

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΙΛΚΙΣ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ
ΚΑΙ ΠΑΙΔΙΚΩΝ – ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ ΔΗΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ**

Από το πρακτικό της υπ.αριθ. 11ης/2017 συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Οργανισμού Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών -Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς

ΑΠΟΦΑΣΗ:54/2017 ΠΕΡΙΛΗΨΗ

« Έλεγχος της υλοποίησης του Προϋπολογισμού του Ν.Π.Δ.Δ. Δήμου Κιλκίς, οικ. έτους 2017 και υποβολή έκθεσης Β' τριμήνου 2017 »

-Στο Κιλκίς και στο γραφείο του ΝΠΔΔ, σήμερα 24η Αυγούστου του έτους 2017, ημέρα Πέμπτη και ώρα 15.00 μ.μ.. συνεδρίασε το Δ.Σ. του Οργανισμού Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς," μετά την υπ' αριθ.1446/18-08-2017 Πρόσκληση του Προέδρου, που έχει επιδοθεί σε κάθε μέλος του ΔΣ σύμφωνα με τα άρθρα 81 και 95 του ΔΚΚ και τις διατάξεις των άρθρων 18 και 56 του Ν.1270/82.

-Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου εννέα (9) μελών βρέθηκαν παρόντα οκτώ τακτικά (8) .

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Παπαδάκης Κωνσταντίνος
2. Καρυπίδης Γεώργιος
3. Ταχτσίδης Νικόλαος
4. Φαχουρίδης Ιωάννης
5. Κανδηλάπτου Φανούλα
6. Σερασκέρης Νικόλαος
7. Γιάλλου Παναγιώτα
8. Θεοδωρίδης Αναστάσιος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Αμανατίδης Γεώργιος

Στη συνεδρίαση παρευρίσκεται και η Γεωργία Λιλίτσα , υπάλληλος του Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία «Οργανισμός Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς» για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου εισηγήθηκε το 6ο θέμα της ημερήσιας διάταξης «Έγκριση αποτελεσμάτων εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων- Εξόδων Β' Τριμήνου 2017» αναφέροντας ότι:

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την [παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010](#), όπως τροποποιήθηκε από την [παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011](#), και το [άρθρο 39 του ν. 4257/2014](#), ορίζονται τα εξής:

«9. Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, 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, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της 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 δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών.»

Επισυνάπτεται πίνακας αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων- εξόδων Β' τριμήνου 2017.

Κατόπιν τούτου, προτείνεται η έγκριση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου 2017

Όπως προκύπτει από τα στοιχεία της έκθεσης εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων - εξόδων Β' τριμήνου 2017 (η τριμηνιαία έκθεση αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της απόφασης), δεν έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, και για το λόγο αυτό δεν απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού.

Το Διοικητικό Συμβούλιο

αφού άκουσε την εισήγηση της Προέδρου, είδε τις σχετικές διατάξεις ([παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010](#), όπως τροποποιήθηκε από την [παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011](#), και το [άρθρο 39 του ν. 4257/2014](#)) και ύστερα από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Αποδέχεται την εισήγηση του Προέδρου, εγκρίνει την έκθεση εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Β' Εξαμήνου του οικ. έτους 2017 του Ν.Π.Δ.Δ. Οργανισμός Αθλητισμού, Πολιτισμού, Περιβάλλοντος και Παιδικών – Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κιλκίς και

A.1. Εγκρίνει τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων του Β' Εξαμήνου του οικ. έτους 2017 όπως εμφανίζονται στο συνημμένο Πίνακα 1.

A.2. Εγκρίνει τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών, του Β' Εξαμήνου του οικ. έτους 2017 όπως εμφανίζονται στο συνημμένο Πίνακα 2.

A.3. Εγκρίνει τα στοιχεία ισολογισμού του Β' Εξαμήνου του οικ. έτους 2017, όπως εμφανίζονται στο συνημμένο Πίνακα 3.

Οι ανωτέρω πίνακες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

B. Εγκρίνει ότι όπως προκύπτει από τα στοιχεία της έκθεσης εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων Β' τριμήνου 2017 (η τριμηνιαία έκθεση αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της

απόφασης) , δεν έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, και για το λόγο αυτό δεν απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού.

-ΨΗΦΟΙ: 8 ΥΠΕΡ

1 ΚΑΤΑ (κος Φαχουρίδης Ιωάννης)

Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κος Φαχουρίδης Ιωάννης καταψήφισε την παραπάνω απόφαση εκφράζοντας τη άποψη ότι παρά την εμπιστοσύνη απέναντι στον Πρόεδρο και τα μέλη του Δ.Σ όσον αφορά τη οικονομική διαχείριση, για λόγους πολιτικής θέσης , δεν αποδέχεται τον προϋπολογισμό εσόδων – εξόδων του ΝΠΔΔ οικ. Έτους 2017 και κατά συνέπεια και κάθε σχετική απόφαση .

-Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 54/2017

-Συντάχθηκε αυτό το πρακτικό και υπογράφηκε.

Ο Πρόεδρος
Ακριβές αντίγραφο
Ο Πρόεδρος

Τα μέλη

Παπαδάκης Κωνσταντίνος

ΠΙΝΑΚΑΣ 1 -

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤ.ΠΟΛΙΤ.ΠΕΡΙΒ.ΠΑΙΔ.ΚΑΙ ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017- ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 – 30/06/2017

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0 Τακτικά έσοδα		1.289.078	719.115	0,557852	693.564	0,5380309	0,9644688
1 Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
2 Έσοδοι από κινητή περιουσία		600	31	0,0513	31	0,0513	1
3 Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
4 Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
5 Φόροι και εισφορές		88.478	64.084	0,724293	38.533	0,4355094	0,6012889
6 Έσοδα από επιχορηγήσεις		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
7 Λοιπά τακτικά έσοδα		1.200.000	655.000	0,5458333	655.000	0,5458333	1
1 Έκτακτα έσοδα		1.115	498	0,4462152	498	0,4462152	1
11 Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
12 Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
13 Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
14 Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
15 Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα		1.115	498	0,4462152	498	0,4462152	1
16 Λοιπά έκτακτα έσοδα		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
2 Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
21 Τακτικά έσοδα		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
22 Έκτακτα έσοδα		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
3 Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.		2.853.840	2.853.760	0,999972	9.524	0,0033372	0,0033373
31 Εισπράξεις από δάνεια		0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!
32 Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών		2.853.840	2.853.760	0,999972	9.524	0,0033372	0,0033373
4 Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων		88.400	45.215	0,5114877	45.215	0,5114877	1
41 Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου		15.700	10.816	0,6889197	10.816	0,6889197	1
42 Εισπράξεις υπέρ τρίτων		72.700	34.399	0,47317	34.399	0,47317	1
5 Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους		113.653	113.653	1	113.653	1	1
	Σύνολα εσόδων	4.346.085	3.732.240		862.453		

ΠΙΝΑΚΑΣ 2 -

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤ. ΠΕΡΙΒ. ΚΑΙ ΒΡΕΦ. ΣΤΑΘΜΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 -30/06/2017

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	1.341.539	833.192	1,6101206	578.784	0,431433	558.453	539.144	0,4018846	0,93151104
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	945.858	477.279	1,9817717	466.010	0,49268471	465.634	465.536	0,49218451	0,99898474
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	36.000	34.593	1,0406609	4.579	0,12719861	4.079	3.694	0,10262222	0,80678729
62	Παροχές τρίτων	90.400	79.993	1,1301051	42.288	0,46779159	29.156	29.007	0,32087655	0,68593911
63	Φόροι - τέλη	200	0	#DIV/0!	0	0	0	0	0	#DIV/0!
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	122.114	119.529	1,0216197	23.312	0,19090806	19.135	8.233	0,06741935	0,35315091
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	500	500	1	47	0,094	47	47	0,094	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	136.020	110.850	1,227068	42.548	0,31280488	40.402	32.626	0,23986201	0,7668103
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	10.448	10.448	1	0	0	0	0	0	#DIV/0!
68	Λοιπά Έξοδα	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
7	Επενδύσεις	28.000	12.112	2,3117149	381	0,01359571	381	381	0,01359571	1
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες πηγίων	28.000	12.112	2,3117149	381	0,01359571	381	381	0,01359571	1
73	Έργα	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
75	Τίτλοι πηγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	2.937.015	88.326	33,252156	84.826	0,02888155	66.168	44.761	0,01524026	0,52768163
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	79.976	79.976	1	79.976	1	61.318	39.969	0,49976812	0,49976812
82	Αποδόσεις	11.200	8.350	1,3413222	4.850	0,43303304	4.850	4.792	0,427825	0,98797312
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	2.845.840	0	#DIV/0!	0	0	0	0	0	#DIV/0!
9	Αποθεματικό	39.531								
	Σύνολα δαπανών	4.346.085	933.630		663.991		625.002	584.286		

ΠΙΝΑΚΑΣ 3 -

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λ/ο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ, ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ

ΔΗΜΟΥ ΚΙΛΚΙΣ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
2ο ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017 - ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017-30/6/2017

	τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	2ο Τρίμηνο 2017	Μεταβολή %
	1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.853.959,70	2.897.251,29	2.864.605,44	0,99
Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	61,78	61,78	-7.939,55	-128,51
3. Λοιπές απαιτήσεις	2.853.897,92	2.897.189,51	2.872.544,99	0,99
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	113.652,74	221.591,92	278.522,61	1,26
1. Ταμείο	23,09	21,88	23,20	1,06
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	113.629,65	221.570,04	278.499,41	1,26
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	85.905,00	118.176,70	98.375,90	0,83
1. Προμηθευτές	83.900,81	117.764,80	97.971,48	0,83
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	1.729,02	183,10	149,10	0,81
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	275,17	228,80	255,32	1,12
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	15.224,60	15.904,87	15.287,15	0,96
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