

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

Α΄ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2014

Με την οριστικοποίηση του Ταμειακού Υπολοίπου του οικ. έτους 2013, προβαίνουμε στην Α΄ Τροποποίηση του Προϋπολογισμού οικ.έτους 2014, λαμβάνοντας υπόψη τα παρακάτω:

Το Συνολικό Ταμειακό Υπόλοιπο του Τακτικού Προϋπολογισμού του οικ. έτους 2013 ανήλθε σε 9.287.684,56 ευρώ και υπολείπεται του υπολοίπου της Τράπεζας κατά 303.159,11 ευρώ, που είναι η διαφορά της τιμής κτήσης των μεριδίων μας στο Κοινό Κεφάλαιο του Ν.2469/97 και της τρέχουσας τιμής αυτών 31/12/2013.

Από το συνολικό ταμειακό υπόλοιπο το ποσό των 3.610.075,68 ευρώ είναι η αξία των μεριδίων μας την 31/12/2013 στο Κοινό Κεφάλαιο του Ν.2469/97 στο λογαριασμό μας διαθεσίμων κεφαλαίων.

Υπόλοιπο προς κατανομή 5.677.608,88 ευρώ.

Από το παραπάνω ταμειακό υπόλοιπο σύμφωνα με την με αρ. 2/114747/ΔΠΓΚ/20-12-2013 εγκύκλιο του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους, μπορούμε να χρησιμοποιήσουμε μόνο το ποσό που αντιστοιχεί σε υποχρεώσεις περασμένων ετών.

Με το Ν.4186/2013 παρέχεται η δυνατότητα χρήσης ταμειακού υπολοίπου για την πρόσληψη και πληρωμή έκτακτου εκπαιδευτικού προσωπικού.

Έχοντας υπόψη τους περιορισμούς της Εγκυκλίου αλλά και τις δυνατότητες που μας παρέχει ο Νόμος το Ίδρυμά μας θα κάνει χρήση ποσού 3.607.461,23 ευρώ για την πληρωμή των καταγεγραμμένων υποχρεώσεων οικ. έτους 2013 ποσού 882.938,47 ευρώ, καθώς και για την κάλυψη της δαπάνης που θα απαιτηθεί μέχρι τέλος του έτους για την πληρωμή του έκτακτου εκπαιδευτικού προσωπικού.

Για τον λογιστικό χειρισμό των συναλλαγών του Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος θα ανοιχθούν κωδικοί εσόδων και εξόδων, καθ' υπόδειξη του Γεν. Λογ. του Κράτους.(Σχετ.:2/108326/ΔΠΔΣΜ/3-12-2013).

Ακόμη θα ανοιχθούν κωδικοί εξόδων για την πληρωμή οδοιπορικών εξόδων και ημερήσιας αποζημίωσης για την μετακίνηση στο εσωτερικό ή στο εξωτερικό ατόμων που δεν έχουν την υπαλληλική ιδιότητα (Μέλη Συμβουλίου Διοίκησης, καθηγητές ξένων πανεπιστημίων που συμμετέχουν σε εκλεκτορικά κ.λπ).

Αναλυτικά τα ποσά που θα απαιτηθούν για κάθε κατηγορία δαπάνης είναι τα εξής:

Για τη σίτιση σπουδαστών το ταμειακό υπόλοιπο είναι 1.316.363,40 ευρώ.

Θα χρησιμοποιήσουμε για την πληρωμή υποχρεώσεων του περασμένου χρόνου 57.714,00 ευρώ.

Υπόλοιπο αδιανέμητο για σίτιση σπουδαστών: 1.258.649,40 ευρώ.

Για την πληρωμή του έκτακτου εκπαιδευτικού προσωπικού το ταμειακό υπόλοιπο είναι 1.252.188,38 ευρώ.

Θα απαιτηθούν 3.090.000,00 ευρώ, για την κάλυψη των υποχρεώσεων του περασμένου χρόνου καθώς και της συνολικής δαπάνης για τη μισθοδοσία του έκτακτου εκπαιδευτικού προσωπικού το 2014. Επομένως θα χρησιμοποιηθεί όλο το ταμειακό υπόλοιπο αυτής της

κατηγορίας και θα πάρουμε και 1.837.811,62 ευρώ από το ταμειακό υπόλοιπο των λειτουργικών δαπανών.

