



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟΣ ΑΘΛΗΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ
ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ
ΤΕΡΜΑ ΝΟΤΟΥ
15342 ΑΓΙΑ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ
ΤΗΛ.:210 60.02.223 - FAX:210 60.83.923

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ
ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από τα πρακτικά της 29/2015 συνεδρίασης

Αριθ. Απόφασης: 173/2015

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

«Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης
εκτέλεσης του προϋπολογισμού
Εσόδων-Δαπανών έτους 2015 για το 3^ο
τρίμηνο»

Στην Αγία Παρασκευή, σήμερα την 14/12/2015 ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα και ώρα 16:30 συνήλθε σε **τακτική** συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο ύστερα από την με αριθ. Πρωτ.: 1420/10-12-2015 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του, Παπαμιχαήλ Σωτήρη που επιδόθηκε σε κάθε ένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3852/10.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των –15- μελών βρέθηκαν παρόντα **-8-** αρχίζει η συνεδρίαση:

Παρόντες

Παπαμιχαήλ Σωτήρης
Βαλασιάδης Δημήτριος
Λογοθέτης Ιωάννης
Σερκεδάκης Αριστ.(αναπλ.)
Καψοκεφάλου Ευπρέπεια(Έφη)
Κάκκος Βασίλης (αναπλ.)
Θανόπουλος Αθανάσιος
Κανιώρης Νικόλαος

Απόντες

Παπαθανασίου Χρήστος
Καλλιγέρης Κων/νος
Γιώτσας Σπυρίδων
Μουστόγιαννης Αλέξανδρος
Παναγάκος Παναγιώτης
Παπασπύρος Σπύρος
Λάσκαρη Ελένη

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ – ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ

Πριν τη ψήφιση επί του 3^{ου} Θέματος Ε.Η.Δ., προσήλθε ο κος Παναγάκος Παν. Κατά τη ψήφιση επί του 3^{ου} Θέματος Ε.Η.Δ., η κα Καψοκεφάλου Έφη βρισκόταν εκτός της αίθουσας. Κατά τη συζήτηση επί του 1^{ου} Θέματος Η.Δ., η κα Καψοκεφάλου Έφη, εισήλθε στην αίθουσα και αποχώρησε ο κος Βαλασιάδης Δημ. Μετά από την ψήφιση του 1^{ου} Θέματος Η.Δ. αποχώρησε η κα Καψοκεφάλου Έφη.

Επί του 1^{ου} Θέματος Η.Δ.**Θέμα : Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών έτους 2015 για το 3ο τρίμηνο.**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν 4257/2014, ο Προϊστάμενος Οικονομικών υπηρεσιών του νομικού προσώπου εισηγείται προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πίνακες σχετικά με την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, όπως αυτοί καθορίστηκαν στην υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών και στην οποία περιλαμβάνονται στοιχεία ανά ομάδα κωδικών σε επίπεδο ως προς τα έσοδα προϋπολογισθέντα-βεβαιωθέντα-εισπραχθέντα και ως προς τα έξοδα προϋπολογισθέντα-δεσμευθέντα-τιμολογηθέντα-ενταλθέντα-πληρωθέντα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ελέγχει, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 περ.β του Ν.3852/10, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, η οποία αφορά χρονική περίοδο από την αρχή του έτους έως το συγκεκριμένο τρίμηνο, και συντάσσει έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, εντός αποκλειστικής προθεσμίας τριάντα ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Στην έκθεση επισυνάπτονται και η εισήγηση του προϊστάμενου οικονομικών υπηρεσιών και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Στην περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο διαπιστώσει, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού εντός 15 ημερών, μειώνοντας τα έσοδα που εμφανίζουν αποκλίσεις, και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας (προς το παρόν στον Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν 3861/2010 (Πρόγραμμα διαύγεια). Οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) γνωστοποιούνται στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην υπηρεσία Επιτρόπου του Ελεγκτικού συνεδρίου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από τον Προϊστάμενο των οικονομικών υπηρεσιών με την συνδρομή της οικονομικής υπηρεσίας του νομικού προσώπου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία μας.

