

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΕΜΕΑΣ
Ν.Π.Δ.Δ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
& ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ
με την επωνυμία «ΠΡΑΤΙΝΑΣ»

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό της αριθμό **3/16-7-2021** συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου .
 Αριθμός Απόφασης **13**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Έγκριση έκθεσης εσόδων – εξόδων Α Τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικον. έτους 2021 του Νομικού προσώπου

Σήμερα την 16^η του μήνα Ιουνίου του έτους 2021 ημέρα **Τετάρτη** συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Πολιτισμού Αθλητισμού & Περιβάλλοντος με την επωνυμία «ΠΡΑΤΙΝΑΣ» που συγκροτήθηκε με την αριθμ. 20/197/26-9-2019 (ΑΔΑ: Ω01ΕΩΚΔ-8Μ0) σε ορθή επανάληψη απόφαση του δημοτικού Συμβουλίου Νεμέας η οποία έλαβε χώρα **δια περιφοράς** σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 της από 11 Μαρτίου 2020 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (Π.Ν.Π.) (Α' 55), η οποία κυρώθηκε με το άρθρο 2 του ν. 4682/2020 (Α' 76) **με ώρα έναρξης 11:30πμ και ώρα λήξης την 12:30πμ** ύστερα από την υπ'αριθμ. **52/11-6-2021** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου κ. Δαρσινού Αναστασίου η οποία νόμιμα και εμπρόθεσμα επιδόθηκε (κατά τις προβλέψεις της παρ. 5 του άρθρου 67 του ν. 3852/2010 όπως τροποποιήθηκαν με τις αντίστοιχες του άρθρου 184 παρ.1 του Ν.4635/2019 και τις διατάξεις του άρθρου 77 παρ.6 του Ν. 4172/2013 όπως αντικαταστάθηκαν με το άρθρο 189 του Ν.4555/18) σε κάθε ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου προκειμένου να συζητήσει και να λάβει απόφαση στα θέματα της ημερήσιας διάταξης Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο κ. πρόεδρος μετά από επικοινωνία διαπίστωσε ότι σε σύνολο **Εννέα {9} μελών** ήταν παρόντα **επτά {7} μέλη**.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Δαρσινός Αναστάσιος (πρόεδρος)
2. Κασκαντάμης Παναγιώτης (αντιπρόεδρος)
3. Ρογκάκης Παναγιώτης
4. Κυριάκος Εμμανουήλ
5. Μπακασέτας Δημήτριος
6. Χρυσικοπούλου Σοφία
7. Κατσάνου Χρυσούλα

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Κυριακόπουλος Δημήτριος
2. Γεωμπτρε Λάουρα

Ο κ. Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ύστερα από τη διαπίστωση απαρτίας κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το 6^ο Θέμα της ημερήσιας διάταξης **Έγκριση έκθεσης εσόδων – εξόδων Α Τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικον. έτους 2021 του Νομικού προσώπου, έθεσε υπόψη του σώματος τα εξής**

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 (όπως συμπληρώθηκε με την παρ.4 του άρθρου 43 του Ν.3979/11 (ΦΕΚ 138/Α/16-6-2011) , και μετέπειτα με την αντικατάστασή της με τις διατάξεις του άρθρου 39 του Ν. 4257/2014, η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του

68	Λοιπά Έξοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	11.930,00	10.730,00	0,90	0,00	0,00	1.714,55	1.714,55	0,14	0,00
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Αποδόσεις	10.930,00	10.730,00	0,98	0,00	0,00	1.714,55	1.714,55	0,16	0,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	1.745,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	100.989,89	28.360,00	0,28	908,80	0,01	2.623,35	2.623,35	0,03	2,89

		Τέλος Προηγ. Έτους	Τρίμηνο Α΄	Τρίμηνο Β΄	Τρίμηνο Γ΄	Τρίμηνο Δ΄
		1	2	3	4	5
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	31.969,48	29.346,13	0,00	0,00	0,00
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	31.969,48	29.346,13	0,00	0,00	0,00
ΕΒ1	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	31.969,48	29.346,13	0,00	0,00	0,00
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00		0,00

ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΒ1	Προμηθευτές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού μέχρι 31/3/2021 προκύπτει ότι ο προϋπολογισμός διαμορφώθηκε στα 100.989,89 ευρώ εκ των οποίων εισπράξαμε 31.969,48 ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και του χρηματικού υπολοίπου του 2020) και πληρώσαμε 2.623,35 ευρώ .Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 31/3/2021 ανέρχονται στο ύψος των 29.346,13 ευρώ

Στοχοθεσία α'τριμήνου 2021

Σύμφωνα με την αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 & 3635 Β΄) κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των Ν.Π. της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ-Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ» με την οποία τροποποιούνται μεταξύ άλλων η μεθοδολογία κατάρτισης των ΟΠΔ και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων .Με αυτή την αλλαγή επιδιώκεται η πλήρης εναρμόνιση της παρακολούθησης των προϋπολογισμών με τις αρχές που διέπουν την κατάρτιση αυτών και η απλοποίηση των διαδικασιών στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των στόχων.

Από τα στοιχεία των πινάκων στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (ΟΠΔ 2021) & των ανωτέρω πινάκων εσόδων –εξόδων εκτέλεσης προϋπολογισμού α τριμήνου 2021 προκύπτουν τα εξής δεδομένα :

Σύνοψη υπολογισμών	Από πίνακα ΟΠΔ		Από πίνακα Εκτέλεσης προϋπ/μού α τριμήνου εσόδων –εξόδων		Εκτέλεση μείον στόχος	
	ΣΤΟΧΟΣ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
Κατηγορίες στοχοθεσίας						
Ίδια έσοδα & έσοδα ΠΟΕ (3 ^α +3β+4)	0,00	0,00+0,00+0,00=0,00	0,00	0,00+0,00+0,00=0,00	0,00	0,00-0,00= 0,00
Σύνολο εσόδων (Α1)	0,00		0,00		-	Δεν υπολογίζεται

Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσιμα έναρξης (6)	31.969,00	0,00+31.969,00= 31.969,00	31.969,00	0,00+31.969,00= 31.969,00	0,00	31.969,00- 31.969,00= 0,00
Σύνολο εξόδων (Β1)	2.623,00		2.623,00		0,00	2.623,00- 2.623,00= 0,00
Ταμειακό αποτ/μα ΟΠΔ(Δ)=(Α1)+(6)-(Β1)	29.346,00	31.969,00-2.623,00= 29.346,00	29.346,00	31.969,00-2.623,00= 29.346,00	0,00	29.346,00 29.346,00= - 0,00
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	0,00		0,00		0,00	0,00-0,00= 0,00
Οικ/κό αποτ/μα ΟΠΔ(Ε)=(Δ)-(Γ2)	29.346,00	29.346,00-0.00= 29.346,00	29.346,00	29.346,00-0.00= 29.346,00	0,00	29.346,00 29.346,00= - 0,00

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικ/κού αποτελέσματος ΟΠΔ 1^{ου} τριμήνου 2021 ανέρχεται σε 0,00%.

Απόκλιση οικ/κού $\frac{\text{Απόκλιση οικ.αποτ/τος ΟΠΔ} \times 100}{\text{Αποτ/τος}} = \frac{0,00 \times 100}{31.969,00} = 0,00\%$

Αποτ/τος = Στόχος συνόλου εσόδων & διαθέσιμων έναρξης 31.969,00

Και η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε

0,00%.

Απόκλιση Ιδίων εσόδων $\frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων} \times 100}{\text{εσόδων ΠΟΕ}} = \frac{0,00 \times 100}{0,00} = 0,00\%$

Και εσόδων ΠΟΕ(%) = Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ 0,00

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ) % Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ το Ν.Π. είχε θέσει ως στόχο στις 31/3/2021 το ύψος των διαθέσιμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 29.346,00 για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 29.346,00 ευρώ .Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι 0,00 ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο 0,00% του στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμα έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ: Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ το Ν.Π. είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει στο α' τρίμηνο του έτους το ποσό των 0,00 ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκέντρωσε το ποσό των 0,00 ευρώ. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 0,00 ευρώ ή στο 0,00% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 13/2021

Αφού συντάχθηκε το Πρακτικό αυτό υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Νεμέα 16 Ιουνίου 2021

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΑΡΣΙΝΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