Υπόλοιπο για μισθοδοσία εκτ. εκπ/κών: 0,00 ευρώ.

Για τις λειτουργικές δαπάνες το ταμειακό υπόλοιπο είναι 6.719.132,78 ευρώ.

Από αυτό το ποσό θα χρησιμοποιήσουμε για πληρωμή υποχρεώσεων για λειτουργικές δαπάνες του προηγούμενου έτους 459.747,23 ευρώ.

Αφαιρουμένου και του ποσού του 1.837.811,62 ευρώ, που θα χρησιμοποιηθεί για την πληρωμή έκτακτων εκπαιδευτικών όπως προαναφέρθηκε.

Υπόλοιπο αδιανέμητο για λειτουργικές δαπάνες: 4.421.573,93 ευρώ.

Συνολικό υπόλοιπο που δεν κατανέμεται 5.680.223,33 ευρώ.

Αναλυτικά οι κωδικοί εσόδων και εξόδων που θα χρησιμοποιηθούν με τα αντίστοιχα ποσά τους, έχουν ως εξής:

ΕΣΟΔΑ

3353	«Έσοδα από πώληση μεριδίων του Κοινού Κεφαλαίου Ν.Π.Δ.Δ. και Ασφαλιστικών Φορέων». Ανοίγεται πρώτη φορά ο κωδικός, σύμφωνα με την εγκύκλιο του Γεν. Λογ. του Κράτους με αρ. 2/108326/ΔΠΔΣΜ/3-12-2013, με ποσό 100,00 ευρώ, για τη λογιστικοποίηση των συναλλαγών του Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος.
3524	«Πρόσοδος από τόκους του Κοινού Κεφαλαίου Ν.Π.Δ.Δ και Ασφαλιστικών Φορέων». Ανοίγεται πρώτη φορά ο κωδικός με το ποσό των 40.000,00 ευρώ σύμφωνα με τα προαναφερόμενα στον κωδικό 3353. Η πρόβλεψη του ποσού έγινε βάσει της περσινής περιόδου.

ΕΞΟΔΑ

<p>ΚΑΕ 0264Α</p>	<p>«Αποζημίωση για συμμετοχή σε Συμβούλια ή Επιτροπές» Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 10.000,00 ευρώ, για πληρωμή αποζημιώσεων μελών του Συμβουλίου Διοίκησης του Ιδρύματος, βάση της κοινής υπουργικής απόφασης με αρ. 194320/ΙΒ/17-12-2013 ΦΕΚ 636/19-12-2013 Τελική διαμόρφωση 11.000,00 ευρώ.</p>
<p>ΚΑΕ 0267Α</p>	<p>«Επιμίσθιο υπαλλήλων και ιδιωτών που διδάσκουν σε Σχολές». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 2.500.000,00 ευρώ προκειμένου να καλύψουμε τις υποχρεώσεις του οικ. έτους 2013 καθώς και τη συνολική δαπάνη του 2014 για τη μισθοδοσία Ωρομισθίων Συνεργατών που διδάσκουν σε Σχολές του Ιδρύματός. Τελική διαμόρφωση 2.830.000,00 ευρώ.</p>
<p>ΚΑΕ 0289Α</p>	<p>«Διάφορες αποζημιώσεις που δεν κατονομάζονται ειδικά». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 11.098,48 ευρώ, για την πληρωμή υποχρεώσεων του 2013 που μεταφέρθηκαν το 2014 και αφορούν αμοιβές εκπ/κών που μεταβαίνουν στο εξωτερικό με εκπ/κή άδεια (διπλάσιες αποδοχές) & πληρωμή αποζημιώσεων λόγω συνταξιοδότησης υπαλλήλων μας σύμφωνα με τον άρθρο 55 Π.Δ. 410/88. Τελική διαμόρφωση 71.098,48 ευρώ.</p>
<p>ΚΑΕ 0518Α</p>	<p>«Έξοδα νοσηλείας σπουδαστών γενικά». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 30.000,00 ευρώ, για την πληρωμή υποχρεώσεων προηγούμενου έτους, που αφορούν στην πληρωμή ιατροφαρμακευτικής και νοσοκομειακής περίθαλψης σπουδαστών του Ιδρύματός μας. (Σχετ. Π.Δ. 185/84 και 181/90). Τελική διαμόρφωση 100.000,00 ευρώ.</p>
<p>ΚΑΕ 0543Α</p>	<p>«Δαπάνες για εκπαιδευτικές εκδρομές». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 1.579,98 ευρώ, για την πληρωμή υποχρεώσεων του προηγούμενου έτους και αφορούν δαπάνες από την πραγματοποίηση εκπ/κών εκδρομών σπουδαστών του Ιδρύματός μας στο εσωτερικό ή εξωτερικό για την αποτελεσματικότερη εμπέδωση θεωρητικών γνώσεων (Σχετ. Π.Δ. 489/84). Τελική διαμόρφωση 11.579,98 ευρώ.</p>
<p>ΚΑΕ 0551Α</p>	<p>«Εισφορές στο ΙΚΑ». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 450.000,00 ευρώ, προκειμένου να καλυφθούν και οι μεταφερόμενες από το προηγούμενο έτος και οι ετήσιες υποχρεώσεις, που αφορούν στην πληρωμή εργοδοτικών εισφορών υπέρ ΙΚΑ, σε πάσης φύσεως αποδοχές των εργαζομένων του Ιδρύματος. Τελική διαμόρφωση 506.500,00 ευρώ.</p>

