



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της από **13/7/2016** συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου

Αριθμός απόφασης **76/2016**

ΘΕΜΑ: «Έλεγχος των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του ΝΠΔΔ έτους 2016, για το δεύτερο τρίμηνο (από 01/01/2016 έως 30/6/2016)».

Στο Μοσχάτο και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα **13 Ιουλίου 2016**, ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **18.00** μ.μ. συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο, ύστερα από την υπ' αριθμόν **946/7-7-2016** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε στο κάθε μέλος του ΔΣ σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 95 και 234 του Ν. 3463/2006 (Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων) και του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010, για να συζητήσει και αποφασίσει πάνω στα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης. Πρακτικά τήρησε η ειδική γραμματέας Πλάκα Κων/να.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι επί συνόλου 15 μελών ήταν παρόντα τα 9 και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Λουκακη Δέσποινα
2. Τσέλιου Μαρία
3. Κυριακόπουλος Ευστράτιος
4. Μερίκας Γεώργιος
5. Γαβαλά Πιπερίδου Ζαμπια
6. Παπαδοπούλου Δήμητρα
7. Καπουράνη Τέτα
8. Κατζιώτη Αγγελική
9. Κατωπόδη Ελένη

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1.Μελίστας Αθανάσιος
- 2.Πάσσαλη Ελισάβετ
- 3.Κολύβα Αικατερίνη
- 4.Αγγελέτου Δομινίκη
- 5.Τσολακέλλη Σταματίνα
- 6.Τασσόπουλος Νικόλαος

Η Πρόεδρος εισηγούμενη το θέμα της ημερήσιας διάταξης υποβάλλει στα μέλη την εισήγηση της προϊσταμένης του Οικονομικού - Διοικητικού τμήματος, η οποία έχει ως εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν 4257/2014, η υπεύθυνη του Οικονομικού Τμήματος 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 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 την υπεύθυνη του Οικονομικού Τμήματος 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 τέταρτου τριμήνου :

1. Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων β' τριμήνου του έτους 2016.
2. Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών β' τριμήνου του έτους 2016.
3. Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού β' τριμήνου του έτους 2016.

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016-30/6/2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	0%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	1.082.786,88	396.290,74	36,60	396.290,74	36,60	100,00
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	500,00	684,27	136,85	684,27	136,85	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Φόροι και εισφορές	47.000,00	40.779,00	86,76	40.779,00	86,76	100,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	1.035.286,88	354.827,47	34,27	354.827,47	34,27	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	594.300,00	225.310,91	37,91	225.310,91	37,91	100,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	594.300,00	225.310,91	37,91	225.310,91	37,91	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.900,00	1.125,00	38,79	1.125,00	38,79	100,00
21	Τακτικά έσοδα	2.900,00	1.125,00	38,79	1.125,00	38,79	100,00
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	705.000,00	240.188,51	34,07	240.188,51	34,07	100,00
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	616.000,00	232.905,96	37,81	232.905,96	37,81	100,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	89.000,00	7.282,55	8,18	7.282,55	8,18	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	462.876,74	462.876,74	100,00	462.876,74	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	2.847.863,62	1.325.791,90	46,55	1.325.791,90	46,55	100,00

