



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

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ
Αρ. πρωτ.: 3573/ 02.10.2015**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από τα πρακτικά της 24/2015 συνεδρίασης

Αριθ. Απόφ. 109 /2015

Π ε ρ ί λ η ψ η

Έγκριση έκθεσης αποτελεσμάτων προϋπολογισμού
Β' 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 **01/10/2015 ημέρα Πέμπτη και ώρα 18:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγ. Παρασκευής ύστερα από την **3423/25-09-15** 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 -8- μέλη ήτοι:

Παρόντες

1. Δημητρίου -Καβρουδάκη Μαργαρίτα, Πρόεδρος
2. Αϊδίνη Σοφία, Αντιπρόεδρος
3. Τάσης Ιωάννης
4. Λέκκας Διονύσιος
5. Τζίκα- Πετρή Δέσποινα
6. Αυδούση Αικατερίνη
7. Σκόνδρα Παναγιώτα (Αναπλ. μέλος Μαρκόπουλου Νικόλαου)
8. Κουτσογιάννη Παρασκευή

Απόντες

1. Σόβολος Νικόλαος
2. Πανταζής Παναγιώτης
3. Μάη Μαρία
4. Μίχας Αναστάσιος
5. Ανδρούτσου Ελένη

Αρχίζει η συνεδρίαση:

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ:

Παρίσταται οι κ. Πετεινός Ευάγγελος, από την εταιρεία ΣΟΛ Ορκωτοί Λογιστές Crowe Horwath, κ. Καραγιάννης Στέλιος, οικονομικός σύμβουλος και κα. Αγγουρά Ειρήνη λογίστρια της Σ.Καραγιάννης Μ. Ε.Π.Ε.. Κατά τη διάρκεια του 1^{ου} ΕΗΔ Θέματος προσήλθε η κα. Λαδά Γεωργία, αναπληρωματικό μέλος του κ. Σόβολου Νικόλαου και η κα. Καψοκεφάλου Ευπρέπεια, Δημοτική Σύμβουλος, πρώην Πρόεδρος των ΠΑΙ.Σ.Δ.Α.Π. . Κατά τη διάρκεια του 1^{ου} Θέματος προσήλθε ο κ. Αρβανιτάκης Ιωάννης, αναπληρωματικό μέλος του κ. Μίχα Αναστάσιου. Μετά την ολοκλήρωση του 2^{ου} Θέματος αποχώρησαν οι κ. Τάσης Ιωάννης και κ. Λέκκας Διονύσιος.

Επί του 3ου Θέματος

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

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

Την παρ. 1β του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α'/7-6-2010).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).Τις διατάξεις της παρ. 4^α 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(ΦΕΚ87/Α'/7-6-2010).

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 277του 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 Β' τριμήνου του έτους 2015.

Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου του έτους 2015.

Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού Β' τριμήνου του έτους 2015.

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 30/6/2015

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	3.368.000	1.383.959		1.383.959		
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	0	0		0		
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	18.000	400	2,22	400	2,22	100,00
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0	0		0		
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	0	0		0		
5	Φόροι και εισφορές	650.000	258.559	39,78	258.559	39,78	100,00
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	2.700.000	1.125.000	41,67	1.125.000	41,67	100,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	0	0		0		
1	Έκτακτα έσοδα	445.000	130.170		130.170		
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0	0		0		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	445.000	130.170	29,25	130.170	29,25	100,00
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		
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	76.586	61.048		61.048		
21	Τακτικά έσοδα	35.000	19.462	55,61	19.462	55,61	100,00

22	Έκτακτα έσοδα	41.586	41.586	100,00	41.586	100,00	100,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	0	0		0		
31	Εισπράξεις από δάνεια	0	0		0		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	0	0		0		
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.322.284	566.600		566.600		
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	1.266.284	542.125	42,81	542.125	42,81	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	56.000	24.475	43,70	24.475	43,70	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	520.498	520.498	100,00	520.498	100,00	1,00
	Σύνολα εσόδων	5.732.368	2.662.274		2.662.274		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015- 30/6/2015

Κ.Α	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντ α	%	Τιμολογηθέντ α	%	Ενταλθέντ α	Πληρωθέντ α	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	3.918.057	3.558.973		1.607.872		1.587.404	1.502.741		
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.856.240	2.743.424	96,05	1.218.362	42,66	1.218.362	1.185.750	41,51	97,32
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	119.838	68.685	57,31	24.560	20,49	23.219	22.119	18,46	90,06
62	Παροχές τρίτων	336.100	262.098	77,98	148.932	44,31	137.974	134.235	39,94	90,13
63	Φόροι - τέλη	3.100	3.100	100,00	175	5,65	175	175	5,65	100,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	392.528	348.560	88,80	188.237	47,96	183.569	136.357	34,74	72,44
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1.500	500	33,33	0	0,00	0	0	0,00	
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	191.751	132.606	69,16	27.606	14,40	24.105	24.105	12,57	87,32
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0	0		0		0	0		
68	Λοιπά Έξοδα	17.000	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	
7	Επενδύσεις	113.000	16.085	14,23	11.578		4.094	3.060		
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	113.000	16.085	14,23	11.578	10,25	4.094	3.060	2,71	26,43
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		