ΚΑΕ 0555Α	<p>«Εργοδοτική εισφορά υπέρ ΟΠΑΔ (παρ. 1β, άρθρου 19 του ν.3918/2011)».</p> <p>Αυξάνεται ο κωδικός κατά 30.500,00 ευρώ, προκειμένου να καλυφθούν οι μεταφερόμενες από το προηγούμενο έτος αλλά και οι ετήσιες υποχρεώσεις, που αφορούν στην πληρωμή εργοδοτικών εισφορών υπέρ ΟΠΑΔ σε άσης φύσεως αποδοχές των εργαζομένων στο Ίδρυμά μας.</p> <p>Τελική διαμόρφωση 35.000,00 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 0559	<p>«Λοιπές εισφορές για την Κοινωνική Ασφάλιση».</p> <p>Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 109.500,00 ευρώ για την πληρωμή μεταφερόμενων υποχρεώσεων προηγούμενου έτους καθώς και υποχρεώσεων του 2014 και αφορούν στην πληρωμή εργοδοτικών εισφορών σε διάφορα ταμεία από μισθοδοσίες εκτάκτου εκπαιδευτικού προσωπικού.</p> <p>Τελική διαμόρφωση 128.500,00 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 0731Α	<p>«Οδοιπορικά έξοδα μετακίνησης για εκτέλεση υπηρεσίας υπαλλήλων από το εσωτερικό στο εξωτερικό ή αντίστροφα».</p> <p>Αυξάνεται ο κωδικός κατά 6.295.44 ευρώ, προκειμένου να καλύψουμε τις υποχρεώσεις του 2013 που μεταφέρθηκαν στο 2014 και αφορούν οδοιπορικά έξοδα που προκύπτουν από μετακίνηση υπαλλήλων – εκπ/κών .</p> <p>Τελική διαμόρφωση 26.295,44 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 0732Α	<p>«Ημερήσια αποζημίωση μετακίνησης για εκτέλεση υπηρεσίας υπαλλήλων από το εσωτερικό στο εξωτερικό ή και αντίστροφα».</p> <p>Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 1.000,00 ευρώ, για πληρωμή ημερήσιας αποζημίωσης στις περιπτώσεις του κωδικού 0731.</p> <p>Τελική διαμόρφωση 6.000,00 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 0771Α	<p>«Οδοιπορικά έξοδα μετακίνησης για εκτέλεση υπηρεσίας στο εσωτερικό προσώπων, που δεν έχουν την υπαλληλική ιδιότητα»</p> <p>Ανοίγεται πρώτη φορά ο κωδικός με 3.000,00 ευρώ, για την πληρωμή οδοιπορικών από μετακίνηση στο εσωτερικό προσώπων που δεν έχουν την υπαλληλική ιδιότητα (εκπ/κοί από άλλα εκπαιδευτικά ιδρύματα της χώρας που προσκαλούνται για να συμμετάσχουν σε εκλεκτορικά σώματα κ.λπ).</p>
ΚΑΕ 0772Α	<p>«Ημερήσια αποζημίωση μετακίνησης για εκτέλεση υπηρεσίας στο εσωτερικό προσώπων, που δεν έχουν την υπαλληλική ιδιότητα»</p> <p>Ανοίγεται πρώτη φορά ο κωδικός με 3.000,00 ευρώ για την πληρωμή υποχρεώσεων από μετακίνηση στο εσωτερικό προσώπων που δεν έχουν την υπαλληλική ιδιότητα (εκπ/κοί από άλλα εκπαιδευτικά ιδρύματα της χώρας που προσκαλούνται για να συμμετάσχουν σε εκλεκτορικά σώματα κ.λπ).</p>

