



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΚΕΝΤΡΟ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ  
ΚΑΙ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ  
( ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο.)  
ΝΠΔΔ ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ**

**Ν. Ιωνία: 11/4/2023  
Αρ. Πρωτ.: 1034**

**Προς : Δ.Σ. ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο**

**Θέμα: Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών έτους 2023 για το Α' τρίμηνο.**

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν 4257/2014, εισηγούμαστε προς το Διοικητικό Συμβούλιο, πίνακες σχετικά με την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, όπως αυτοί καθορίστηκαν στην υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών και στην οποία περιλαμβάνονται στοιχεία ανά ομάδα κωδικών σε επίπεδο ως προς τα έσοδα προϋπολογισθέντα-βεβαιωθέντα-εισπραχθέντα και ως προς τα έξοδα προϋπολογισθέντα-δεσμευθέντα-τιμολογηθέντα-ενταλθέντα-πληρωθέντα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο ελέγχει, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 περ. β του Ν.3852/10, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, η οποία αφορά χρονική περίοδο από την αρχή του έτους έως το συγκεκριμένο τρίμηνο, και συντάσσει έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, εντός αποκλειστικής προθεσμίας τριάντα ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Στην έκθεση επισυνάπτονται και η εισήγηση του προϊστάμενου οικονομικών υπηρεσιών και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Στην περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο διαπιστώσει, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση εισπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού εντός 15 ημερών, μειώνοντας τα έσοδα που εμφανίζουν αποκλίσεις, 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 που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας (προς το παρόν στον Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν 3861/2010 (Πρόγραμμα διαύγεια), Οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) γνωστοποιούνται στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην υπηρεσία Επιτρόπου του Ελεγκτικού συνεδρίου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία μας.

Συγκεκριμένα, διαβιβάζουμε προς το Διοικητικό Συμβούλιο τους κάτωθι συνημμένους πίνακες, όπου εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό τα έσοδα και οι δαπάνες με τα προϋπολογισθέντα και τα απολογιστικά ποσά όπως έχουν διαμορφωθεί στο τέλος του Α' τριμήνου 2023:

1. Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων
2. Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών
3. Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού
4. Πίνακας 4 : Πίνακας ελέγχου Στοχοθεσίας (ΟΠΔ)

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**

**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1<sup>ου</sup> ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**

**ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ**

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023							
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>1.761.343,60</b>	<b>443.152,44</b>	<b>25,16%</b>	<b>443.152,44</b>	<b>25,16%</b>	<b>100,00%</b>
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	2.650,00	2.657,84	100,30%	2.657,84	100,30%	100,00%
03	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
04	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
05	Φόροι και εισφορές	29.923,00	8.302,00	27,74%	8.302,00	27,74%	100,00%
06	Εσοδα από επιχορηγήσεις	338.770,60	84.692,70	25,00%	84.692,70	25,00%	100,00%
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	1.390.000,00	347.499,90	25,00%	347.499,90	25,00%	100,00%
<b>1</b>	<b>Εκτακτα έσοδα</b>	<b>790.725,80</b>	<b>226.185,92</b>	<b>28,60%</b>	<b>226.185,92</b>	<b>28,60%</b>	<b>100,00%</b>
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	706.616,60	185.041,20	26,19%	185.041,20	26,19%	100,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	82.559,20	41.110,96	49,80%	41.110,96	49,80%	0,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	1.550,00	33,76	2,18%	33,76	2,18%	100,00%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>2.549,15</b>	<b>3.680,00</b>	<b>144,36%</b>	<b>635,00</b>	<b>24,91%</b>	<b>17,26%</b>
21	Τακτικά έσοδα	2.549,15	3.680,00	144,36%	635,00	24,91%	17,26%
22	Εκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>26.986,25</b>	<b>27.526,36</b>	<b>102,00%</b>	<b>356,54</b>	<b>1,32%</b>	<b>1,30%</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	26.986,25	27.526,36	102,00%	356,54	1,32%	1,30%
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>857.600,00</b>	<b>177.083,28</b>	<b>20,65%</b>	<b>177.083,28</b>	<b>20,65%</b>	<b>100,00%</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	843.600,00	175.600,92	20,82%	175.600,92	20,82%	100,00%
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	14.000,00	1.482,36	10,59%	1.482,36	10,59%	100,00%
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>437.843,18</b>	<b>544.854,37</b>	<b>124,44%</b>	<b>544.854,37</b>	<b>124,44%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Σύνολο Εσόδων</b>		<b>3.877.047,98</b>	<b>1.422.482,37</b>	<b>36,69%</b>	<b>1.392.267,55</b>	<b>35,91%</b>	<b>97,88%</b>

