



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
 ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ ΠΑΡΑΣΚΕΥΗΣ
 ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΤΟΥ ΠΟΛΙΤΗ
 & ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
 ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
 Πληροφορίες: Ε. Πατσού
 ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 213-2004-616

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

Αγία Παρασκευή **14/10/2015**
 Αρ. Πρωτ.: 34271

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της **21 / 2015** Συνεδρίασης

Αριθμ. Αποφ. 283 / 2015

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

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

Στην Αγία Παρασκευή και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **07-10-2015** ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **8.00 μ.μ.** συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση το **Δημοτικό Συμβούλιο** Αγίας Παρασκευής ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **32865/02-10-2015** έγγραφη πρόσκληση του **Προέδρου του Δημοτικού Συμβουλίου** που επιδόθηκε σε καθέναν από τους Δημοτικούς Συμβούλους σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α'87/7-6-10). Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία δεδομένου ότι από το σύνολο των -33- μελών βρέθηκαν παρόντα τα -21- αρχίζει η συνεδρίαση. Κληθείς νόμιμα παρίσταται και ο κ. Δήμαρχος.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. **Βλάχος** Γεράσιμος - Πρόεδρος Δ.Σ
2. **Χατζηανδρέου** Κωνσταντίνος
3. **Σιδέρης** Ιωάννης
4. **Παπαγεωργίου** Σπυρίδων
5. **Κονταξής** Δημήτριος
6. **Ψύλλα** Στυλιανή
7. **Γκιόκα** Τερψιχόρη
8. **Κοντοπούλου** Μαρία
9. **Λογοθέτης** Ιωάννης
10. **Γκόνης** Παναγιώτης
11. **Ρεμπούτσικα** Μαρία
12. **Δημητρίου-Καβρουδάκη** Μαργαρίτα
13. **Αϊδίνη-Παπασιδέρη** Σοφία
14. **Γιώτσας** Σπυρίδων
15. **Κολώνια** Χρύσα
16. **Ζορμπάς** Βασίλειος
17. **Τσιαμπάς** Κωνσταντίνος

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. **Φωτεινού Ζωή**
2. **Πετσατώδη** Ελισάβετ
3. **Σταθουλοπούλου** Βασιλική
4. **Βοσαντζόγλου** Ιωάννης
5. **Παπασταθάκης** Αθανάσιος
6. **Ησαΐας** Σωτήριος
7. **Καψοκεφάλου** Ευπρέπεια
8. **Λέκκας** Διονύσιος
9. **Κρητικίδης** Κωνσταντίνος
10. **Μουστόγιαννης** Αλέξανδρος
11. **Μπαλτόπουλος** Ιωάννης
12. **Παπαμιχαήλ** Σωτήριος

- 18. Γιαννακόπουλος Βασίλειος
- 19. Αλεξίου Σπυρίδων
- 20. Γκιζιώτης Ανδρέας
- 21. Μυλωνάκης Ιωάννης

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ – ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ

1. Αμέσως μετά την κήρυξη της έναρξης της συνεδρίασης προσήλθαν οι κ. κ. Πετσατώδη Ε. και Σταθουλοπούλου Β., Καψοκεφάλου Ε. και ο κ. Παπαμιχαήλ Σ.
2. Στη συνέχεια ανακοινώθηκε από τον Πρόεδρο του Δ.Σ. ότι η διαδικασία των ερωτήσεων – ανακοινώσεων – τοποθετήσεων θα γίνει μέχρι το τέλος της Συνεδρίασης.
3. Αποχώρησε ο κ. Γιαννακόπουλος ως ένδειξη διαμαρτυρίας στην παραπάνω ανακοίνωση.
4. Πριν την ψηφοφορία για την ουσία του 1^{ου} Ε.Η.Δ. θέματος προσήλθε ο κ. Μουστόγιαννης Α.
5. Πριν την ψηφοφορία για την ουσία του 1^{ου} Ε.Η.Δ. θέματος αποχώρησαν οι κ.κ. Ζορμπάς Β. και Τσιαμπάς Κ. σε ένδειξη διαμαρτυρίας στην ανακοίνωση του Προέδρου του Δ.Σ. ότι η διαδικασία των ερωτήσεων-ανακοινώσεων –τοποθετήσεων θα γίνει μέχρι το τέλος της διαδικασίας.
6. Πριν την ψηφοφορία για την ουσία του 1^{ου} Ε.Η.Δ. θέματος αποχώρησε ο κ. Γιώτσας Σ.
7. Πριν την ψηφοφορία του 1^{ου} Η.Δ. θέματος προσήλθαν οι κ.κ. Παπασταθάκης Α. και Λέκκας Δ.
8. Ομόφωνα σε αναμονή το 3^ο Η.Δ. θέμα.
9. Ομόφωνα προτάσσεται το 6^ο Η.Δ. θέμα του 4^{ου} Η.Δ. θέματος.
10. Ομόφωνα αποφασίστηκε το 7^ο Η.Δ. θέμα να συζητηθεί μετά το 10^ο Η.Δ. θέμα.
11. Αποσύρεται το 3^ο Η.Δ. θέμα.
12. Ακολουθεί η διαδικασία των ερωτήσεων – ανακοινώσεων – τοποθετήσεων.
13. Χρέη γραμματέα εκτελεί ομόφωνα η κ. Γκιόκα Τ. λόγω αποχώρησης του κ. Μυλωνάκη Ι.
14. Κατά τη διάρκεια των ερωτήσεων – ανακοινώσεων – τοποθετήσεων αποχώρησαν οι κ.κ. Γκιόκα Τ. και Ρεμπούτσικα Μ.
15. Χρέη γραμματέα εκτελεί ομόφωνα η κ. Κολώνια Χ. λόγω αποχώρησης της κ. Γκιόκα Τ.
16. Πριν την ψηφοφορία του 14^{ου} Η.Δ. θέματος αποχώρησε η κ. Σταθουλοπούλου Β.
17. Πριν την ψηφοφορία του 16^{ου} Η.Δ. θέματος αποχώρησαν οι κ.κ. Μουστόγιαννης Α. και Παπασταθάκης Α.