Συγκεκριμένα, διαβιβάζουμε προς το Διοικητικό Συμβούλιο τους κάτωθι συνημμένους πίνακες, όπου εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό τα έσοδα και οι δαπάνες με τα προϋπολογισθέντα και τα απολογιστικά ποσά όπως έχουν διαμορφωθεί στο τέλος του 3^{ου} τριμήνου :

1. Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων
2. Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών
3. Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2015-30/09/2015							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα		%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	1.458.020	698.175,75	0,47885197	698175,75	0,47885197	1
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	19.200,00	14.400,00	0,75	14.400,00	0,75	1
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	6.820,00	691,39	0,101376833	691,39	0,101376833	1
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	331.500,00	134.084,36	0,404477707	134.084,36	0,404477707	1
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	1.100.000,00	549.000,00	0,499090909	549.000,00	0,499090909	1
1	Έκτακτα έσοδα	73.996	8910,48	0,120418401	8910,48	0,120418401	1
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	35.896,00	892,00	0,024849565	892,00	0,024849565	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	1.500,00	0,00	0	0,00	0	--
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	36.600,00	8.018,48	0,219084153	8.018,48	0,219084153	1
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	320.100	206259,78	0,64436045	206259,78	0,64436045	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	313.100,00	206.259,78	0,658766464	206.259,78	0,658766464	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	7.000,00	0,00	0	0,00	0	--
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	368.531,30	368.531,30	1	368.531,30	1	1
	Σύνολα εσόδων	2.220.647,3	1.281.877,31		1.281.877,31		

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		τέλος προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	3ο τρίμηνο 2015	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0.00	0.00	0.00	0.00
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	368.529,5	296.796,24	207.213.68	0,70
1.	Ταμείο	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	368.529,5	296.796,24	207.213,68	0,70
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0.00	0.00	0.00	0.00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0.00	0.00	0.00	0.00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	198.263,43	255.505,07	253.783,94	0,99
1.	Προμηθευτές	164.914,81	216.507,07	189.224,14	0,87
2.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	3.087,41	14.297,50	18.323,92	1,28
3.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	9.901,58	8.085,98	9.615,83	1,19
4.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	20.359,63	16.614,52	36.620,05	2,20
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Κατά συνέπεια των ανωτέρω, μετά από έλεγχο που έγινε από την υπηρεσία μας, στην πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του τρίτου τριμήνου έτους 2015, λαμβάνοντας υπόψη, τις γενικότερες οδηγίες ότι στον προϋπολογισμό πρέπει να εγγράφονται έσοδα σύμφωνα με τις πραγματικές αποδόσεις τους και τις εκτιμήσεις ως προς την είσπραξη των εσόδων για την εναπομένουσα περίοδο, θα πρέπει να επισημανθούν κάποιες παρατηρήσεις που διαπιστώνονται σε σχέση με τις αποκλίσεις των εσόδων στις παρακάτω κατηγορίες :

- Στην κατηγορία 0211 «Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπεζες» των εσόδων περιλαμβάνονται έσοδα που αφορούν πιστωτικούς τόκους που εισπράττει το νομικό πρόσωπο από τους τραπεζικούς λογαριασμούς όψεως που διατηρεί στη τράπεζα Eurobank. Λόγω της μείωσης του ύψους των χρηματικών διαθεσίμων του τρίτου τριμήνου στους λογαριασμούς όψεως έχει μειωθεί και η απόδοση των τόκων που λαμβάνουμε και δεν αναμένεται να διαφοροποιηθεί το τελευταίο τρίμηνο.

- Στην κατηγορία 0434.01 «Έσοδα από την συμμετοχή πολιτών σε προγράμματα αθλητισμού» έχουν εισπραχθεί μέχρι την 30/09/2015 ποσό ίσο με 26.027,16 ευρώ με εγγεγραμμένα έσοδα στον Προϋπολογισμό 125.000,00 ευρώ, ενώ για την ίδια περίοδο του 2014 είχαν εισπραχθεί 39.395,55 ευρώ και μέχρι το τέλος του έτους 113.775,64 ευρώ. Με δεδομένο ότι αναμένουμε τον κύριο όγκο των εγγραφών στο επόμενο διάστημα, αναμένεται και μεγάλη αύξηση των αντίστοιχων εισπράξεων.

