



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ  
ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ**

INFORMATICS  
DEVELOPMENT  
AGENCY  
Digitally signed by  
INFORMATICS  
DEVELOPMENT AGENCY  
Date: 2015.06.09 11:44:11  
EEST  
Reason:  
Location: Athens

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ  
Αρ. πρωτ.: 934/ 09.06.2015**

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α  
Από τα πρακτικά της 13/2015 συνεδρίασης**

**Αριθ. Απόφ. 70/2015**

**Π ε ρ ί λ η ψ η**

Έγκριση έκθεσης αποτελεσμάτων προϋπολογισμού  
Α' τριμήνου οικ. έτους 2015 των Παιδικών Σταθμών  
Δήμου Αγίας Παρασκευής

Στην Αγία Παρασκευή και στα γραφεία της Διοικητικής Υπηρεσίας των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγ. Παρασκευής στην οδό Τρωάδος 3 σήμερα την **05/06/2015 ημέρα Παρασκευή και ώρα 18:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγ. Παρασκευής ύστερα από την **800/29.05.15** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου του, που επιδόθηκε σε κάθε ένα από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τα άρθρα 95 & 240, του Ν. 3463/06. Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο των -13- μελών βρέθηκαν παρόντα τα -9- μέλη ήτοι:

**Παρόντες**

1. Δημητρίου –Καβρουδάκη Μαργαρίτα, Πρόεδρος
2. Αϊδίνη Σοφία, Αντιπρόεδρος
3. Μπεθάνης Δημήτριος (αναπλ. μέλος Τάση Ιωάννη)
4. Σόβολος Νικόλαος
5. Αυδούση Αικατερίνη
6. Μάη Μαρία
7. Σκόνδρα Παναγιώτα (αναπλ. μέλος Μαρκόπουλου Νικολάου)
8. Τζίκα- Πετρή Δέσποινα
9. Μίχας Αναστάσιος

**Απόντες**

1. Κουτσογιάννη Παρασκευή
2. Πανταζής Παναγιώτης
3. Ανδρούτσου Ελένη
4. Λέκκας Διονύσιος

**Αρχίζει η συνεδρίαση:**

**ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ:**

Παρίστανται η Προϊσταμένη Δ/σης του Ν.Π.Δ.Δ κ. Γιαννάκη, η υπάλληλος ΠΕ Διοικητικός του τμήματος Διοικητικής και Οικονομικής Υποστήριξης, κ. Κατσίρη και η κ. Νιαβή Παρασκευή, αναπληρωματικό μέλος της εκπροσώπου εργαζομένων κας Αυδούση. Κατά τη διάρκεια του 3<sup>ου</sup> θέματος προσήλθε ο κ. **Πανταζής Παναγιώτης**.

**Επί του 1<sup>ου</sup> θέματος**

**Πρόεδρος:** Στα πλαίσια του ελέγχου της υλοποίησης του προϋπολογισμού των ΠΑΙ.Σ.Δ.Α.Π οικ. έτους 2015 και έχοντας υπόψη:

1. Την παρ. 1β του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α΄/7-6-2010)
2. Τις διατάξεις των παρ. 9 του άρθρου 266 και 10 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α΄/7-6-2010) όπως αντικαταστάθηκαν με τα άρθρα 39 και 40 του Ν. 4257/2014 (ΦΕΚ 93/Α΄/14-4-2014)
3. Τις διατάξεις της παρ. 4<sup>α</sup> του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011 (ΦΕΚ 138/Α΄/16-6-2011) που συμπληρώνουν τις διατάξεις των παρ. 9 και 10 των άρθρων 266 και 268 αντίστοιχα του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α΄/7-6-2010)
4. Τις διατάξεις των άρθρων 39 και 40 του Ν. 4257/2014 (ΦΕΚ 93/Α΄/14-4-2014) σύμφωνα με τις οποίες, η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου 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.

Η έκθεση υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο εντός αποκλειστικής προθεσμίας τριάντα ημερών (30) από τη λήξη κάθε τριμήνου .

Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, 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 Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα 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, η οποία λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας.

Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του 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 περιλαμβάνει η έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού καθορίστηκαν με την **40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/Β΄/9-9-2011)** Απόφαση Υπουργού Εσωτερικών.

**Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία των ΠΑΙ.Σ.Δ.Α.Π αφού έλαβε υπόψη:**

- την αριθμ. 97/2014 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2015 και εγκρίθηκε με την αριθμ. 398/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την αριθμ. 83638/54915/2014 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής
- την αριθμ. 100/2014 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίνεται το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγίας Παρασκευής  
καταθέτει στο Διοικητικό Συμβούλιο τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, τα οποία εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Ν.Π.Δ.Δ, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Ν.Π.Δ.Δ. μας.

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται στο Διοικητικό Συμβούλιο οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων α΄ τριμήνου του έτους 2015.

Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών α΄ τριμήνου του έτους 2015.

Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού α΄ τριμήνου του έτους 2015.

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ

ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 -31/03/2015

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>3.368.000</b>	<b>600.764</b>		<b>600.764</b>		
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	0	0		0		
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	18.000	218	<b>1,21</b>	218	<b>1,21</b>	<b>100,00</b>
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0	0		0		
<b>4</b>	<b>Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
5	Φόροι και εισφορές	650.000	150.546	<b>23,16</b>	150.546	<b>23,16</b>	<b>100,00</b>
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.700.000	450.000	<b>16,67</b>	450.000	<b>16,67</b>	<b>100,00</b>
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	0	0		0		
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>445.000</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0	0		0		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	445.000	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	0	0		0		
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0	0		0		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	0	0		0		
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0	0		0		
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>76.586</b>	<b>18.737</b>		<b>18.737</b>		
21	Τακτικά έσοδα	35.000	18.737	<b>53,53</b>	18.737	<b>53,53</b>	<b>100,00</b>
22	Έκτακτα έσοδα	41.586	0	<b>0,00</b>	0	<b>0,00</b>	
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		
31	Εισπράξεις από δάνεια	0	0		0		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	0	0		0		
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>1.322.284</b>	<b>251.447</b>		<b>251.447</b>		
41	Εισπράξεις υπέρ του δημósιου	1.266.284	250.479	<b>19,78</b>	250.479	<b>19,78</b>	<b>100,00</b>
42	Επιστροφές χρημάτων	56.000	968	<b>1,73</b>	968	<b>1,73</b>	<b>1,00</b>
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>520.498</b>	<b>520.498</b>	<b>100,00</b>	<b>520.498</b>	<b>100,00</b>	<b>1,00</b>
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>5.732.368</b>	<b>1.391.445</b>		<b>1.391.445</b>		

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ ΔΗΜΟΥ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ**