8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	1.701.311	935.319	54,98	935.259		899.381	891.452		
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	379.027	376.111	99,23	376.111	99,23	340.234	332.972	87,85	88,53
82	Αποδόσεις	1.322.284	559.208	42,29	559.148	42,29	559.148	558.480	42,24	99,88
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0		0		0	0		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0	0		0		0	0		
9	Αποθεματικό	0								
	Σύνολα δαπανών	5.732.368	4.510.376		2.554.708		2.490.880	2.397.253		

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 30/6/2015

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	3.368.000	1.383.959		1.383.959		
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	0	0		0		
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	18.000	400	2,22	400	2,22	100,00
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0	0		0		
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	0	0		0		
5	Φόροι και εισφορές	650.000	258.559	39,78	258.559	39,78	100,00
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	2.700.000	1.125.000	41,67	1.125.000	41,67	100,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	0	0		0		
1	Έκτακτα έσοδα	445.000	130.170		130.170		
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0	0		0		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	445.000	130.170	29,25	130.170	29,25	100,00
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		
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	76.586	61.048		61.048		
21	Τακτικά έσοδα	35.000	19.462	55,61	19.462	55,61	100,00
22	Έκτακτα έσοδα	41.586	41.586	100,00	41.586	100,00	100,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	0	0		0		
31	Εισπράξεις από δάνεια	0	0		0		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	0	0		0		
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.322.284	566.600		566.600		
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	1.266.284	542.125	42,81	542.125	42,81	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	56.000	24.475	43,70	24.475	43,70	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	520.498	520.498	100,00	520.498	100,00	1,00
	Σύνολα εσόδων	5.732.368	2.662.274		2.662.274		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015- 30/6/2015

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	3.918.057	3.558.973		1.607.872		1.587.404	1.502.741		
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.856.240	2.743.424	96,05	1.218.362	42,66	1.218.362	1.185.750	41,51	97,32
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	119.838	68.685	57,31	24.560	20,49	23.219	22.119	18,46	90,06
62	Παροχές τρίτων	336.100	262.098	77,98	148.932	44,31	137.974	134.235	39,94	90,13
63	Φόροι - τέλη	3.100	3.100	100,00	175	5,65	175	175	5,65	100,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	392.528	348.560	88,80	188.237	47,96	183.569	136.357	34,74	72,44
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1.500	500	33,33	0	0,00	0	0	0,00	
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	191.751	132.606	69,16	27.606	14,40	24.105	24.105	12,57	87,32
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0	0		0		0	0		
68	Λοιπά Έξοδα	17.000	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00	
7	Επενδύσεις	113.000	16.085	14,23	11.578		4.094	3.060		
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	113.000	16.085	14,23	11.578	10,25	4.094	3.060	2,71	26,43
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		
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	1.701.311	935.319	54,98	935.259		899.381	891.452		
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	379.027	376.111	99,23	376.111	99,23	340.234	332.972	87,85	88,53
82	Αποδόσεις	1.322.284	559.208	42,29	559.148	42,29	559.148	558.480	42,24	99,88
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0		0		0	0		
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0	0		0		0	0		
9	Αποθεματικό	0								
	Σύνολα δαπανών	5.732.368	4.510.376		2.554.708		2.490.880	2.397.253		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

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

5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0	0	0	
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0	0	0	
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0	0	0	
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0	0	0	
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0	0	0	

Με βάση τον πίνακα Α, στο σκέλος των εσόδων, το 2^ο τρίμηνο του 2015 εισπράχθηκαν **2.661.875,00 €**, έναντι **3.214.044,00€** που με βάση τον πίνακα στοχοθεσίας (αποφ. ΔΣ 100/14) προβλεπόταν για το αντίστοιχο διάστημα, που σημαίνει ότι υπάρχει υστέρηση στο σκέλος των εσόδων **552.169,00€**, ποσοστό - 40,78%.

