



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

**ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ: 23η/2023
της 31/10/23**

Αριθ. Απόφασης 153/2023.

ΘΕΜΑ 10^ο: Λήψη απόφασης για την κατάργηση ή μη του ΝΠΔΔ «Η ΕΣΤΙΑ» του Δήμου Διονύσου.

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της 23^{ης}/31-10-23 Τακτικής Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου. Σήμερα την 31η Οκτωβρίου 2023 ημέρα Τρίτη και ώρα 19:30 το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Διονύσου συνήλθε σε Τακτική Συνεδρίαση, στο Πολιτιστικό Πνευματικό Κέντρο της Δημοτικής Κοινότητας Αγίου Στεφάνου επί της οδού Ευαγγέλου Πεντζεριδίη 3, ύστερα από την υπ' αριθμ. Πρωτ.34737/27-10-23 πρόσκληση, που δημοσιεύθηκε και επιδόθηκε σε κάθε Σύμβουλο χωριστά και στον κ. Δήμαρχο, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 65 & 67 του Ν. 3852/2010, τις διατάξεις του άρθρου 95 «Σύγκληση και λειτουργία του Δ. Σ.» και 96 «Τόπος συνεδρίασης, απαρτία και λήψη αποφάσεων του Δ.Σ.» του Ν. 3463/2006, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν & των άρθρων 11 και 23 παρ. 1 του Ν.5043/2023 , για συζήτηση και λήψη απόφασης στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης, ο Πρόεδρος διαπίστωσε την ύπαρξη απαρτίας δεδομένου ότι από τα 41 μέλη του δημοτικού συμβουλίου παρόντα ήταν 23 ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ,
2. ΚΡΙΕΜΑΔΗΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ.
3. ΚΟΚΚΑΛΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ.
4. ΤΣΙΛΙΓΚΙΡΗΣ ΜΙΧΑΗΛ.
5. ΠΑΠΑΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΧΡΗΣΤΟΣ
6. ΦΩΤΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
7. ΚΡΙΕΜΑΔΗ ΓΕΩΡΓΙΑ.
8. ΚΑΤΣΙΓΙΑΝΝΗ ΣΟΦΙΑ.
9. ΜΥΛΩΝΑ-ΜΠΙΚΙΝΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ(ΓΙΩΤΑ).
10. ΤΣΟΥΔΕΡΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ.
11. ΖΑΜΑΝΗΣ ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ.
12. ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΗΣ ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ
13. ΟΥΣΤΑΜΠΑΣΙΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
14. ΚΩΣΤΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
15. ΚΟΥΡΙΔΑΚΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
16. ΚΑΤΣΙΑΚΙΔΗΣ ΑΓΓΕΛΟΣ.
17. ΛΑΖΑΡΙΔΗΣΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ (ΜΠΑΜΠΗΣ).
18. ΤΣΕΒΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
19. ΠΕΠΠΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ.
20. ΠΑΝΤΕΛΟΓΛΟΥ ΤΕΥΚΡΟΣ
21. ΣΥΝΟΔΑΚΗ ΕΡΙΦΙΛΗ
22. ΑΜΑΡΑΝΤΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
23. ΦΕΡΜΕΛΗ ΛΥΔΙΑ
24. ΚΑΡΥΣΤΙΝΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
25. ΣΤΑΪΚΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
26. ΑΜΠΑΡΤΖΙΔΗΣ ΙΩΑΚΕΙΜ
27. ΡΑΪΚΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ.

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. ΧΙΩΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
2. ΛΑΚΑΦΩΣΗ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ(ΓΙΟΥΛΑ).
3. ΑΡΝΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
4. ΓΑΡΕΦΑΛΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
5. ΜΑΪΧΟΣΟΓΛΟΥ-ΨΥΧΟΓΥΙΟΥ ΑΙΚΑ-ΤΕΡΙΝΗ
6. ΑΓΑΘΟΚΛΕΟΥΣ-ΑΚΡΙΤΙΔΗ ΑΓΓΕΛΑ
7. ΤΣΟΥΚΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ.
8. ΠΕΠΠΑ ΑΓΓΕΛΙΚΗ.
9. ΔΑΡΔΑΜΑΝΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
10. ΑΛΕΞΑΝΔΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
11. ΑΓΓΕΛΛΑΚΗ ΔΙΑΚΕΙΜΗ ΣΟΦΙΑ
12. ΓΙΑΝΝΟΥΛΑΤΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
13. ΛΟΥΚΑΤΟΣ ΠΑΝΑΓΗΣ
14. ΦΩΤΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ.

