



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΓΕΝ.ΓΡΑΜΜ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ
ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ
ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ
ΓΕΝ. Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Δ/ΝΣΗ ΠΡΟΜΗΘΕΙΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΥΛΙΚΟΥ & ΥΠΟΔΟΜΩΝ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**ΑΘΗΝΑ, 31 - 12 - 2014
ΑΡΙΘΜ.ΠΡΩΤ.: Δ. ΠΡΟΜ. 4012174 ΕΞ 2014**

ΠΡΟΣ: Την υπόλογο διαχειριστή του έργου
(υπόψη κας Χωριανοπούλου Ελισσάβετ)

ΚΟΙΝ: Τράπεζα της Ελλάδος
Τμήμα Σχέσεων με το Δημόσιο.

TAX.Δ/ΝΣΗ: ΠΕΙΡΑΙΩΣ & ΚΟΛΩΝΟΥ 2
TAX.ΚΩΔ.: 104 37
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: Τ. Βιδάλης
ΤΗΛ.: 210.52.38.875
FAX: 210.52.36.769
E-mail: d5.b1@1990.syzefxis.gov.gr

ΘΕΜΑ: "Εντολή τελικής πληρωμής του έργου "Σύστημα Διοικητικής Πληροφόρησης (Μ.Ι.Σ.) για τις Κεντρικές Υπηρεσίες του Υπ.Ο)".

Βάση της αριθ. Πρωτ. Δ5 1151861 ΕΞ 2011/7.11.2011 σύμβασης, όπως τροποποιήθηκε με την αριθ. Πρωτ. Δ5Β 1150658 ΕΞ 2013/4.10.2013 απόφαση, με την ολοκλήρωση των ΦΑΣΕΩΝ 1, 2, 3 και 4 του έργου, και την προσωρινή τους παραλαβή από την αρμόδια επιτροπή παραλαβής, πρέπει να καταβληθεί στον ανάδοχο του έργου το 30% του συμβατικού τιμήματος συμπεριλαμβανομένου του ΦΠΑ. Από το συμβατικό τίμημα πρέπει να αφαιρεθεί το κόστος της εκπαίδευσης, και το ποσό των 240.171,75 ευρώ το οποίο αντιστοιχεί στις εφαρμογές που αφορούν αναφορές και σενάρια που έχουν ως πηγή δεδομένων το σύστημα icisnet και τα οποία θα ολοκληρωθούν σε μεταγενέστερο χρόνο. Από την πληρωμή αυτή θα αφαιρεθεί εντόκως η αναλογούσα προκαταβολή (20%) καθώς επίσης και ο αναλογούν ΦΠΑ.

Σύμφωνα με τα παραπάνω σας αποστέλλουμε όλα τα σχετικά έγγραφα που αφορούν το έργο "Σύστημα Διοικητικής Πληροφόρησης (Μ.Ι.Σ.) για τις Κεντρικές Υπηρεσίες του Υπουργείου Οικονομικών" (σύμβαση, τροποποίηση σύμβασης, πρωτόκολλα παραλαβής των τεσσάρων πρώτων φάσεων του έργου, τιμολόγια κ.λπ) και σας δίδουμε εντολή να προχωρήσετε στην πληρωμή του έργου αυτού στην ανάδοχο εταιρεία UNISYSTEMS ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΑΕΕ που έχει αναλάβει την υλοποίηση του, και στην απόδοση του αναλογούντος ΦΠΑ, βάση των υπολογισμών που αναλύονται στο συνημμένο ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ και συνολικά ως εξής:.

Στην ανάδοχο εταιρεία πρέπει να καταβληθεί το ποσό του 1.950.591,57 ευρώ (ενός εκατομμυρίου εννιακοσίων πενήντα χιλιάδων, πεντακοσίων ενενήντα ενός ευρώ και πενήντα επτά λεπτών).

Για τον φόρο που αναλογεί στην πληρωμή αυτή πρέπει να κατατεθεί το ποσό των 126.560,92 ευρώ (εκατόν είκοσι έξι χιλιάδες, πεντακόσια εξήντα ευρώ και ενενήντα δύο λεπτά).

εντολη_πληρωμης_2

Ο υπολογισμός των παραπάνω ποσών αναλύεται στο συνημμένο παράρτημα καθώς επίσης και στην συνημμένη κατάσταση πληρωμής.

Τα ανωτέρω ποσά βαρύνουν της πιστώσεις του έργου με κωδικό αριθμό 2011ΣΕ05180000 της ΣΑΕ 051/8 του Προγράμματος Δημοσίων Επενδύσεων.