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2016-30/6/2016

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	2.062.242,83	1.651.187,51	80,07	748.464,08	36,29	690.309,63	679.741,49	32,96	90,82
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.319.200,00	1.262.300,00	95,69	613.925,37	46,54	613.349,40	612.749,40	46,45	99,81
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	93.530,00	30.970,00	33,11	16.854,16	18,02	10.154,42	8.204,18	8,77	48,68
62	Παροχές τρίτων	126.610,01	99.700,01	78,75	35.219,76	27,82	35.207,76	28.060,70	22,16	79,67
63	Φόροι - Τέλη	1.100,00	460,00	41,82	86,92	7,90	86,92	86,92	7,90	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	285.735,32	123.900,00	43,36	42.870,80	15,00	3.263,17	2.392,33	0,84	5,58
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	500,00	500,00	100,00	56,98	11,40	4,11	4,11	0,82	7,21
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	155.367,50	53.357,50	34,34	12.082,27	7,78	876,03	876,03	0,56	7,25
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Λοιπά Έξοδα	80.200,00	80.000,00	99,75	27.367,82	34,12	27.367,82	27.367,82	34,12	100,00
7	Επενδύσεις	62.000,00	11.900,00	19,19	6.136,70	9,90	98,40	0,00	0,00	0,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	62.000,00	11.900,00	19,19	6.136,70	9,90	98,40	0,00	0,00	0,00
73	Έργα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	711.419,95	685.541,89	96,36	325.526,45	45,76	262.371,02	242.320,39	34,06	74,44
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	92.419,95	92.419,95	100,00	92.419,95	100,00	29.465,06	9.414,43	10,19	10,19
82	Αποδόσεις	619.000,00	593.121,94	95,82	233.106,50	37,66	232.905,96	232.905,96	37,63	99,91
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	12.200,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	2.847.863,62	2.348.629,40	82,47	1.080.127,23	37,93	952.779,05	922.061,88	32,38	85,37

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2016

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		ΤΕΛΟΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΤΡΙΜΗΝΟ 2016	1ο ΤΡΙΜΗΝΟ 2016	ΜΕΤΑΒΟΛΗ %
		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ				0
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ				0
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο				0
3.	Λοιπές απαιτήσεις				0
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	483.701,25	214.931,28	415.427,78	93,28400222
1.	Ταμείο				0
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	483.701,25	214.931,28	415.427,78	93,28400222
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				0
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων				0
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα				0
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού				0
					0
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ				0
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες				0
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες				0
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	121.450,02	142.210,38	158.160,59	11,21592531
1.	Προμηθευτές	92.081,10	120.683,25	157.328,84	30,36510038
2.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	4.260,90	2.425,19	252,84	-89,5744251
3.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	5.985,59	4.983,25	195,96	-96,06762655
4.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	19.122,43	14.118,69	382,95	-97,28763788
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				0
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων				0
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)				0
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού				0

Ελέγχοντας την πορεία εκτέλεσης των εσόδων του δεύτερου τριμήνου 2016 διαπιστώνουμε ότι βρίσκεται σε πολύ καλό επίπεδο κρίνοντας μη αναγκαία την αναμόρφωση σε κωδικούς του προϋπολογισμού.

Με βάση τα ανωτέρω και σύμφωνα με την ΚΥΑ 7261/2013 για την παρακολούθηση του ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης διαπιστώνεται αρνητική απόκλιση ύψους 23,92% στους κωδικούς ιδίων εσόδων οπότε κρίνεται αναγκαία η αναμόρφωση της στοχοθεσίας του οικονομικού έτους 2016.

Τέλος η κ. Πρόεδρος κάλεσε το Διοικητικό συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το διοικητικό συμβούλιο έπειτα από διαλογική συζήτηση, και αφού έλαβε υπόψη της τις ισχύουσες διατάξεις, τα υποβληθέντα στοιχεία και την προαναφερόμενη εισήγηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του ΝΠΔΔ σύμφωνα με τις καταστάσεις εσόδων και εξόδων του 2ου τριμήνου του οικ. έτους 2016 ήτοι από 01/01/2016 έως 30/6/2016 όπως συντάχθηκαν από την οικονομική υπηρεσία με βάση τα στοιχεία που τηρούνται στο οικονομικό τμήμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3852/2010 (άρθρο 266 παρ.9, όπως συμπληρώθηκε από το άρθρο 43 παρ.4 του Ν.3979/2011 και την υπ. αριθ. 40038/9-9-2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών).

Η παρούσα απόφαση – έκθεση υποβάλλεται στο Δημοτικό Συμβούλιο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 του Ν.3852/2010.

Η απόφαση αυτή έλαβε α/α **76**

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

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΛΟΥΚΑΚΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

Ακριβές Αντίγραφο

Ταύρος 14/7/2016

Η Πρ/νη Τμήματος

ΠΛΑΚΑ ΚΩΝ/ΝΑ