



ΝΟΜΟΣ ΕΥΒΟΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΣΚΥΡΟΥ
ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ-ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ-ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ
ΔΗΜΟΥ ΣΚΥΡΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.
 Ταχ. Δ/ση: ΣΚΥΡΟΣ 34007
 Τηλ/ Φαξ.: 2222092789
 Email : peapskuros@yahoo.gr

Αριθ. Αποφ. 2 / 2018

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Τακτικής συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. ΠΕ.Α.Π.

Στη Σκύρο σήμερα την 23^η Ιανουαρίου, ημέρα Τρίτη και ώρα 21.00 π.μ στην αίθουσα του Πνευματικού Κέντρου του Δήμου Σκύρου, το Διοικητικό Συμβούλιο συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, ύστερα από την υπ. αρ. πρωτ. 12 από 19/01/2018 πρόσκληση της Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου, που επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη του Δ.Σ. σύμφωνα με το άρθρο 95 & 234 του Δ.Κ.Κ (Ν.3463/06)

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο (9) μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ήταν παρόντα τα πέντε (5) μέλη.

Παρόντα Μέλη

1. Ελευθεριάδης Ιωάννης, τακτικό μέλος
2. Μαυρίκης Δημήτριος, τακτικό μέλος
3. Βαρσάμος Γεώργιος, τακτικό μέλος
4. Τραχανάς Μαντζουράνης, τακτικό μέλος
5. Φτούλης Σταμάτιος, αναπλ/κό μέλος, αντί της απουσίας Κουτσούπη Αναστασίας

Απόντα Μέλη

- Μαλαματίνης Γεώργιος, τακτικό μέλος
 Βιργιλίου Άννα, τακτικό μέλος
 Κωστής Ιπποκράτης, τακτικό μέλος
 Τσακαμής Ανδρέας, τακτικό μέλος

Για λήψη απόφασης στο 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑ: «ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΑΠΑΝΩΝ ΕΤΟΥΣ 2018»

Ο κ. Ελευθεριάδης, ως πλειοψηφών σύμβουλος, θέτει προς συζήτηση το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, το οποίο έρχεται προς συζήτηση με εισήγηση της Προϊσταμένης του τμήματος Διοικητικού - Οικονομικού κ. Μανδηλαρά Μερσύνης, η οποία έχει ως ακολούθως :

Θέτουμε υπόψη σας τα κάτωθι αναφορικά με την κατάρτιση του προϋπολογισμού του ΝΠΔΔ ΠΕΑΠ για το έτος 2018:

Νομοθετικό Πλαίσιο

Το [άρθρο 240Α του Ν.3463/2006](#), το οποίο προστέθηκε με την παρ.5 του άρθρου 24 του Ν.3613/2007, όπου μεταξύ άλλων ορίζονται τα εξής: « Στο [άρθρο 233 του Ν.3463/06](#) το οποίο αναφέρεται στα ιδρύματα αλλά ισχύει κατ' αναλογία και για τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου ορίζονται τα εξής: «1. Το διοικητικό συμβούλιο, ο πρόεδρος του και η εκτελεστική επιτροπή έχουν, ως προς τη διοίκηση του ιδρύματος, τις αρμοδιότητες δημοτικού συμβουλίου, δημάρχου και δημαρχιακής επιτροπής, αντιστοίχως».

Όσον αφορά τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου των Δήμων με πληθυσμό κάτω των 100.000 κατοίκων, στα οποία δεν συνίσταται τριμελής εκτελεστική επιτροπή, οι αρμοδιότητες της εκτελεστικής επιτροπής ασκούνται αντίστοιχα από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Επίσης για τα ΝΠΔΔ Δήμων κάτω των 100.000 κατοίκων, όπου στη νομοθεσία των Δήμων αναφέρεται ο Δήμαρχος νοείται ο Πρόεδρος του Δ.Σ. του ΝΠΔΔ, όπου αναφέρεται το Δημοτικό Συμβούλιο νοείται το Διοικητικό Συμβούλιο του ΝΠΔΔ και όπου αναφέρεται η Δημαρχιακή (και ήδη Οικονομική) Επιτροπή νοείται το Διοικητικό Συμβούλιο του ΝΠΔΔ.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του αρ 72 του Ν 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ» στις αρμοδιότητες της οικονομικής επιτροπής μεταξύ άλλων είναι και η σύνταξη του σχεδίου του προϋπολογισμού εσόδων και δαπανών του Δήμου.