- Από τους απόντες Δημοτικούς Σύμβουλους, νομίμως και εμπροθέσμως κληθέντες, δεν παρέστησαν στη σημερινή Συνεδρίαση οι Δ.Σ. κκ Χιώτης Δημήτριος, Λακαφώση Παναγιώτα, Γαρεφαλάκης Εμμανουήλ, Αγα-θοκλέους-Ακριπίδη Αγγέλα, Τσούκας Παναγιώτης, Δαρδαμάνης Βασίλειος, Αγγελάκη Διακείμη Σοφία & Φώτος Βασίλειος, οι οποίοι απουσίαζαν καθ' όλη τη διάρκεια της συνεδρίασης.
- Στη συζήτηση των προ ημερήσιας διάταξης προσήλθαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κκ Μαιχόσογλου Ψυχο-γυιού Αικατερίνη, Αρνής Σπυριδών, Αλεξανδρής Δημήτριος & Πέππα Αγγελική.
- Στη συζήτηση του 5ου θέματος προσήλθε ο Δημοτικός Σύμβουλος Λουκάτος Παναγής.
- Ο Δήμαρχος κ. Καλαφατέλης Ιωάννης νομίμως κληθείς παρίσταται στη συνεδρίαση.
- Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και η κ.Τριανταφύλλου Ευτυχία, υπάλληλος του Δήμου για την τήρηση των πρακτικών.

Αριθ. Απόφασης: 153/23

ΘΕΜΑ 10^ο: Λήψη απόφασης για την κατάργηση ή μη του ΝΠΔΔ «Η ΕΣΤΙΑ» του Δήμου Διονύσου.

Ο Πρόεδρος μετά την εκφώνηση του 10ου θέματος έδωσε το λόγο στον Αντιδήμαρχο Ανάπτυξης Ανθρωπίνων Πόρων & Διοικητικών Υπηρεσιών, Ράικο Δημήτριο, να προβεί στην εισήγηση του θέματος.

Ο Αντιδήμαρχος Ανάπτυξης Ανθρωπίνων Πόρων & Διοικητικών Υπηρεσιών, Ράικος Δημήτριος, έθεσε υπόψη του σώματος την αιτιολογημένη εισήγηση του ΝΠΔΔ «Η ΕΣΤΙΑ» για την **μη κατάργηση** του ΝΠΔΔ «Η ΕΣΤΙΑ» με αριθμ. Πρωτ. 1532/24-10-23 που αναφέρει τα εξής:

Λαμβάνοντας υπόψη :

1. **Τις διατάξεις του άρθρου 52 του Ν. 5056/2023** (ΦΕΚ 163/τ. Α'/6.10.2023) «Αναμόρφωση του συστήματος διακυβέρνησης Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης α' και β' βαθμού, κατάργηση νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου δήμων, παρακολούθηση επιδόσεων τοπικής αυτοδιοίκησης, οικονομική και διοικητική διαχείριση οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, ευζωία των ζώων συντροφιάς, κατασκευή και αναβάθμιση λειτουργούντων χερσαίων συνοριακών σταθμών και λοιπές διατάξεις του Υπουργείου Εσωτερικών».
2. Την εγκύκλιο του υπουργείου εσωτερικών 1160/11-10-2023 (ΑΔΑ: 9ΗΓΝ46ΜΤΛ6-ΛΒ9) με θέμα: «Κατάργηση νομικών προσώπων των Ο.Τ.Α. α' βαθμού - ενημέρωση επί των διατάξεων του ν. 5056/2023 (Α' 163)»
3. Το (ΦΕΚ 694 / Τ.Β'/29-04-2011) Συγχώνευση του νομικού προσώπου ΚΟΙ.Π.Α.Π. Η ΕΣΤΙΑ Δήμου Διονύσου
4. Τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» και του Ν. 4555/2018 [Πρόγραμμα «ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι»]

Ακόμη έχοντας υπόψη:

1. Ποιοτικά στοιχεία δραστηριότητας του Νομικού προσώπου ΚΟΙ.Π.Α.Π. « Η ΕΣΤΙΑ » Δήμου Διονύσου:

Το Ν.Π.Δ.Δ. ΚΟΙΠΑΠ "Η ΕΣΤΙΑ" έχει υπό την εποπτεία του συνολικά 8 Παιδικούς και Βρεφονηπιακούς Σταθμούς με δυνατότητα φιλοξενίας περίπου 400 παιδιών και 6 ΚΑΠΗ (Κέντρα Ανοικτής Προστασίας Ηλικιωμένων) που λειτουργούν σύμφωνα με τις σύγχρονες αρχές, αντιλήψεις και μεθόδους παροχής κοινωνικών υπηρεσιών με σκοπό την παραμονή των ηλικιωμένων ως ισότιμα και ενεργά μέλη της κοινωνίας. Σήμερα, στα 6 ΚΑΠΗ φιλοξενούμε περισσότερα από 1.500 εγγεγραμμένα μέλη.