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015**

**ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 -31/03/2015**

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>4.128.569</b>	<b>2.028.428</b>	<b>49,13</b>	<b>1.529.925</b>	<b>37,06</b>	<b>1.511.849</b>	<b>1.454.892</b>	<b>35,24</b>	<b>95,10</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.200.455	1.231.420	<b>38,48</b>	1.230.500	<b>38,45</b>	1.230.420	1.196.265	<b>37,38</b>	<b>97,22</b>
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	111.700	56.743	<b>50,80</b>	24.211	<b>21,68</b>	24.211	24.211	<b>21,68</b>	<b>100,00</b>
62	Παροχές τρίτων	318.100	281.897	<b>88,62</b>	136.258	<b>42,83</b>	133.980	133.868	<b>42,08</b>	<b>98,25</b>
63	Φόροι - τέλη	28.100	27.100	<b>96,44</b>	4.593	<b>16,35</b>	2.698	2.698	<b>9,60</b>	<b>58,75</b>
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	272.347	255.953	<b>93,98</b>	105.361	<b>38,69</b>	93.928	72.639	<b>26,67</b>	<b>68,94</b>
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως	1.500	1.000	<b>66,67</b>	182	<b>12,13</b>	0	0	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	196.367	174.316	<b>88,77</b>	28.820	<b>14,68</b>	26.611	25.210	<b>12,84</b>	<b>87,47</b>
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0	0		0		0	0		
68	Λοιπά Έξοδα	0	0		0		0	0		
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>42.000</b>	<b>16.094</b>	<b>38,32</b>	<b>8.281</b>		<b>5.132</b>	<b>5.132</b>		
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	42.000	16.094	<b>38,32</b>	8.281	<b>19,72</b>	5.132	5.132	<b>12,22</b>	<b>61,97</b>
73	Έργα	0	0		0		0	0		
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	0	0		0		0	0		
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0		0		0	0		
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>1.796.326</b>	<b>897.619</b>	<b>49,97</b>	<b>897.521</b>		<b>871.272</b>	<b>864.910</b>		
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	364.542	335.840	<b>92,13</b>	335.742	<b>92,10</b>	309.493	303.483	<b>83,25</b>	<b>90,39</b>
82	Αποδόσεις	1.431.784	561.779	<b>39,24</b>	561.779	<b>39,24</b>	561.779	561.428	<b>39,21</b>	<b>99,94</b>
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0		0		0	0		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0	0		0		0	0		
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>30</b>								
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>5.966.925</b>	<b>2.942.141</b>		<b>2.435.726</b>		<b>2.388.252</b>	<b>2.324.934</b>		

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	1ο Τρίμηνο 2015	Μεταβολή %
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0	0	0	
<b>2.</b>	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0	0	0	
<b>3.</b>	Λοιπές απαιτήσεις	0	0	0	
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>543.374</b>	<b>543.374</b>	<b>348.263</b>	<b>64,09</b>
<b>1.</b>	Ταμείο	0	0	0	
<b>2.</b>	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	543.374	543.374	348.263	<b>64,09</b>
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>1.</b>	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	
<b>2.</b>	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0	0	0	
<b>3.</b>	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0	0	0	
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>1.</b>	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0	0	0	
<b>2.</b>	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0	0	0	
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>145.954</b>	<b>145.954</b>	<b>137.250</b>	<b>94,04</b>
<b>1.</b>	Προμηθευτές	140.391	140.391	134.951	<b>96,13</b>
<b>3.</b>	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	5.151	5.151	2.145	<b>41,65</b>
<b>4.</b>	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	413	413	154	<b>37,25</b>
<b>5.</b>	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	0	0	
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>1.</b>	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	
<b>2.</b>	Έξοδα χρήσεως δουλεωμένα (πληρωτέα)	0	0	0	
<b>3.</b>	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0	0	0	

Με βάση τον πίνακα Α, στο σκέλος των εσόδων, το 1<sup>ο</sup> τρίμηνο του 2015 εισπράχθηκαν 619.283,00€, έναντι 1.002.329,00€ που με βάση τον πίνακα στοχοθεσίας (αποφ. ΔΣ 100/15) προβλεπόταν για το αντίστοιχο διάστημα, που σημαίνει ότι υπάρχει υστέρηση στο σκέλος των εσόδων 383.046,00€, ποσοστό -38,22%.

ΓΡΑΜΜΗ	ΣΤΟΧΟΣ	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ - ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ - ΣΤΟΧΟΣ %		
1	803.709,00	450.000,00	-353.709,00	-44,01%	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	
4α	177.636,00	150.546,00	-27.090,00	-15,25%	ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	
4β	20.984,00	18.737,00	-2.247,00	-10,71%	ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	
	<b>1.002.329,00</b>	<b>619.283,00</b>	<b>-383.046,00</b>	<b>-38,22%</b>		
6	309.647,00	251.447,00	-58.200,00	-18,80%	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ	
7	570.000,00	520.497,78	-49.502,22	-8,68%	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	<b>1.881.976,00</b>	<b>1.391.227,78</b>	<b>-490.748,22</b>	<b>-65,70%</b>		
ΓΡΑΜΜΗ 1 : ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΔΗΜΟΥ & ΕΣΠΑ						
	675.000,00	450.000,00	-225.000,00	-33,33%	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΔΗΜΟΥ	
	128.709,00	0,00	-128.709,00	-100,00%	ΕΣΠΑ	
	<b>803.709,00</b>	<b>450.000,00</b>	<b>-353.709,00</b>	<b>-44,01%</b>		