Η παρ.1 του άρθρου 236 του Ν.3463/06 στην οποία ορίζονται τα εξής: 1. Οι διατάξεις που ισχύουν για τους Δήμους και αφορούν τον οργανισμό της εσωτερικής υπηρεσίας, τον προϋπολογισμό, το οικονομικό έτος, τον απολογισμό, την ταμειακή υπηρεσία, τη διαχείριση, τα δάνεια και την περιουσία, εφαρμόζονται και στα ιδρύματα.»

Η παρ.2 του άρθρου 240 του Ν.3463/06 στην οποία ορίζεται ότι οι διατάξεις της παρ.1 του άρθρου 236 του Ν.3463/06 ισχύουν και για τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου.

Η παρ.3 του άρθρου 234 του Ν.3463/06 στην οποία ορίζονται τα εξής: «3. Για τις αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου που αφορούν τον προϋπολογισμό, τον απολογισμό, την εκποίηση ή την ανταλλαγή ακινήτων ή την επιβάρυνσή τους με εμπράγματα δικαιώματα, την αποδοχή κληρονομιών και δωρεών που περιέχουν όρο, ή κληροδοσιών, καθώς και τη συνολολόγηση δανείων, απαιτείται προηγούμενη έγκριση του δημοτικού ή κοινοτικού συμβουλίου. Οι αποφάσεις υποβάλλονται στον Γενικό Γραμματέα της Περιφέρειας, αποστέλλονται μέσα δέκα (10) ημέρες, αφότου περιήλθε στο ίδρυμα η εγκριτική απόφαση του δημοτικού ή κοινοτικού συμβουλίου».

Ιστορικό ενεργειών

Το Δ.Σ του νηδδ κατά την συνεδρίαση της 28^{ης} Νοεμβρίου 2017 με την 34/2017 απόφασή του συνέταξε τον προϋπολογισμό έτους 2018 , ο οποίος αναρτήθηκε στην βάση δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών και προς αξιολόγησή τους από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.

Με το υπ αριθμ πρωτ 1912 από 15-12-2017 το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ διατύπωση γνώμη επί του σχεδίου του προϋπολογισμού (φωτοαντίγραφο της οποίας και σας επισυνάπτουμε) στην οποία διαπίστωσε την μη ικανοποίηση ενός κριτηρίου από αυτά που προβλέπονται στην ΚΥΑ 25595/26-7-2017 που αφορά στις οδηγίες κατάρτισης προϋπολογισμού έτους 2018.

Για τον λόγο αυτό καλείται το Δ.Σ του ΠΕΑΠ αναπροσαρμόσει τον προϋπολογισμό σύμφωνα με τις την πιο πάνω παρατήρηση.

Τον προϋπολογισμό αυτό θέτουμε υπόψη το Δημοτικού Συμβουλίου για έγκριση , σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.3 του άρθρου 234 του Ν.3463/06, με την αιτιολόγηση των προβλεπόμενων ποσών τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των δαπανών για το έτος 2018

Για την σύνταξη του προϋπολογισμού ελήφθησαν υπόψη αφενός οι πιο πάνω παρατηρήσεις του Παρατηρητηρίου, οι οδηγίες της ΚΥΑ 25595 από 26 Ιουλίου 2017 που αφορούν στην σύνταξη του προϋπολογισμού έτους 2018 , καθώς και τα αποτελέσματα χρήσης έτους 2016 και 2017 , σε συνδυασμό με τις οικονομικές δυνατότητες και τις προτεραιότητες του νομικού μας προσώπου .

Για τη σύνταξη αυτού του σχεδίου λάβαμε υπόψη μας τα παρακάτω στοιχεία:

A. ΕΣΟΔΑ

1. Τα έσοδα που εισπράχθηκαν κατά το οικονομικό έτος 2016 και 2017
2. Τα έσοδα που βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν κατά το ίδιο χρονικό διάστημα,
3. Το χρηματικό υπόλοιπο στις 31-12-2017 το οποίο αποτελεί και το οριστικό χρηματικό υπόλοιπο δεδομένου ότι έχει κλείσει πλέον οικονομικά το έτος 2017
4. Τα μηδενικά εισπρακτέα υπόλοιπα των περασμένων οικονομικών ετών,