Α. Όλοι οι Βρεφονηπιακοί και Παιδικοί Σταθμοί του Δήμου Διονύσου στελεχώνονται από το απαραίτητο εξειδικευμένο προσωπικό (παιδαγωγούς, βοηθούς παιδαγωγών, μάγειρες/μαγειρίσες, βοηθητικό προσωπικό καθαριότητας, νοσηλεύτη). Επιπλέον, υπάρχει συνεργασία με παιδίατρο που παρακολουθεί την υγεία των παιδιών καθώς και με ψυχολόγο που παρέχει υπηρεσίες σε θέματα ψυχολογικής υποστήριξης παιδιών και γονέων, συνεργαζόμενος στενά με το παιδαγωγικό προσωπικό.

Με πρωταρχικό μέλημα την ασφάλεια των παιδιών, στους Παιδικούς Σταθμούς του Δήμου μας, παρέχεται σήμερα, εκτός από τη φύλαξη-φροντίδα των παιδιών που φιλοξενούμε, παιδαγωγικό πρόγραμμα βασισμένο στις σύγχρονες παιδαγωγικές μεθόδους και αντιλήψεις. Σχεδιάζεται λαμβάνοντας υπόψιν τις ανάγκες, τα ενδιαφέροντα και τα χαρακτηριστικά της ηλικίας των παιδιών, σεβόμενο παράλληλα και τον ατομικό ρυθμό ανάπτυξης κάθε παιδιού. Το παιδαγωγικό μας πρόγραμμα είναι ευέλικτο και σε αυτό περιλαμβάνονται επίσης, θέματα και δράσεις που μπορεί να ανυψωθούν από τα ίδια τα παιδιά. Στόχος του **αναγκαίου** παιδαγωγικού προγράμματος είναι η ολόπλευρη ανάπτυξη των παιδιών: νοητική, συναισθηματική, κοινωνική και ψυχοσωματική.

Καθ' όλη την διάρκεια της χρονιάς πραγματοποιούνται στους Σταθμούς ομαδικές αλλά και ατομικές ενημερώσεις γονέων, ομιλίες σε συνεργασία με τον ψυχολόγο πάνω σε διάφορα θέματα που απασχολούν τους γονείς, σχολικές εορτές και εκδηλώσεις σύμφωνα με τη σύγχρονη Παιδαγωγική (εργαστήρια, δρώμενα με τη συνεργασία και αλληλεπίδραση γονέων-παιδιών, μουσικοκινητικές παρουσιάσεις).

Παράλληλα, το παιδαγωγικό προσωπικό μας επιμορφώνεται διαρκώς και ενημερώνεται για τα σύγχρονα παιδαγωγικά δεδομένα, μέσω της συμμετοχής του σε σεμινάρια που παρέχει το Ν.Π.Δ.Δ "Η ΕΣΤΙΑ".

Επιπλέον, οι Παιδικοί Σταθμοί του Δήμου Διονύσου πληρούν όλες τις προδιαγραφές ασφαλείας και διαθέτουν τις απαραίτητες πιστοποιήσεις καθώς και εφαρμόζουν τις οδηγίες και αποφάσεις του Υπουργείου Υγείας αναφορικά με τη διατροφή, τη σίτιση, την υγιεινή αλλά και την εν γένει υγεία των παιδιών. Ακόμη, τηρούνται όλα τα απαραίτητα μέτρα που προβλέπονται όσον αφορά στον COVID-19 (καθημερινή θερμομέτρηση του προσωπικού και των παιδιών, χρήση μάσκας από το προσωπικό, χρήση αντισηπτικών, απολύμανση επιφανειών και αντικειμένων- παιχνιδιών).

Β. Τα ΚΑΠΗ του Δήμου μας παρέχουν κοινωνική, ψυχοσυναισθηματική στήριξη, ιατρική φροντίδα, ψυχαγωγία, επιμόρφωση μέσα από τη συνεργασία με:

α) εξειδικευμένο προσωπικό (ψυχολόγο)

β) φορείς (Πολυιατρείο Δήμου Διονύσου, ΙΚΑ)

Επιπλέον, πραγματοποιούνται προγράμματα και ομιλίες από ειδικούς, αναφορικά με την προάσπιση της υγείας (πρόληψη- θεραπεία) και την ασφάλεια των μελών των ΚΑΠΗ, με το Ν.Π.Δ.Δ. Η "ΕΣΤΙΑ" να επιχορηγεί αρκετά εξ αυτών.