Για την παραπάνω πληρωμή έχει εξασφαλιστεί η χρηματοδότηση του ΠΔΕ (στον ενάριθμο κωδικό 2011ΣΕ05180000) με τις 58557/ΔΕ-7583 και 78507 αποφάσεις της Δ/σης Δημοσίων Επενδύσεων.

Η υπόλογος διαχειριστής του έργου μετά την παραπάνω πληρωμή πρέπει να φροντίσει για την αποστολή των πρωτότυπων δικαιολογητικών στην Υ.Δ.Ε., προκειμένου να γίνει ο έλεγχος της δαπάνης. Επίσης η υπόλογος του έργου πρέπει: α) Να ενημερώσει την Δ/ση Προϋπολογισμού της Γενικής Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών για την πληρωμή που πραγματοποίησε, προκειμένου να ενημερωθεί το μητρώο δεσμεύσεων που αφορά τις Δημόσιες Επενδύσεις και β) Να αποστείλει στην Δ/ση Προμηθειών Διαχείρισης Υλικού και Υποδομών όλα τα σχετικά έγγραφα πληρωμών για την ενημέρωση του φακέλου που τηρείται.

Είμαστε στη διάθεσή σας για κάθε πρόσθετη πληροφορία απαιτηθεί.

Ακριβές αντίγραφο

**Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ**

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΤΣΑΒΔΑΡΗΣ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Από τον πίνακα C.4.3 της σύμβασης και της τροποποιητικής απόφασης, φαίνονται τα συγκεντρωτικά ποσά που αφορούν την υλοποίηση του έργου.

Επειδή ο φόρος για τον εξοπλισμό είναι 4% και για τις υπηρεσίες είναι 8%, πρέπει να υπολογιστεί χωριστά η αξία του εξοπλισμού που αντιστοιχεί στην παρούσα πληρωμή από την αξία των υπηρεσιών προκειμένου να υπολογιστεί και να αφαιρεθεί ο διαφορετικός φόρος στην αξία του εξοπλισμού και των υπηρεσιών.

Με βάση τον πίνακα C.4.3 της σύμβασης και της τροποποιητικής απόφασης, η αξία του εξοπλισμού ανέρχεται σε 1.263.209 ευρώ (298.822,80 ευρώ για τον εξοπλισμό και 964.386,20 ευρώ για τα έτοιμα πακέτα λογισμικού), ενώ οι υπηρεσίες ανέρχονται σε 1.565.000 ευρώ (110.000 ευρώ για τις εφαρμογές και 1.455.000 ευρώ για υπηρεσίες). Από το ποσό των υπηρεσιών έχει αφαιρεθεί από την προηγούμενη πληρωμή του 30%, το ποσό των 240.171,75 ευρώ που αναλογεί στις εφαρμογές που αφορούν αναφορές και σενάρια που έχουν ως πηγή δεδομένων το σύστημα icisnet, προκειμένου να πληρωθεί το ποσό αυτό κατά την παρούσα πληρωμή όταν ολοκληρωθεί το έργο. Επομένως η αξία των υπηρεσιών διαμορφώνεται στα 1.324.828,25 ευρώ για το οποίο οφείλεται το 70% και στα 240.171,75 ευρώ για το οποίο οφείλεται το 100%.

Α. Όσον αφορά τον εξοπλισμό έχουμε:

$$1.263.209 \times 70\% = 884.246,30 \text{ ευρώ} + 23\% \text{ ΦΠΑ } (203.376,65) = 1.087.622,95 \text{ ευρώ.}$$

Η προκαταβολή που αντιστοιχεί στα 884.246,30 ευρώ της παρούσας πληρωμής του εξοπλισμού ανέρχεται σε 176.849,26 ευρώ ($884.246,30 \times 20\%$).

$$\text{Επομένως η παρούσα πληρωμή για τον εξοπλισμό ανέρχεται σε } 1.087.622,95 - 176.849,26 = 910.773,69 \text{ ευρώ.}$$

Από την πληρωμή αυτή αφαιρείται ο τόκος της προκαταβολής που έχει δοθεί και υπολογίζεται ως εξής:

τόκος = ημέρες από την χορήγηση της προκαταβολής μέχρι την ολοκλήρωση των προϋποθέσεων για την πληρωμή (οριστική ποσοτική και ποιοτική παραλαβή του έργου), διαιρώντας με το 360 (ημέρες ενός έτους), επί το επιτόκιο των εντόκων γραμματίων του Ελληνικού Δημοσίου 12μηνιας διάρκειας που ίσχυε κατά την ημερομηνία χορήγησης της προκαταβολής αυξημένο κατά 0,25.