Η παραπάνω απόκλιση σε σχέση με τις εκτιμήσεις των στόχων οφείλεται:

- Στη Γραμμή 1: Στη μη καταβολή από το Δήμο της δόσης του μηνός Ιανουαρίου 2015 ποσού 225.000,00€.
- Στη Γραμμή 1: Στη μη καταβολή δόσης από το πρόγραμμα ΕΣΠΑ ποσού 128.709,00, η οποία καταβλήθηκε τον μήνα Απρίλιο 2015.
- Στη Γραμμή 4<sup>α</sup>: Στα ανείσπρακτα έσοδα από τροφεία και σχολικό λεωφορείο και στην αύξηση των παιδιών, τα οποία φιλοξενούνται ατελώς λόγω μεταβολής της κλίμακας τροφείων από 1/2/2015 (απόφαση ΔΣ 1/2015).
- Στη Γραμμή 4β: Στη μειωμένη εισπραξιμότητα των τροφείων κεκλεισμένων χρήσεων.
- Στη Γραμμή 6: Έχουν εισπραχθεί 251.447,00€ έναντι τιθέμενου στόχου 309.647,00€, που αφορά κυρίως ποσά κρατήσεων από μισθωτούς, προμηθευτές και τρίτους με τους οποίους

ΑΔΑ: 7Ε2ΑΟΛΘ1-51Τ

συναλλάσσεται το Ν.Π.Δ.Δ. Η χρήση των λογαριασμών αυτών πραγματοποιείται επειδή το Ν.Π.Δ.Δ διαχειρίζεται τις κρατήσεις του ενδοπροϋπολογιστικά. Επιπλέον περιλαμβάνονται όλες οι επιστροφές χρημάτων προς το Ν.Π.Δ.Δ, εν είδει εσόδων, οι οποίες είτε έρχονται αφαιρετικά στα έξοδα (επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων), είτε τακτοποιούν λογαριασμούς χρεωστών (επιστροφές χρημάτων υπολόγων και διαχειριστών). Συνολικά οι συγκεκριμένες εισπράξεις δεν επηρεάζουν την ουσία των πραγματικών (ιδίων εσόδων) του Ν.Π.Δ.Δ και συνήθως, δεν απαιτείται οποιαδήποτε διορθωτική κίνηση στον προϋπολογισμό για αυτή την κατηγορία εσόδων.

Με βάση τον πίνακα Β, στο σκέλος των εξόδων, το 1<sup>ο</sup> τρίμηνο του 2015 παρατηρείται σημαντική μείωση στην πορεία εκτέλεσης των δαπανών σε όλες τις κατηγορίες εξόδων (όπως φαίνεται στον παρακάτω πίνακα), ώστε να ακολουθούν την πορεία των εσόδων και να μην καθίσταται ο προϋπολογισμός ελλειμματικός.

	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	ΣΤΟΧΟΣ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ - ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ - ΣΤΟΧΟΣ %
<b>60</b>	<b>Αμοιβές και έξοδα προσωπικού</b>	550.819	485.027,00	65.792,00	11,94%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων		5.280,00		
62	Παροχές τρίτων		66.232,00		
63	Φόροι - τέλη		0,00		
64	Λοιπά Γενικά έξοδα		5.132,00		
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων		8.076,00		
68	Λοιπά Έξοδα		0,00		
	<b>Σύνολο Λειτουργικών Δαπανών</b>	225.182,00	84.720,00	140.462,00	62,38%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους				
<b>674</b>	<b>Προνοιακά</b>				
<b>67</b>	<b>Μεταβιβάσεις σε τρίτους εκτός προνοιακών</b>				
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων				
73	Έργα				