Επιπροσθέτως παρέχονται:

.χώρος για συντροφιά και επικοινωνία με άλλα άτομα,

. κατάλληλο διαμορφωμένο χώρο που προσφέρει καφέ, ροφήματα, αναψυκτικά, κ.λπ. (όχι αλκοολούχα)

- .επικουρική φυσικοθεραπευτική αγωγή,
 - .κοινωνική εργασία,
 - .οργανωμένη ψυχαγωγία και επιμόρφωση,
 - .ημερήσιες, πολυήμερες εκδρομές εντός της χώρας, θαλάσσια μπάνια, συνεστιάσεις, περίπατους, επισκέψεις με επιμορφωτικό και πολιτιστικό χαρακτήρα,
 - .συνεργασία με φορείς και εθελοντές της κοινωνίας,
 - .κάθε είδους ενέργεια που συμβάλλει να παραμένουν οι ηλικιωμένοι ενεργά μέλη του κοινωνικού συνόλου,
- Τα κέντρα, έχουν τη δυνατότητα να διοργανώνουν δραστηριότητες, ψυχαγωγικά, πολιτιστικά και επιμορφωτικά προγράμματα, τόσο στο χώρο τους όσο και εκτός αυτών, συγκεκριμένα:

.Εντός των κέντρων συγκροτούνται και λειτουργούν:

.Ομάδες, ανάλογα με τα ενδιαφέροντα των μελών όπως, χορωδίας, γυμναστικής, χορού, ζωγραφικής, θεάτρου κ.λπ., σε συνεργασία με ειδικούς. Οι ώρες λειτουργίας των αναφερθέντων ομάδων πρέπει να μην παρακωλύουν τις παρεχόμενες υπηρεσίες όπως φυσικοθεραπείας, συνεντεύξεων κ.λπ.

.Ομιλίες με κοινωνικό ή **ιατρικό ενδιαφέρον**

.Προγράμματα προληπτικών ελέγχων

.Εκδηλώσεις επετειακού ή ψυχαγωγικού χαρακτήρα στο χώρο της λέσχης. Κατά τη διάρκεια αυτών των προγραμμάτων, διακόπτονται οι καθημερινές δραστηριότητες όπως επιτραπέζια παιχνίδια κ.λπ.

.Συνελεύσεις μελών με συμμετοχή της διοίκησης.

Εκτός των κέντρων διοργανώνονται:

.Ημερήσιες εκδρομές

.Περίπατοι

.Επισκέψεις σε αρχαιολογικούς χώρους

.Συνεστιάσεις

.Πολυήμερες εκδρομές, εσωτερικού

.θαλάσσια μπάνια

.Πολιτιστικές εκδηλώσεις

.Παρακολούθηση ταινιών και θεατρικών παραστάσεων.

2.) Ποσοτικά στοιχεία δραστηριότητας του Νομικού προσώπου ΚΟΙ.Π.Α.Π. « Η ΕΣΤΙΑ» Δήμου Διονύσου:

A. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2021

Η χρήση του 2021 ήταν μια σημαντική χρονιά για του Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης.

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 11η από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος επιτρέποντας στο Φορέα την σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ**ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ (Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις)**

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Φορέα της 31.12.2021 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό 271.932,06 € και αφαιρούμενων των αποσβέσεων ποσού 124.680,19 €, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 147.251,87 €.

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού : 0,086

Απεικονίζει την κατανομή περιουσίας ανάμεσα σε Πάγια περιουσία και Κυκλοφοριακή Περιουσία. Κατά βάση οι βιομηχανικές επιχειρήσεις παρουσιάζονται ως εντάσεως πάγιας περιουσίας. Οι εμπορικές επιχειρήσεις ως εντάσεως κυκλοφοριακής περιουσίας, ενώ οι μικτές επιχειρήσεις παρουσιάζουν μια ισοκατανομή κατά μέσο όρο μεταξύ των παγίων και των κυκλοφοριακών στοιχείων. Το Νομικό πρόσωπο Εστία Διονύσου παρουσιάζει γνωρίσματα της δεύτερης κατηγορίας, δηλαδή το πάγιο ενεργητικό στον Ισολογισμό δεν επικρατεί των άλλων κονδυλίων του συνόλου του Ενεργητικού.

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Πάγιο Ενεργητικό / Ίδια Κεφάλαια : 0,11

Απεικονίζει την κατανομή των Ίδιων Κεφαλαίων σε Πάγιο Εξοπλισμό, δηλαδή τον βαθμό χρηματοδοτήσεων των ακίνητοποιήσεων του φορέα από τα ίδια Κεφάλαια.