Η τελευταία μέτρηση του επιτοκίου των εντόκων γραμματίων του Ελληνικού Δημοσίου 12μηνιας διάρκειας, έγινε στις 13.4.2010 (από τότε δεν έχει αλλάξει) και ήταν 4,85%. Προσθέτοντας 0,25, έχουμε επιτόκιο υπολογισμού = 5,10%.

Η προκαταβολή χορηγήθηκε στην εταιρεία στις 29.11.2011, επομένως μέχρι την 30^η/10/2014 μεσολαβούν 1.067 ημέρες.

Η προκαταβολή που αντιστοιχεί στην παρούσα πληρωμή για τον εξοπλισμό ανέρχεται σε 176.849,26 ευρώ.

Επομένως σύμφωνα με τα παραπάνω:

$$T = 176.849,26 \times 1.067 : 360 \times 5,10\% = 26.732,24 \text{ ευρώ.}$$

Αφαιρώντας τους τόκους προκαταβολής από την πληρωμή της αναδόχου εταιρείας για τον εξοπλισμό έχουμε: $884.246,30 - 26.732,24 = 857.514,06$ ευρώ.

Στην αξία του εξοπλισμού (χωρίς το ΦΠΑ) από την οποία έχουμε αφαιρέσει τους τόκους της προκαταβολής, επιβάλλεται φόρος 4%.

Επομένως έχουμε $884.246,30 - 26.732,24 = 857.514,06 \times 4\% = 34.300,56$ ευρώ φόρος για τον εξοπλισμό.

Επομένως η καθαρή αξία που καταβάλλεται στην ανάδοχο εταιρεία για τον εξοπλισμό μετά την αφαίρεση των τόκων και του φόρου είναι: $857.514,06 - 34.300,56 = 823.213,50$ ευρώ. Στο ποσό εάν αφαιρέσουμε την προκαταβολή που έχει λάβει και προσθέσουμε τον ΦΠΑ θα έχουμε το πληρωτέο ποσό που αφορά τον εξοπλισμό.

$$823.213,50 - 176.849,26 + 203.376,65 = 849.740,89.$$

B. Όσον αφορά τις υπηρεσίες (εκτός της εκπαίδευσης) έχουμε:

1.324.828,25 X 70% = 927.379,77 ευρώ + 23% ΦΠΑ (213.297,35) = 1.140.677,12 ευρώ.
<u>240.171,75 ευρώ + 23% ΦΠΑ (55.239,50) = 295.411,25 ευρώ.</u>
Σύνολο 1.167.551,52 ευρώ + 23% ΦΠΑ(268.536,85) = 1.436.088,37 ευρώ.

Η προκαταβολή που αντιστοιχεί στα 1.167.551,52 ευρώ της παρούσας πληρωμής των υπηρεσιών (πλην της εκπαίδευσης) ανέρχεται σε 233.510,30 ευρώ ($1.167.551,52 \times 20\%$).

Επομένως η παρούσα πληρωμή για τις υπηρεσίες ανέρχεται σε $1.436.088,37 - 233.510,30 = 1.202.578,07$ ευρώ.

Από την πληρωμή αυτή αφαιρείται ο τόκος της προκαταβολής που έχει δοθεί και υπολογίζεται ως εξής:

τόκος = ημέρες από την χορήγηση της προκαταβολής μέχρι την ολοκλήρωση των προϋποθέσεων για την πληρωμή (οριστική ποιοτική και ποσοτική παραλαβή του έργου), διαιρώντας με το 360 (ημέρες ενός έτους), επί το επιτόκιο των εντόκων γραμματίων του Ελληνικού Δημοσίου 12μηνης διάρκειας που ίσχυε κατά την ημερομηνία χορήγησης της προκαταβολής αυξημένο κατά 0,25.

Η τελευταία μέτρηση του επιτοκίου των εντόκων γραμματίων του Ελληνικού Δημοσίου 12μηνης διάρκειας, έγινε στις 13.4.2010 (από τότε δεν έχει αλλάξει) και ήταν 4,85%. Προσθέτοντας 0,25, έχουμε επιτόκιο υπολογισμού = 5,10%.

Η προκαταβολή χορηγήθηκε στην εταιρεία στις 29.11.2011, επομένως μέχρι την 30^η/10/2014 μεσολαβούν 1.067 ημέρες.

Η προκαταβολή που αντιστοιχεί στην παρούσα πληρωμή για τις υπηρεσίες ανέρχεται σε 233.510,30 ευρώ.

Επομένως σύμφωνα με τα παραπάνω:

$$T = 233.510,30 \times 1.067 : 360 \times 5,10\% = 34.297,03 \text{ ευρώ.}$$

Αφαιρώντας τους τόκους προκαταβολής από την πληρωμή της αναδόχου εταιρείας για τις υπηρεσίες έχουμε: $1.167.551,52 - 34.297,03 = 1.132.254,49$ ευρώ.