B. ΔΑΠΑΝΕΣ

1. Οι γενικές δαπάνες που προϋπολογίστηκαν, εγκρίθηκαν και πληρώθηκαν μέχρι την 31-12-2017.
2. Οι υποχρεωτικές εισφορές.
3. Οι οφειλόμενες δαπάνες παρελθόντων ετών

Για να έχετε πλήρη εικόνα του σχεδίου προϋπολογισμού που προτείνουμε, σας παρουσιάζουμε την κατάσταση του ταμειακού υπολοίπου έτους στις 31-12-2016 και στις 31-12-2017 καθώς και εισηγητική έκθεση στην οποία αποτυπώνονται τα έσοδα και οι δαπάνες που είχαν γραφτεί στους επί μέρους ΚΑ του σχεδίου στην πρώτη στήλη και εισπράχθηκαν ή πληρώθηκαν μέχρι τις 31-7-2017 οπότε και έγινε η μεταφορά υπολοίπων και προβλέψεις για τον προϋπολογισμό έτους 2018.

Συγκεκριμένα:

Η κατάσταση ταμειακού υπολοίπου έχει ως ακολούθως:

1/ έτος 2016

31-12-2016	Σύνολο εισπράξεων	Σύνολο δαπανών	Ταμειακό υπόλοιπο
Υπόλοιπο έναρξης	24.788,43	πληρωμές 69.828,40	40.434,93
Τακτικά (0 +ΚΑ 21)	80.708,61		
Έκτακτα (ΚΑ 1 +ΚΑ 22)	0,00		
Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	4.766,29		
Σύνολο 110.263,33		Σύνολο 110.263,33	

2/

31-12-2017	Σύνολο εισπράξεων	Σύνολο πληρωμών	Ταμειακό υπόλοιπο
Υπόλοιπο έναρξης	40.434,93	93.626,74	39.857,05
Τακτικά (0 +ΚΑ 21)	80.469,08		
Έκτακτα (ΚΑ 1 +ΚΑ 22)	3.532,26		
Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	9.047,52		
Σύνολο 133.483,79		Σύνολο 133.483,79	

Παραθέτουμε κατωτέρω τα οικονομικά στοιχεία που αφορούν στον προϋπολογισμό οικονομικού έτους 2018

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ 2018

ΕΣΟΔΑ

Προϋπολογισθέντα

0	Τακτικά έσοδα	80.204,26
1	Έκτακτα έσοδα	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων ετών που βεβαιώνονται πρώτη φορά	0,00
3	Δάνεια και απαιτήσεις ΠΟΕ	0,00
4	Εισπράξεις προς απόδοση	11.500,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο	39.857,06
	Γενικό Σύνολο	131.561,32

ΕΞΟΔΑ

Προϋπολογισθέντα

6	Έξοδα χρήσης	107.335,34
7	Επενδύσεις	5.208,00
8	Πληρωμές ΠΟΕ αποδόσεις-προβλέψεις	15.517,98
9	Αποθεματικό	3.500,00
	Σύνολο Δαπανών	131.561,32

Στον προτεινόμενο προϋπολογισμό 2018 και στα σκέλη των Εσόδων και των Δαπανών επισημαίνονται τα εξής:

ΕΣΟΔΑ

Επισημαίνουμε ότι τα μόνα έσοδα του ΠΕΑΠ με τα οποία υλοποιεί τις καταστατικές του δράσεις, προέρχονται από την τακτική επιχορήγηση του νηδδ από τον Δήμο Σκύρου και δεν έχει προβλεφθεί καμία άλλη πηγή εσόδων.

0. ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ**02. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΚΙΝΗΤΗ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑ**

Προβλέπονται έσοδα ύψους 204,26 € αντί του ποσού των 635,29 € που είχε προϋπολογιστεί για το έτος 2017 και τελικά εισπράχτηκε το ποσό των 469,08 € και τούτο γιατί τα αποθεματικά του νπδδ έχουν μειωθεί και ως εκ τούτου δεν αναμένεται μεγαλύτερη απόδοση. Εκτός τούτου πρόθεση και στόχος είναι η αποφυγή της υπερεκτίμησης των εσόδων.

07. ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ

Προβλέπονται έσοδα ύψους 80.000,00 € προερχόμενα από ίδιους πόρους του Δήμου ως τακτική επιχορήγηση, σύμφωνα με τις οδηγίες της ΚΥΑ 25595 από 26 Ιουλίου 2017, και σύμφωνα με την συστατική πράξη του νπδδ που δημοσιεύτηκε στο ΦΕΚ 1961/Β/2-9-2011

4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ

Προβλέπεται ποσό 11.500,00 € για την απόδοση των φόρων προμηθευτών εργολάβων, ελεύθερων επαγγελματιών κ.λ.π κατά αναλογία με το τελικό αποτέλεσμα του έτους 2017 και σε αντιστοίχιση με τους κωδικούς δαπανών της ομάδας 82

5. ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Προβλέπεται χρηματικό υπόλοιπο ύψους 39.857,06 € το οποίο στο σύνολό του προέρχεται από τακτικά έσοδα, ποσό με το οποίο και έκλεισε το έτος 2017.

ΔΑΠΑΝΕΣ

Όσον αφορά στο σκέλος των δαπανών, όπου οι προϋπολογιζόμενες δαπάνες για το 2018 ανέρχονται στα 128.061,32 € και ισοσκελίζονται με τα έσοδα, συμπεριλαμβανομένου του αποθεματικού ύψους 3.500,00 € και επισημαίνουμε τα εξής:

Οι δαπάνες του νπδδ αφορούν αποκλειστικά σε πολιτιστικές και αθλητικές δράσεις σύμφωνα με την ιδρυτική του πράξη και συγκεκριμένα προβλέπεται ποσό 43.350,99 € για πολιτιστικές εκδηλώσεις καλοκαιριού, ποσό € 6.000,00 € για αθλητικές εκδηλώσεις, ποσό 20.000,00 για μαθήματα μουσικής παιδείας (ωδείο) και ποσό 3.485,95 για αγορά παγίων (καθίσματα για τις πολιτιστικές εκδηλώσεις).

Οι πιο πάνω δράσεις αναφέρονται στην 35/2017 απόφαση του ΠΕΑΠ με τίτλο «κατάρτιση ετήσιου προγράμματος δράσεις έτους 2018»

Σημειώνουμε επίσης ότι όπως γνωρίζετε ότι το νπδδ ΠΕΑΠ δεν διαθέτει μόνιμο προσωπικό και για τον λόγο αυτό οι δράσεις του υλοποιούνται με εξωτερικούς συνεργάτες.

Ύστερα από τα παραπάνω παρακαλούμε να αποφασίσετε σχετικά με την έγκριση της κατάρτισης του προϋπολογισμού του νομικού μας προσώπου για το έτος 2018.

Στη συνέχεια ο κ. Ελευθεριάδης καλεί τα μέλη του Δ.Σ να αποφασίσουν σχετικά, οι οποίοι μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΝ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Εγκρίνουν την κατάρτιση και ψήφιση του προϋπολογισμού Εσόδων και Δαπανών για το έτος 2018 του Ν.Π.Δ.Δ. ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝ-ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ-ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΣ ΔΗΜΟΥ ΣΚΥΡΟΥ (ΠΕΑΠ) , ο οποίος συνοπτικά έχει ως εξής:

ΕΣΟΔΑ**Προϋπολογισθέντα**

0	Τακτικά έσοδα	80.204,26
1	Έκτακτα έσοδα	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων ετών που βεβαιώνονται πρώτη φορά	0,00
3	Δάνεια και απαιτήσεις ΠΟΕ	0,00
4	Εισπράξεις προς απόδοση	11.500,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο	39.857,06
	Γενικό Σύνολο	131.561,32

ΕΞΟΔΑ**Προϋπολογισθέντα**

6	Έξοδα χρήσης	107.335,34
7	Επενδύσεις	5.208,00
8	Πληρωμές ΠΟΕ αποδόσεις-προβλέψεις	15.517,98
9	Αποθεματικό	3.500,00
	Σύνολο Δαπανών	131.561,32

2. Η παρούσα απόφαση θα σταλεί **προς έγκριση από το Δημοτικό Συμβούλιο** του Δήμου Σκύρου μαζί με την αιτιολογική έκθεση που αφορά στην σύνταξη του προϋπολογισμού έτους 2018

Η παρούσα απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **2 / 2018**.

Ο Πλειοψηφών Σύμβουλος Τα μέλη

Υπογραφές

Ακριβές Αντίγραφο

Ο Πλειοψηφών Σύμβουλος

Ελευθεριάδης Ιωάννης