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις στις 31/12/2021 ανέρχονται στο ποσό των **47.950,63 €**

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Απαιτήσεων : 0,92

Απεικονίζει τη σχέση των πωλήσεων με τις ανείσπρακτες απαιτήσεις. Χαμηλότερες τιμές του δείκτη παρουσιάζουν σύνομη είσπραξη απαιτήσεων. Στο Νομικό πρόσωπο Εστία Διονύσου οι πωλήσεις δεν υπερεισχύουν των απαιτήσεων.

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι συνολικές εισπράξεις του Φορέα στη χρήση 2021 ανήλθαν στο ποσό των 3.321.339,77 € (εισπράξεις χρήσης 1.801.966,07 € πλέον επανείσπραξης χρηματικού υπολοίπου προηγούμενης χρήσης 1.519.373,70 €).

Οι συνολικές πληρωμές του Φορέα στη χρήση 2021 ανήλθαν στο ποσού των 1.967.714,11 €

Η διαφορά εισπράξεων και πληρωμών αποτελεί το Χρηματικό Υπόλοιπο τέλους χρήσης 2021 που ανέρχεται στο ποσό των **1.353.625,66 €**.

Στον πίνακα που ακολουθεί αποτυπώνεται η ανάλυση του χρηματικού υπολοίπου σε μετρητά και τραπεζικούς λογαριασμούς

Ταμείο	0,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ. ΕΣΤΙΑ 5083053918141	1.110.260,47
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ. 760	243.364,86
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΠΑΓΙΑ	0,00
Σύνολο	1.353.625,33

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Ταμιακής Ρευστότητας : 24,65

Απεικονίζει το αν και κατά πόσο οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις καλύπτονται, σε δεδομένη στιγμή, από τα διαθέσιμα (Μετρητά και Τραπεζικοί Λογαριασμοί). Φυσιολογική θεωρείται η τιμή, άνω του 1. Το Νομικό πρόσωπο Εστία Διονύσου, παρουσιάζει εξαιρετική εικόνα.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Έξοδα επομένων χρήσεων

Ποσού 7.278,59 €.

Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα

Ποσού 128.949,71 €

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Το κεφάλαιο του Φορέα προσδιορίστηκε την 31/12/2021 στο ποσό των **1.326.269,31 €** και το αναπόσβεστο μέρος των επιχορηγήσεων για πάγιες επενδύσεις ανήλθε στο ποσό των **45.866,17 €**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2021 ποσού 1.416.355,99 € μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2021 ποσού 1.505.900,45 € αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2021 το οποίο ανέρχεται σε 89.544,46 €.

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**Α' Βραχυπρόθεσμες**

Το υπόλοιπο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων μας ανέρχεται σε 54.901,63 € την 31/12/2021 και αναλύεται σε προμηθευτές 51.514,89 €, υποχρεώσεις από φόρους τέλη 3.340,56 €, πιστωτές διάφορους 46,18 €.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**Έξοδα χρήσεως Δεδουλευμένα**

Αφορά ποσό 97.197,85 €

3α. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του φορέα της χρήσεως 2021 ανήλθαν στο ποσό των 1.410.941,88 €

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα καθώς και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων 5.414,11 € τα συνολικά έσοδα του φορέα οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των 1.416.355,99 €

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2021 ανά λογαριασμό, έχει ως εξής:

		Ποσά κλειομένης χρήσεως	Ποσά προηγούμενης χρήσεως
		2021	2020
	ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ		
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-τέλη-πρόστιμα και προσαυξ.	44.451,75	50.225,02
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	1.364.617,64	1154293,86
76	Έσοδα κεφαλαίων	1.872,49	8.021,59
	Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>1.410.941,88</u>	<u>1.212.540,47</u>
	ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ		
81.01	Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	1.181,00	180,41
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	<u>4.233,11</u>	<u>3654,2</u>
	Σύνολο εκτάκτων εσόδων και εσόδων πρ. χρήσεων	<u>5.414,11</u>	<u>3.834,61</u>
	Γενικό Σύνολο	<u>1.416.355,99</u>	<u>1.216.375,08</u>

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Έσοδα από ίδιες πηγές προς λειτουργικά έσοδα: 0,03

Απεικονίζει την συμμετοχή των εσόδων που προκύπτουν από την δραστηριότητα του φορέα στο σύνολο των Οργανικών Εσόδων. Δείχνει την ανεξαρτησία του φορέα βάσει των ιδίων του εσόδων. Θετικές για τον φορέα τιμές είναι όσες προσεγγίζουν τον 1. Στην περίπτωση του Νομικού προσώπου Εστία Διονύσου, το έτος 2021 τα ίδια έσοδα του δεν είναι σημαντικά σε σχέση με το σύνολο των οργανικών.