Στην αξία των υπηρεσιών (χωρίς το ΦΠΑ) από την οποία έχουμε αφαιρέσει τους τόκους της προκαταβολής, επιβάλλεται φόρος 8%.

Επομένως έχουμε $1.132.254,49 \times 8\% = 90.580,36$ ευρώ φόρος για τις υπηρεσίες.

Επομένως η καθαρή αξία που καταβάλλεται στην ανάδοχο εταιρεία για τις υπηρεσίες (πλην της εκπαίδευσης) μετά την αφαίρεση των τόκων και του φόρου είναι: $1.132.254,49 - 90.580,36 = 1.041.674,13$ ευρώ. Στο ποσό αυτό, εάν αφαιρέσουμε την προκαταβολή που έχει λάβει και προσθέσουμε τον ΦΠΑ θα έχουμε το πληρωτέο ποσό που αφορά τις υπηρεσίες (πλην της εκπαίδευσης).

$$1.041.674,13 - 233.510,30 + 268.536,85 = 1.076.700,68.$$

Γ. Το ποσό της εκπαίδευσης ανέρχεται σε 21.000 ευρώ πλέον 23% ΦΠΑ (4.830 ευρώ) = 25.830 ευρώ. Για την εκπαίδευση δεν δόθηκε προκαταβολή επομένως δεν αφαιρείται παρά μόνο ο αναλογούν φόρος (8%). Επομένως έχουμε: $21.000 \times 8\% = 1.680$ ευρώ φόρος.

$$21.000 - 1.680 = 19.320 + 4.830 = 24.150 \text{ ευρώ πληρωτέο.}$$

Σύμφωνα με τους παραπάνω υπολογισμούς η ανάδοχος εταιρεία πρέπει να λάβει το ποσό του ενός εκατομμυρίου εννιακοσίων πενήντα χιλιάδων, πεντακοσίων ενενήντα ενός ευρώ και πενήντα επτά λεπτών (1.950.591,57 €), τα οποία αναλύονται σε 849.740,89 ευρώ για προμήθεια υλικών, 1.076.700,68 ευρώ για παροχή υπηρεσιών και 24.150 ευρώ για την εκπαίδευση.

Ο συνολικός φόρος που παρακρατείται ανέρχεται σε 126.560,92 ευρώ (34.300,56 ευρώ για τα υλικά, 90.580,36 ευρώ για τις υπηρεσίες και 1.680 ευρώ για την εκπαίδευση).

Οι συνολικοί τόκοι προκαταβολής που παρακρατούνται ανέρχονται σε 62.029,27 ευρώ.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΕΛΙΚΗΣ ΠΛΗΡΩΜΗΣ (70%).

		τόκος	Υπόλοιπο	φόρος	Υπόλοιπο πληρωτέο
Αξία Εξοπλισμού (70%)	884.246,30	26.732,24	857.514,06	(4%) 34.300,56	823.213,50
+ 23% ΦΠΑ	203.376,65		203.376,65		203.376,65
Σύνολο	1.087.622,95	26.732,24	1.060.890,71	34.300,56	1.026.590,15
-20 % προκαταβολή	176.849,26		176.849,26		176.849,26
Σύνολο	910.773,69	26.732,24	884.041,45	34.300,56	849.740,89
Αξία Υπηρεσιών (70%)	1.167.551,52	35.297,03	1.132.254,49	(8%) 90.580,36	1.041.674,13
+ 23% ΦΠΑ	268.536,85		268.536,85		268.536,85
Σύνολο	1.436.088,37	35.297,03	1.400.791,34	90.580,36	1.310.210,98
-20% προκαταβολή	233.510,30		233.510,30		233.510,30
Σύνολο	1.202.578,07	35.297,03	1.167.281,04	90.580,36	1.076.700,68
Αξία εκπαίδευσης	21.000,00	-----	21.000,00	(8%) 1.680,00	19.320,00
+23% ΦΠΑ	4.830,00	-----	4.830,00		4.830,00
Σύνολο	25.830,00	-----	25.830,00	1.680,00	24.150,00
Σύνολο εξοπλισμού και υπηρεσιών	2.072.797,82	62.029,27	2.010.768,55	126.560,92	1.884.207,63
+23% ΦΠΑ	476.743,50		476.743,50		476.743,50
Σύνολο	2.549.541,32	62.029,27	2.487.512,05	126.560,92	2.360.951,13
-20% προκαταβολή	410.359,56		410.359,56		410.359,56
ΣΥΝΟΛΟ	2.139.181,76	62.029,27	2.077.152,49	126.560,92	1.950.591,57