- Στην κατηγορία 0434.02 «Δίδακτρα Ωδείου» έχουν εισπραχθεί μέχρι την 30/09/2015 71.881,00€ με εγγεγραμμένα έσοδα στον Προϋπολογισμό 110.000,00€ ενώ για την ίδια περίοδο του 2014 είχαν εισπραχθεί 75.629,50€ και μέχρι το τέλος του έτους 115.743,50€.

- Στην κατηγορία 0434.03 «Δίδακτρα Εργαστηρίων Τέχνης» έχει εισπραχθεί το ποσό των 36.176,20 ευρώ ενώ τα Προϋπολογισμένα έσοδα ανέρχονται στο ποσό των 96.500,00 ευρώ. Αντίστοιχα την ίδια περίοδο του 2014 είχαν εισπραχθεί 22.227,19 ευρώ, ενώ μέχρι το τέλος του έτους 75.484,10 ευρώ. Εκτιμάται ότι αντίστοιχα με το 2014 αναμένουμε αύξηση εσόδων μέσα στον Οκτώβρη λόγω των ετήσιων εγγραφών η οποία εκτιμάται ότι θα πλησιάσει το ύψος των εγγεγραμμένων εσόδων του Προϋπολογισμού.

- Στην κατηγορία 0619 «Επιχορήγηση Δήμου Αγίας Παρασκευής» των εσόδων, περιλαμβάνονται τα έσοδα από την επιχορήγηση του δήμου Αγίας Παρασκευής τα οποία αναμένεται να εισπραχθούν μέχρι το τέλος του χρόνου.

- Στην κατηγορία 1219.02 «Επιχορήγηση για προγράμματα μαζικού αθλητισμού» με εγγεγραμμένα έσοδα στον Προϋπολογισμό 35.000,00€ περιλαμβάνονται τα έσοδα από την γενική γραμματεία αθλητισμού τα οποία δεν έχουν εισπραχθεί και πρέπει να διερευνηθεί αν θα εισπραχθούν μέχρι το τέλος του έτους.

- Στην κατηγορία 1693.02 «Έσοδα εισιτηρίων (συναυλιών, φεστιβάλ, θεατρικών παραστάσεων, κινηματογράφου)» έχουν εγγραφεί στον Προϋπολογισμό με το ποσό ύψους 15.000,00 ευρώ και αφορούν έσοδα από προβολή ταινιών κινηματογράφου τα οποία τελικώς δε θα εισπραχθούν γιατί αποφασίστηκε η ελεύθερη είσοδος.

- Στην κατηγορία 1693.03 «Λοιπά έσοδα (από μισθώσεις γυμναστηρίου και λοιπών κτιρίων του Ν.Π.)» έχει εισπραχθεί το ποσό 3.531,48€ ενώ τα Προϋπολογισμένα έσοδα ανέρχονται στο ποσό των 13.500,00€. Αντίστοιχα την ίδια περίοδο του 2014 είχαν εισπραχθεί 7.781,64€ ενώ μέχρι το τέλος του έτους 11.408,94€. Εκτιμάται ότι μέχρι το τέλος του έτους οι εισπράξεις από τις μισθώσεις δε θα φτάσουν στα επίπεδα του 2014.

Κατόπιν αυτού, το Διοικητικό Συμβούλιο μειοψηφούντος του κου Θανόπουλου Αθ. που ψήφισε αρνητικά και της κας Καψοκεφάλου Ε. που δήλωσε λευκό,

Αποφασίζει

Την έγκριση της τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης 3^{ου} τριμήνου του Προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών έτους 2015, ως αναφέρεται στην παρούσα εισήγηση

Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό 173/2015.

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το παρόν πρακτικό & υπογράφεται ως εξής:

Ο Πρόεδρος Δ.Σ.

Παπαμιχαήλ Σωτήριος

Τα Μέλη

Γυφτέας Δημ.(αναπλ.), Λογοθέτης Ι ., Σερκεδάκης Αρ. (αναπλ.)
Παναγάκος Παν., Κανιώρης Ν., Κάκκος Βασ.(αναπλ.),
Θανόπουλος Αθαν., Καψοκεφάλου Έφη,

ΑΚΡΙΒΕΣ ΦΩΤΟΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Από το πρωτότυπο /ακριβές αντίγραφο από
το αρχείο μας.

Αγία Παρασκευή

Η Γραμματέας

Μπακιρτζή Καλλιόπη