3β. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Τα οργανικά έξοδα και αναλώσιμα του φορέα της χρήσεως 2021 ανήλθαν στο ποσό των 1.505.900,45 €..

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2021 ανά λογαριασμό, έχει ως εξής:

	ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ & ΑΝΑΛΩΣΕΙΣ	2021		2020
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.149.948,55		1.094.392,28
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	89.441,80		53.031,82
62	Παροχές τρίτων	120.417,46		167.417,21
63	Φόροι-Τέλη	482,18		0
64	Διάφορα έξοδα	123.056,01		99.805,07
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	360,63		317,38
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	14.441,00		27.122,94
67	Χορηγήσεις - επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις	0		0
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	7752,82		10258,17
	Σύνολο Οργανικών εξόδων και αναλώσεων	<u>1.505.900,45</u>		<u>1.452.344,87</u>

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Έκτακτα έξοδα προς λειτουργικές δαπάνες : 0,00

Απεικονίζει την συμμετοχή των εξόδων που ΔΕΝ προκύπτουν από την Δραστηριότητα του Φορέα στο σύνολο των Εξόδων.

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Έξοδα διοίκησης προς λειτουργικά έξοδα : 0,11

Απεικονίζει το μέρος από το κόστος Αμοιβών και λοιπών Λειτουργικών Δαπανών προς τις Διοικητικές Υπηρεσίες επιβαρύνει το Συνολικό Κόστος του Φορέα. Φυσιολογική θεωρείται η τιμή 0,20. Ο φορέας κατανέμει μικρότερο μέρος του κόστους του στην αμοιβές των διοικητικών υπηρεσιών του.

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΕΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

		ΕΞΟΔΟ	ΚΟΣΤΟΣ	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΧΡΗΜ/ΚΑ
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.149.948,55	1.090.169,90	59.778,65	
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΑΙΡΕΤΩΝ ΑΡΧΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	89.441,80	0,00	89.441,80	
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	120.417,46	111.554,73	8.862,73	
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	482,18	0,00	482,18	
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	123.056,01	118.914,89	4141,1241	
65	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΣ	360,63	0	0	360,63
66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΜΕΝΕΣ ΣΤΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	14.441,00	14.397,68	43,32	
68	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ	7.752,82	7.349,80	403,02	
	ΣΥΝΟΛΟ	1.505.900,4	1.342.387,00	163.152,82	360,63

Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών ποσού 1.342.387,00 € πλέον των εξόδων διοικητικής λειτουργίας ποσού 163.152,82 €, και των χρηματοοικονομικών εξόδων ποσού 360,63 € μας δίνουν το σύνολο των οργανικών εξόδων του φορέα ύψους 1.505.900,45€

5. ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ

Α. Έσοδα Χρήσης

Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης	Προϋπολ/ντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
	1.519.373,70	1.519.373,70	1.519.373,70	0
Σύνολο Α	1.519.373,70	1.519.373,70	1.519.373,70	0
Έσοδα Χρήσης	Προϋπολ/ντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	1.172.500,00	1.104.730,74	1.104.730,74	0,00
Εκτακτα	1.090.601,09	697.235,33	697.235,33	0,00
Σύνολο Β	2.263.101,09	1.801.966,07	1.801.966,07	0,00
ΣΥΝΟΛΟ (Α+Β)	3.782.474,79	3.321.339,77	3.321.339,77	0,00

Β. Δαπάνες Χρήσης

Είδος Δαπάνης	Προϋπολ/σεις	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες	Αδιάθετες πιστώσεις
Σύνολο Εξόδων	3.782.474,79	1.967.714,11	1.967.714,11	1.814.760,68
Σύνολο	3.782.474,79	1.967.714,11	1.967.714,11	1.814.760,68

Γ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
ΧΥ Τέλους Χρήσης	1.353.625,66
Σύνολο	1.353.625,66

Β. ΓΕΝΙΚΑ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022

Η χρήση του 2022 ήταν μια σημαντική χρονιά για του Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης.

Πέρα από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται στις παραγράφους που ακολουθούν, η χρονιά που πέρασε ήταν η 12η από την εγκατάσταση του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος επιτρέποντας στο Φορέα την σωστή παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών στοιχείων του.

2. ΑΝΑΛΥΣΗ ΤΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ (Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις)

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Φορέα της 31.12.2022 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσό 317.937,46 € και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού 143.668,84 €, η αναπόσβεστη αξία τους ανέρχεται στο ποσό των 174.268,62 €.