ΚΑΕ 0781Α	<p>«Οδοιπορικά έξοδα για αποστολή στο εξωτερικό ή μετάκληση από το εξωτερικό προσώπων, που δεν έχουν την υπαλληλική ιδιότητα» Ανοίγεται πρώτη φορά ο κωδικός με 30.000,00 ευρώ, για την πληρωμή οδοιπορικών εξόδων μελών του Συμβουλίου Διοίκησης μας, που είναι καθηγητές σε πανεπιστήμια του εξωτερικού.</p>
ΚΑΕ 0782Α	<p>«Ημερήσια αποζημίωση για αποστολή στο εξωτερικό ή μετάκληση από το εξωτερικό προσώπων, που δεν έχουν την υπαλληλική ιδιότητα» Ανοίγεται πρώτη φορά ο κωδικός με 5.000,00 ευρώ για την πληρωμή ημερήσιας αποζημίωσης μελών του Συμβουλίου Διοίκησης μας, που είναι καθηγητές σε πανεπιστήμια του εξωτερικού.</p>
ΚΑΕ 0832Α	<p>«Τηλεφωνικά, τηλεγραφικά και τηλετυπικά τέλη εσωτερικού». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 20.000,00 ευρώ για την πληρωμή υποχρεώσεων λογαριασμών τηλεφώνων του Ιδρύματός μας, του προηγούμενου έτους. Τελική διαμόρφωση 140.000,00 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 0841Α	<p>«Ύδρευση και άρδευση». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 5.000,00 ευρώ για πληρωμή λογαριασμών ΕΥΔΑΠ προηγούμενου χρόνου. Τελική διαμόρφωση 65.000,00 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 0845Α	<p>«Δαπάνες καθαρισμού γραφείων». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 80.501,04 ευρώ, για πληρωμή υποχρεώσεων του προηγούμενου χρόνου για τον καθαρισμό των γραφείων κ.λπ από συνεργείο καθαρισμού. Τελική διαμόρφωση 830.501,04 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 0887Α	<p>«Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 5.000,00 ευρώ, για κάλυψη των υποχρεώσεων του προηγούμενου χρόνου και αφορούν τη συντήρηση των υπολογιστικών συστημάτων, φωτοτυπικών και λοιπών μηχανημάτων του Ιδρύματός μας (υπάρχουν σχετικές συμβάσεις). Τελική διαμόρφωση 85.000,00 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 0889Α	<p>«Συντήρηση και επισκευή λοιπού εξοπλισμού» Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 20.000,00 ευρώ για την συντήρηση και συμπλήρωση απαγωγέων στις σχολές του Ιδρύματος, διότι λόγω των αναλύσεων και πειραμάτων διαχέονται επικίνδυνα και διαβρωτικά τοξικά χημικά υλικά. Τελική διαμόρφωση 200.000,00 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 0892Α	<p>«Ασφάλιστρα και φύλακτρα ακινήτων, μεταφορικών μέσων, μηχανικού εξοπλισμού, επίπλων, χρεογράφων κ.λ.π». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 16.143,16 ευρώ για την πληρωμή υποχρεώσεων του προηγούμενου έτους που αφορούν στη φύλαξη των κτιρίων από ιδιωτική ασφάλεια. Τελική διαμόρφωση 466.143,16 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 0912Α	<p>«Τέλη». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 17.000,00 ευρώ, για την πληρωμή τελών καθαριότητας και φωτισμού που δεν είχαν συμπεριληφθεί στους λογαριασμούς της ΔΕΗ, τα προηγούμενα χρόνια και μας τα έχει καταλογίσει ο Δήμος Αιγάλεω για κτίριο που ενοικιάζει το ίδρυμά μας. Τελική διαμόρφωση 20.000,00 ευρώ.</p>