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**

**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**

**ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ**

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ										
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Α ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023										
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>2.853.019,11</b>	<b>2.547.213,68</b>	<b>89,28%</b>	<b>545.329,77</b>	<b>19,11%</b>	<b>539.848,99</b>	<b>539.848,99</b>	<b>18,92%</b>	<b>98,99%</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.098.300,00	1.969.079,30	93,84%	458.830,78	21,87%	458.830,78	458.830,78	21,87%	100,00%
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	97.700,00	69.426,88	71,06%	10.938,03	11,20%	10.938,03	10.938,03	11,20%	100,00%
62	Παροχές τρίτων	164.250,00	139.820,74	85,13%	33.569,44	20,44%	31.161,82	31.161,82	18,97%	92,83%
63	Φόροι - τέλη	3.300,00	600,00	18,18%	0,92	0,03%	0,92	0,92	0,03%	100,00%
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	292.481,02	265.188,55	90,67%	21.416,82	7,32%	18.343,66	18.343,66	6,27%	85,65%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1.000,00	1.000,00	100,00%	42,40	4,24%	42,40	42,40	4,24%	100,00%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	185.488,09	102.098,21	55,04%	20.531,38	11,07%	20.531,38	20.531,38	11,07%	100,00%
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
68	Λοιπά Έξοδα	10.500,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>118.655,84</b>	<b>76.155,84</b>	<b>64,18%</b>	<b>36.720,12</b>	<b>30,95%</b>	<b>36.720,12</b>	<b>36.720,12</b>	<b>30,95%</b>	<b>100,00%</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες πα	118.655,84	76.155,84	64,18%	36.720,12	30,95%	36.720,12	36.720,12	30,95%	100,00%
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%
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε, αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>895.441,46</b>	<b>856.892,90</b>	<b>95,70%</b>	<b>193.240,93</b>	<b>21,58%</b>	<b>191.601,55</b>	<b>190.217,17</b>	<b>21,24%</b>	<b>98,44%</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε	20.100,00	13.292,90	66,13%	14.932,28	74,29%	13.292,90	13.292,90	66,13%	89,02%
82	Αποδόσεις	853.600,00	843.600,00	98,83%	178.308,65	20,89%	178.308,65	176.924,27	20,73%	99,22%
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	21.741,46	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>9.931,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>3.877.047,98</b>	<b>3.480.262,42</b>	<b>89,77%</b>	<b>775.290,82</b>	<b>20,00%</b>	<b>768.170,66</b>	<b>766.786,28</b>	<b>19,78%</b>	<b>98,90%</b>

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	1ο Τρίμηνο 2023	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>27.676,87</b>	<b>27.676,87</b>	<b>30.366,25</b>	<b>109,72%</b>
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	27.526,36	27.526,36	30.214,82	109,77%
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	150,51	150,51	151,43	100,61%
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	-
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>544.874,81</b>	<b>544.874,81</b>	<b>625.501,71</b>	<b>114,80%</b>
1.	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	-
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	544.874,81	544.874,81	625.501,71	114,80%
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	-
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	-
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	-
<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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	-
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	-
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>17.640,01</b>	<b>17.640,01</b>	<b>8.504,54</b>	<b>48,21%</b>
1.	Προμηθευτές	14.931,76	14.931,76	7.119,64	47,68%
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	2.656,97	2.656,97	1.377,88	51,86%
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	-
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	51,28	51,28	7,02	13,69%
<b>Γ</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	-
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	-
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	-

Από τους παραπάνω πίνακες προκύπτουν τα ακόλουθα:

- Το σύνολο των εσόδων (εισπραχθέντα - χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο της 31/12/2022) ανέρχεται σε 544.874,81 € και τα διαθέσιμα της 31/03/2023 625.501,71 €.
- Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Α' τριμήνου, βάσει στοιχείων του μητρώου δεσμεύσεων ανέρχονται σε 8.504,54 €.
- Το σύνολο των εξόδων (πληρωθέντα) ανέρχεται σε 766.786,28 €.

Περίοδος 01/01 - 31/03				
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος (ποσά σε €)	Εκτέλεση (ποσά σε €)	Αποκλίσεις	Ποσοστό
Ίδια έσοδα και έσοδα Π.Ο.Ε. (3α+3β+4)	359.262,00	359.485,04	223,04	0,06%
Σύνολο Εσόδων (Α.1)	884.711,00	847.413,18	-	-
Σύνολο Εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	1.322.554,00	1.392.267,55	69.713,55	5,27%
Σύνολο Εξόδων (Β.1)	882.067,00	766.786,28	-115.280,72	-13,07%
Ταμειακό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	440.487,00	625.481,27	184.994,27	42,00%
Απλήρωτες Υποχρεώσεις (Γ2)	44.000,00	8.504,54	-35.495,46	-
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	396.487,00	616.976,73	220.489,73	55,61%
<b>Έλεγχος κριτηρίου Κ.Υ.Α. Οικονομικού Αποτελέσματος</b>				<b>16,67%</b>
<b>Έλεγχος κριτηρίου Κ.Υ.Α. Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και εσόδων ΠΟΕ</b>				<b>0,06%</b>

Από τα ανωτέρω στοιχεία που παρατίθενται διαπιστώνεται ότι, σύμφωνα με τις ενέργειες στις οποίες έχει προβεί το ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο. για την είσπραξη των εσόδων όπως αυτή προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού, καθώς και την απόδοση των επιχορηγήσεων, στην εναπομένουσα περίοδο από τον κρατικό προϋπολογισμό, τα κριτήρια της ΚΥΑ ικανοποιούνται πλήρως.

Επίσης ο προγραμματισμός εκτέλεσης των εξόδων έχει πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τους στόχους που έχουν τεθεί και αυτό έχει ως αποτέλεσμα να προκύπτει θετική απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 16,67% % για το Α τρίμηνο έτους 2023 .

Καλείται το Διοικητικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

**Η ΣΥΝΤΑΞΑΣΑ**

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.**

**ΧΡΙΣΤΑΚΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ**

**ΓΡΙΒΑ ΕΛΕΝΗ**

**ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**