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Πάγιο Ενεργητικό / Σύνολο Ενεργητικού : 0,12

Απεικονίζει την κατανομή περιουσίας ανάμεσα σε Πάγια περιουσία και Κυκλοφοριακή Περιουσία. Κατά βάση οι βιομηχανικές επιχειρήσεις παρουσιάζονται ως εντάσεως πάγιας περιουσίας. Οι εμπορικές επιχειρήσεις ως εντάσεως κυκλοφοριακής περιουσίας, ενώ οι μικτές επιχειρήσεις παρουσιάζουν μια ισοκατανομή κατά μέσο όρο μεταξύ των παγίων και των κυκλοφοριακών στοιχείων. Το Νομικό πρόσωπο Εστία Διονύσου παρουσιάζει γνωρίσματα της δεύτερης κατηγορίας, δηλαδή το πάγιο ενεργητικό στον Ισολογισμό δεν επικρατεί των άλλων κονδυλίων του συνόλου του Ενεργητικού.

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Πάγιο Ενεργητικό / Ίδια Κεφάλαια : 0,15

Απεικονίζει την κατανομή των Ίδιων Κεφαλαίων σε Πάγιο Εξοπλισμό, δηλαδή τον βαθμό χρηματοδοτήσεων των ακινητοποιήσεων του φορέα από τα ίδια Κεφάλαια.

ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις στις 31/12/2022 ανέρχονται στο ποσό των **775,74 €**

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Κυκλοφοριακή Ταχύτητα Απαιτήσεων : 95,99

Απεικονίζει τη σχέση των πωλήσεων με τις ανείσπρακτες απαιτήσεις. Χαμηλότερες τιμές του δείκτη παρουσιάζουν σύμπτωση είσπραξη απαιτήσεων. Στο Νομικό πρόσωπο Εστία Διονύσου οι πωλήσεις υπερεισχύουν των απαιτήσεων.

ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

Οι συνολικές εισπράξεις του Φορέα στη χρήση 2022 ανήλθαν στο ποσό των 3.449.150,12 € (εισπράξεις χρήσης 2.095.524,46 € πλέον επανείσπραξης χρηματικού υπολοίπου προηγούμενης χρήσης 1.353.625,66 €).

Οι συνολικές πληρωμές του Φορέα στη χρήση 2022 ανήλθαν στο ποσό των 2.328.907,00 €

Η διαφορά εισπράξεων και πληρωμών αποτελεί το Χρηματικό Υπόλοιπο τέλους χρήσης 2022 που ανέρχεται στο ποσό των **1.120.243,12 €**.

Στον πίνακα που ακολουθεί αποτυπώνεται η ανάλυση του χρηματικού υπολοίπου σε μετρητά και τραπεζικούς λογαριασμούς

Ταμείο	0,00
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ. ΕΣΤΙΑ 5083053918141	1.012.624,41
ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ. 760	107.613,71
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΠΑΓΙΑ	0,00
Σύνολο	1.120.243,12

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Ταμιακής Ρευστότητας : 136,76

Απεικονίζει το αν και κατά πόσο οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις καλύπτονται, σε δεδομένη στιγμή, από τα διαθέσιμα (Μετρητά και Τραπεζικοί Λογαριασμοί). Φυσιολογική θεωρείται η τιμή, άνω του 1. Το Νομικό πρόσωπο Εστία Διονύσου, παρουσιάζει εξαιρετική εικόνα.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**Έσοδα Χρήσεως Εισπρακτέα**

Ποσού 133.071,75 €

ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Το κεφάλαιο του Φορέα προσδιορίστηκε την 31/12/2022 στο ποσό των **1.328.732,8 €** και το αναπόσβεστο μέρος των επιχορηγήσεων για πάγιες επενδύσεις ανήλθε στο ποσό των **44.557,45 €**.

Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2022 ποσού 1.556.516,46 € μείον τα συνολικά έξοδα της χρήσεως 2022 ποσού 1.759.376,78 € αποτελεί το έλλειμμα της χρήσεως 2022 το οποίο ανέρχεται σε 204.261,22 €.