ΚΑΕ 1249Α	<p>«Προμήθεια εποπτικών μέσων διδασκαλίας που δεν κατονομάζονται ειδικά» Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 10.000,00 ευρώ για την προμήθεια εποπτικών μέσων διδασκαλίας. Τελική διαμόρφωση 25.000,00 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 1429Β	<p>«Προμήθεια ειδών συντήρησης και επισκευής λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 7.604,70 ευρώ, για την εξόφληση υποχρεώσεων του 2013 από προμήθεια ειδών συντήρησης και επισκευής λοιπών μονίμων εγκαταστάσεων. Τελική διαμόρφωση 12.604,70 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 1439Α	<p>«Λοιπές προμήθειες ειδών συντήρησης και επισκευής μηχανικού και λοιπού εξοπλισμού». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 35.708,84 ευρώ, για την προμήθεια υλικού για τη συντήρηση των απαγωγέων που βρίσκονται στις σχολές του ιδρύματος για να αποφευχθεί διάχυση επικίνδυνων τοξικών χημικών ουσιών. Τελική διαμόρφωση 80.708,84 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 1831Α	<p>«Προμήθεια υλικού εκπαίδευσης». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 52.504,79 ευρώ, για την προμήθεια υλικών που χρησιμοποιούνται στην εκπ/ση των σπουδαστών, την εργαστηριακή άσκηση κ.λ.π. Τελική διαμόρφωση 412.504,79 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 1831Β	<p>Προμήθεια υλικού εκπαίδευσης». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 3.514,91 ευρώ, για πληρωμή υποχρεώσεων του προηγούμενου χρόνου από προμήθειες υλικών που χρησιμοποιούνται στην εκπ/ση των σπουδαστών, την εργαστηριακή άσκηση κ.λ.π. Τελική διαμόρφωση 43.514.91 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 2631Α	<p>«Χορηγίες για τη λειτουργία φοιτητικών συσσιτίων». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 57.714,00 ευρώ για την πληρωμή υποχρεώσεων του προηγούμενου έτους για τη σίτιση απόρων σπουδαστών. Τελική διαμόρφωση 2.357.714,00 ευρώ</p>
ΚΑΕ 4121Α	<p>«Δαπάνες κάθε είδους για την εκπ/ση των φοιτητών την επιστημονική έρευνα, τον εξοπλισμό και τη λειτουργία των εδρών εργαστηρίων κ.λ.π.». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 23.205,96 ευρώ για την πληρωμή υποχρεώσεων του προηγούμενου έτους. που αφορούν δαπάνες απαραίτητες για τη λειτουργία των εργαστηρίων (εργαστηριακές ασκήσεις), καθώς και προμήθεια μικροεξοπλισμού απαραίτητου για τη λειτουργία των εργαστηρίων των σχολών του Ιδρύματος. Τελική διαμόρφωση 48.205.96 ευρώ.</p>
ΚΑΕ 9749Α	<p>«Προμήθεια μηχανικού και λοιπού κεφαλαιουχικού εξοπλισμού που δεν κατονομάζεται ειδικά». Αυξάνεται το ποσό του κωδικού κατά 62.689,93 ευρώ, για προμήθεια κεφαλαιουχικού εξοπλισμού απαραίτητου στη λειτουργία των εργαστηρίων των Σχολών μας. Τελική διαμόρφωση 412.689,93 ευρώ.</p>

ΚΑΕ 9854Α

«Αγορά μεριδίων του Κοινού κεφαλαίου Ν.Π.Δ.Δ και Ασφαλιστικών Φορέων»

Ανοίγεται πρώτη φορά ο κωδικός με το ποσό των 40.000,00 ευρώ, για τη λογιστική παρακολούθηση των συναλλαγών του Κοινού Κεφαλαίου της Τράπεζας της Ελλάδος, στο οποίο συμμετέχουμε (άρθρο 15 παρ.11 ν.2469/1997).

Το ποσό είναι το ίδιο με αυτό που εγγράφηκε στον κωδικό εσόδων 3524 που αφορά προσόδους, γιατί οι πρόσοδοι μετατρέπονται από την Τράπεζα Ελλάδος σε μερίδια στο Κοινό Κεφάλαιο.

Προς το παρόν το Ίδρυμά μας δεν προτίθεται να διαθέσει άλλα χρηματικά υπόλοιπα για την αγορά μεριδίων στο Κοινό Κεφάλαιο.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΤΕΙ ΑΘΗΝΑΣ

ΜΙΧΑΗΛ ΜΠΡΑΤΑΚΟΣ