ΠΙΝΑΚΑΣ Α

ΓΡΑΜΜΗ	ΣΤΟΧΟΣ	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ - ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ - ΣΤΟΧΟΣ %		
1	1.607.418,00	1.255.170,00	-352.248,00	-21,91%	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	
4α	381.213,00	258.559,00	-122.654,00	-32,17%	ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	
4β	23.282,00	61.048,00	37.766,00	162,21%	ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	
	2.011.913,00	1.574.777,00	-437.136,00	-21,73%		
6	632.131,00	566.600,00	-65.531,00	-10,37%	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ	
7	570.000,00	520.498,00	-49.502,00	-8,68%	ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
ΣΥΝΟΛΟ:	3.214.044,00	2.661.875,00	-552.169,00	-40,78%		
ΓΡΑΜΜΗ 1 : ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΔΗΜΟΥ & ΕΣΠΑ						
	1.350.000,00	1.125.000,00	-225.000,00	-16,67%	ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ ΔΗΜΟΥ	
	257.418,00	130.170,00	-127.248,00	-49,43%	ΕΣΠΑ	
	1.607.418,00	1.255.170,00	-352.248,00	-21,91%		

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 127.248,00€, η οποία δεν καταβλήθηκε.
- Στη Γραμμή 4^α: 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 6: Έχουν εισπραχθεί 566.600,00€ έναντι τιθέμενου στόχου 632.131,00€, που αφορά κυρίως ποσά κρατήσεων από μισθωτούς, προμηθευτές και τρίτους με τους οποίους 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.

ΑΔΑ: ΩΙΩ1ΟΛΘ1-0Τ8

Με βάση τον πίνακα Β, στο σκέλος των εξόδων, το 2^ο 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.

ΠΙΝΑΚΑΣ Β

	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ		ΣΤΟΧΟΣ	ΠΛΗΡΩΘΕΝΤΑ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ - ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ - ΣΤΟΧΟΣ %
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού		1.372.465,00	1.185.750,00	186.715,00	13,60%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων			22.119,00		
62	Παροχές τρίτων			134.235,00		
63	Φόροι - τέλη			175,00		
64	Λοιπά Γενικά έξοδα			136.357,00		
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων			24.105,00		
68	Λοιπά Έξοδα			0,00		
	Σύνολο Λειτουργικών Δαπανών		444.768,00	316.991,00	127.777,00	28,73%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους					
67 4	Προνοιακά					
67	Μεταβιβάσεις σε τρίτους εκτός προνοιακών					
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων			3.060,00		

73	Έργα			ΑΔΑ: ΩΙΩ1ΟΛΘ1-0Τ8	
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ				
7	Σύνολο Επενδύσεων	42.925,00	3.060,00	39.865,00	92,87%
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	530.000,00	332.972,00	197.028,00	37,18%
82	Αποδόσεις	658.850,00	558.480,00	100.370,00	15,23%
	Σύνολα δαπανών	3.049.008,00	2.397.253,00	651.755,00	21,38%
	Απλήρωτες Υποχρεώσεις (τιμολογηθέντα-πληρωθέντα)	543.000,00	157.455,00	385.545,00	71,00%

Με δεδομένα τα όσα έχουν περιγραφεί τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και στο σκέλος των εξόδων για την περίοδο «Ιανουάριος-Ιούνιος 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 (-352.248,00) συν(+) (ΕΚΤΕΛΕΣΗ – ΣΤΟΧΟΣ) του συνόλου των δαπανών (651.755,00) συν(+) (ΕΚΤΕΛΕΣΗ – ΣΤΟΧΟΣ) των απλήρωτων υποχρεώσεων (385.545,00) = **685.052,00** διαιρούμενο (/) με το σύνολο των εσόδων του πίνακα στοχοθεσίας (**3.214.044,00**) = 0,2131 επί της % = 21,31%.

Σύμφωνα λοιπόν με το δείκτη επίτευξης στοχοθεσίας, ο οποίος είναι θετικός 21,31%, δεν είναι απαραίτητη στην παρούσα φάση η αναμόρφωση του προϋπολογισμού. Το γεγονός όμως ότι η υστέρηση των ιδίων εσόδων ανέρχεται στο -32,17% 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 Β' τριμήνου οικ. έτους 2015 των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγίας Παρασκευής.

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

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

Εγκρίνει την Έκθεση Αποτελεσμάτων Προυπολογισμού Β' τριμήνου οικ. έτους 2015 των

Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγίας Παρασκευής.

Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό **109/2015**.

Η Πρόεδρος

Τα Μέλη

1. Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα

2. Αϊδίνη Σοφία, Αντιπρόεδρος

3. Αρβανιτάκης Ιωάννης

4. Τζίκα- Πετρή Δέσποινα

5. Αυδούση Αικατερίνη

6. Σκόνδρα Παναγιώτα (Αναπλ. μέλος Μαρκόπουλου Νικόλαου)

7. Κουτσογιάννη Παρασκευή

8. Λαδά Γεωργία