74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ				
7	<b>Σύνολο Επενδύσεων</b>	27.500,00	0,00	27.500,00	100,00%
81	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε.</b>	480.000,00	242.794,00	237.206,00	49,42%
82	<b>Αποδόσεις</b>	330.739,00	254.634,00	76.105,00	23,01%
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>1.614.240,00</b>	<b>1.067.175,00</b>	<b>547.065,00</b>	<b>33,89%</b>
	<b>Απλήρωτες Υποχρεώσεις (τιμολογηθέντα-πληρωθέντα)</b>	<b>544.500,00</b>	<b>211.238,00</b>	<b>333.262,00</b>	<b>61,21%</b>

Με δεδομένα τα όσα έχουν περιγραφεί τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων για την περίοδο «Ιανουάριος-Μάρτιος 2015» με βάση τη στοχοθεσία και την εκτέλεση του προϋπολογισμού το αντίστοιχο διάστημα, προκύπτει ο γενικός δείκτης επίτευξης στοχοθεσίας (κριτήριο άρθρου 2 ΚΥΑ 7261/13 ΦΕΚ Β' 450/13). Ο δείκτης αυτός προκύπτει από το άθροισμα της (ΕΚΤΕΛΕΣΗ – ΣΤΟΧΟΣ) της Γραμμής 1 (-353.709,00) συν(+) (ΕΚΤΕΛΕΣΗ – ΣΤΟΧΟΣ) του συνόλου των δαπανών (547.065,00) συν(+) (ΕΚΤΕΛΕΣΗ – ΣΤΟΧΟΣ) των απλήρωτων υποχρεώσεων (333.262,00) = 526.618,00 διαιρούμενο (/) με το σύνολο των εσόδων του πίνακα στοχοθεσίας (1.881.976,00) = 0,2798 επί της % = 27,98%.

Σύμφωνα λοιπόν με το δείκτη επίτευξης στοχοθεσίας, ο οποίος είναι θετικός 27,98%, δεν είναι απαραίτητη στην παρούσα φάση η αναμόρφωση του προϋπολογισμού. Το γεγονός όμως ότι η υστέρηση των ιδίων εσόδων ανέρχεται στο -15,25% καθιστά αναγκαία την επανεκτίμηση της πορείας είσπραξης κυρίως των ιδίων εσόδων καθώς και της ανάγκης αναμόρφωσης του προϋπολογισμού μετά την έκθεση των αποτελεσμάτων του τρίτου τριμήνου, ώστε να αποφευχθεί η εκτέλεση ελλειμματικού προϋπολογισμού στο κλείσιμο του έτους.

Παρακαλείται το ΔΣ να εγκρίνει την έκθεση αποτελεσμάτων προϋπολογισμού Α' τριμήνου οικ. έτους 2015 των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγίας Παρασκευής.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη την εισήγηση και μετά από διαλογική συζήτηση κατά την οποία η κ. Πετρή ψήφισε «λευκό», **κατά πλειοψηφία**

**Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι**

Εγκρίνει την έκθεση αποτελεσμάτων προϋπολογισμού Α΄ τριμήνου οικ. έτους 2015 των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγίας Παρασκευής, όπως το σκεπτικό της παρούσης.

Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό **70/2015**.

**Η Πρόεδρος**

**1.Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα**

**Τα Μέλη**

- 2.Αϊδίνη Σοφία**
- 3.Μπεθάνης Δημήτριος (αναπλ.μέλος Τάση Ιωάννη)**
- 4.Σόβολος Νικόλαος**
- 5.Αυδούση Αικατερίνη**
- 6.Μάη Μαρία**
- 7.Μίχας Αναστάσιος**
- 8.Τζίκα- Πετρή Δέσποινα**
- 9.Σκόνδρα Παναγιώτα (αναπλ.μέλος Μαρκόπουλου Νικολ.)**