Επί του 9^{ου} Η.Δ. θέματος

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Σας θέτω υπόψη σας το θέμα που αφορά « Έγκριση έκθεσης αποτελεσμάτων προϋπολογισμού Β' τριμήνου οικ. έτους 2015 των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγίας Παρασκευής» και παρακαλώ την Πρόεδρο κ. Μ. Δημητρίου-Καβρουδάκη να εισηγηθεί το θέμα.

Μ. Δημητρίου-Καβρουδάκη: 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 (ΦΕΚ 87/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 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 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 | Εκτακτα 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 | | |

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 Προηγούμενου έτους | Προηγούμενο 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 | ΕΚΤΕΛΕΣ Η - 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.

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 | | | | |
| 674 | Προνοιακά | | | | |
| 67 | Μεταβιβάσεις σε τρίτους εκτός προνοιακών | | | | |
| | | | | | |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | | 3.060,00 | | |
| 73 | Έργα | | | | |
| 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 Δημοτικό Συμβούλιο

λαμβάνοντας υπόψη την κατά πλειοψηφία 109/15 απόφαση του Ν.Π.Δ.Δ.

Παιδικοί Σταθμοί Δήμου Αγίας Παρασκευής

μειοψηφούντων των κ.κ. Καψοκεφάλου Ε., Λέκκα Δ. και Παπασταθάκη Α. που ψήφισαν αρνητικά και των κ.κ. Μουστόγιαννη Α., Αλεξίου Σ. και Γκιζιώτη Α. που δήλωσαν «λευκό»

κατά πλειοψηφία ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

Εγκρίνει την έκθεση αποτελεσμάτων προϋπολογισμού Β' τριμήνου οικ. έτους 2015 των Παιδικών Σταθμών Δήμου Αγίας Παρασκευής, σύμφωνα με το σκεπτικό της ανωτέρω εισήγησης.

Η παρούσα απόφαση πήρε τον αριθμό 283/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Γεράσιμος Βλάχος

Τα Μέλη

Χατζηανδρέου Κωνσταντίνος, Σιδέρης Ιωάννης, Παπαγεωργίου Σπυρίδων, Κονταξής Δημήτριος, Ψύλλα Στυλιανή, Γκιόκα Τερψιχόρη, Κοντοπούλου Μαρία, Λογοθέτης Ιωάννης, Γκόνης Παναγιώτης, Ρεμπούτσικα Μαρία, Δημητρίου-Καβρουδάκη Μαργαρίτα, Αϊδίνη-Παπασιδέρη Σοφία, Παπαμιχαήλ Σωτήριος, Κολώνια Χρύσα, Αλεξίου Σπυρίδων, Γκιζιώτης Ανδρέας, Μυλωνάκης Ιωάννης, Πετσατώδη Ελισάβετ, Καψοκεφάλου Ευπρέπεια, Παπαμιχαήλ Σωτήριος, Παπασταθάκης Αθανάσιος, Μουστόγιαννης Αλέξανδρος, Λέκκας Διονύσιος.