτε το ταμ. Υπόλ. του ΠΔΕ, έτσι στην 2η Τροποποίηση του 2018 ενισχύουμε τους ΚΑΕξ 0267, 0561 & 0565 συνολικά κατά **800.000,00€** από το Ταμειακό Υπόλοιπο του τακτ. Προυπ/σμού προκειμένου να αντιμετωπιστούν οι εκπαιδευτικές ανάγκες του Ιδρύματος για το ακαδημ. έτος 2017- 2018 & χειμερινό εξάμηνο 2018-2019 σύμφωνα με την παρ.10 του άρθρου 39 του Ν.4186/2013, την παράγραφο 7.α του άρθρου 29 του Ν. 4009/2011 (Α'195) ως τροποποιήθηκε και ισχύει με την διάταξη του άρθρου 44 του Ν 4369/2016 (Α'33) και την ΚΥΑ 2/13917/0022/ 17-02-2012 (Β' 414).

Αυξομειώνουμε αντίστοιχα, επίσης τους **αντικριζόμενους λογαριασμούς εσόδων και εξόδων** (5241, 5243, 5249, 5263, 5279 και 3341, 3343, 3349, 3363, 3379) για την ομαλή παρακολούθηση των κρατήσεων (ασφαλιστικά/φορολογικά)

Ο ΠΡΥΤΑΝΗΣ
ΤΟΥ ΤΕΙ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΧΑΣΑΠΗΣ
ΚΑΘΗΓΗΤΗΣ

ΤΕΙ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ & ΚΠΣ

ΦΥΛΛΟ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ
2ης ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ
2 0 1 8

ΕΣΟΔΑ

ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ	ΑΡΧΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΤΕΛ.ΤΡΟΠΟ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΑΥΞΗΣΕΙΣ	ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ
ΚΑ. 5241	9.000,00	9.000,00		230.000,00	239.000,00
ΚΑ. 5243	6.000,00	6.000,00	6.000,00		0,00
ΚΑ. 5249	0,00	0,00		2.000,00	2.000,00
ΚΑ. 5263	0,00	0,00		2.000,00	2.000,00
ΚΑ. 5279	640,00	640,00		5.360,00	6.000,00

ΕΞΟΔΑ

ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ	ΑΡΧΙΚΗ ΠΙΣΤΩΣΗ	ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΤΕΛ.ΤΡΟΠΟ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ	ΑΥΞΗΣΕΙΣ	ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ
ΚΑ. 0267	42.000,00	42.000,00		668.000,00	710.000,00
ΚΑ. 0561	9.000,00	9.000,00		130.640,00	139.640,00
ΚΑ. 0565	4.640,00	4.640,00		1.360,00	6.000,00
ΚΑ. 3341	9.000,00	9.000,00		230.000,00	239.000,00
ΚΑ. 3343	6.000,00	6.000,00	6.000,00		0,00
ΚΑ. 3349	0,00	0,00		2.000,00	2.000,00
ΚΑ. 3363	0,00	0,00		2.000,00	2.000,00
ΚΑ. 3379	640,00	640,00		5.360,00	6.000,00

ΣΗΜΕΙΩΣΗ : Διευκρινίζουμε ότι το ταμειακό υπόλοιπο οικ. ετ. 2017 στις 31-12-2017 είναι περίπου 4.800.000,00€ τακτ. Προϋπ/σμού + ταμ. Υπόλ. ΔΕ 0,09€ = 4.800.000,09 € Κατά την σύνταξη του Προϋπ/σμού 2018 δεν είχε συνυπολογιστεί ούτε το ταμ.υπόλοιπο του τακτ. Προϋπ/σμού ούτε το ταμ. Υπόλ. του ΠΔΕ, έτσι στην 2η Τροποποίηση του 2018 ενισχύουμε τους ΚΑΕξ 0267, 0561 & 0565 συνολικά κατά 800.000,00€ από το Ταμειακό Υπόλοιπο του τακτ. Προϋπ/σμού προκειμένου να αντιμετωπιστούν οι εκπαιδευτικές ανάγκες του Ιδρύματος για το ακαδημ έτος 2017-2018 & χειμερινό εξάμηνο 2018-2019 σύμφωνα με την παρ.10 του άρθρου 39 του Ν.4186/2013, την παράγραφο 7.α με βάση την παράγραφο 7.α του άρθρου 29 του Ν. 4009/2011 (Α'195) ως τροποποιήθηκε και ισχύει με την διάταξη του άρθρου 44 του Ν 4369/2016 (Α'33) και της ΚΥΑ 2/13917/0022/ 17-02-2012 (Β' 414)
 Αυξομοιώνουμε επίσης τους αντικριζόμενους λογαριασμούς εσόδων και εξόδων (5241, 5243, 5249, 5263, 5279 και 3341, 3343, 3349, 3363, 3379) για την ομαλή παρακολούθηση των κρατήσεων (ασφαλιστικά/φορολογικά)

ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

ΕΣΟΔΑ

α) Τακτικού Προϋπολογισμού	4.408.000,00 €
β) Δημοσίων Επενδύσεων	600.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	5.008.000,00 €

ΕΞΟΔΑ

α) Τακτικού Προϋπολογισμού	5.631.000,00 €
β) Δημοσίων Επενδύσεων	600.000,00
ΣΥΝΟΛΟ	6.231.000,00 €

ΧΡΗΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ 2017 για Φοιτητικό Στεγαστικό Επίδομα	523.000,00 €
ΧΡΗΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ 2017 για μισθοδοσία Ακαδημαϊκών Υποτρόφων	800.000,00 €

Το έλλειμμα καλύπτεται από το ταμειακό υπολοίπο του προηγούμενου οικ. έτους 2017 και αναλύεται ως εξής :

α) Τακτικού Προϋπολογισμού 4.800.000,00 €

Ανάλυση ταμειακού υπολοίπου Τακτικού Προϋπολογισμού } Λειτουργικές
Σίτιση
Μισθοδοσία
Διδακτ.Προσ.

β) Δημοσίων Επενδύσεων 0,09 €

Ο ΠΡΥΤΑΝΗΣ ΤΟΥ ΤΕΙ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ

**ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΧΑΣΑΠΗΣ
ΚΑΘΗΓΗΤΗΣ**