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Α' Βραχυπρόθεσμες

Το υπόλοιπο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων μας ανέρχεται σε 8.191,23 € την 31/12/2022 και αναλύεται σε προμηθευτές 5.640,62 €, υποχρεώσεις από φόρους τέλη 2.517,34 €, πιστωτές διάφορους 33,27 €.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Έξοδα χρήσεως Δεδουλευμένα

Αφορά ποσό 93.751,55 €

3α. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ

Τα συνολικά οργανικά έσοδα του φορέα της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των 1.540.085,44 €

Στο παραπάνω ποσό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα καθώς και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων

16.431,02 € τα συνολικά έσοδα του φορέα οργανικά και ανόργανα ανήλθαν στο ποσό των 1.556.516,46 €

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2022 ανά λογαριασμό, έχει ως εξής:

		Ποσά κλειο- μένης χρή- σεως	Ποσά προηγού- μενης χρήσεως
	<u>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΣΟΔΑ</u>	2022	2021
72	Έσοδα από φόρους-εισφορές-τέλη-πρόστιμα και προσαυξ.	74.469,90	44.451,75
74	Έσοδα από επιχειρηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	1.465.020,04	1.364.617,64
76	Έσοδα κεφαλαίων	595,50	1.872,49
	Σύνολο οργανικών εσόδων	<u>1.540.085,4</u> <u>4</u>	<u>1.410.941,88</u>
	ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕ- ΛΕΣΜΑΤΑ		
81.01	Έκτακτα & Ανόργανα Έσοδα	8.285,41	1.181,00
82.07	Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων	<u>3.805,61</u>	<u>4233,11</u>
82.99	Προϋπολογισμένα - προπληρωμένα έξοδα και έσοδα προηγουμ.χρήσεων (Λ/58.82)	<u>4.340,00</u>	<u>0</u>
	Σύνολο εκτάκτων εσόδων και	<u>16.431,02</u>	<u>5.414,11</u>

	εσόδων πρ. χρήσε- ων		
	Γενικό Σύνολο	<u>1.556.516,4</u> <u>6</u>	<u>1.416.355,99</u>

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Έσοδα από ίδιες πηγές προς λειτουργικά έσοδα: 0,04

Απεικονίζει την συμμετοχή των εσόδων που προκύπτουν από την δραστηριότητα του φορέα στο σύνολο των Οργανικών Εσόδων. Δείχνει την ανεξαρτησία του φορέα βάσει των ίδιων του εσόδων. Θετικές για τον φορέα τιμές είναι όσες προσεγγίζουν τον 1. Στην περίπτωση του Νομικού προσώπου Εστία Διονύσου, το έτος 2022 τα ίδια έσοδα του δεν είναι σημαντικά σε σχέση με το σύνολο των οργανικών.

3β. ΕΞΕΛΙΞΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ

Τα οργανικά έξοδα και αναλώσιμα του φορέα της χρήσεως 2022 ανήλθαν στο ποσό των 1.759.376,78 €..

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2022 ανά λογαριασμό, έχει ως εξής:

	<u>ΟΡΓΑΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ & ΑΝΑ- ΛΩΣΕΙΣ</u>	2022		2021
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.335.694,04		1.149.948,55
61	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	70.613,12		89.441,80
62	Παροχές τρίτων	142.680,99		120.417,46
63	Φόροι-Τέλη	94,28		482,18
64	Διάφορα έξοδα	180.578,70		123.056,01
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	3465,97		360,63
66	Αποσβέσεις παγίων στοιχείων	26.249,68		14.441,00
67	Χορηγήσεις - επιχορηγήσεις - Επιδότησεις	0		0
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0		7752,82
	Σύνολο Οργανικών εξόδων και αναλώσεων	<u>1.759.376,78</u>		<u>1.505.900,45</u>

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Έκτακτα έξοδα προς λειτουργικές δαπάνες : 0,00

Απεικονίζει την συμμετοχή των εξόδων που ΔΕΝ προκύπτουν από την Δραστηριότητα του Φορέα στο σύνολο των Εξόδων.

Χρηματοοικονομικός Δείκτης Έξοδα διοίκησης προς λειτουργικά έξοδα : 0,09

Απεικονίζει το μέρος από το κόστος Αμοιβών και λοιπών Λειτουργικών Δαπανών προς τις Διοικητικές Υπηρεσίες επιβαρύνει το Συνολικό Κόστος του Φορέα. Φυσιολογική θεωρείται η τιμή 0,20. Ο φορέας κατανέμει μικρότερο μέρος του κόστους του στην αμοιβές των διοικητικών υπηρεσιών του.

5. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΕΣ ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ

		ΕΞΟΔΟ	ΚΟΣΤΟΣ	ΔΙΟΙΚΗΣΗ	ΧΡΗΜ/ΚΑ
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	1.335.694,04	1.266.259,64	69.434,40	
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΑΙΡΕΤΩΝ ΑΡΧΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	70.613,12	0,00	70.613,12	
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	142.680,99	132.179,67	10.501,32	
63	ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ	94,28	0,00	94,28	
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	180.578,70	175.009,70	5569,0025	
65	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΕΩΣ	3465,97	0	0	3465,97
66	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΣΩΜΑΤΩΜΕΝΕΣ ΣΤΟ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ	26.249,68	26.170,93	78,75	
68	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΕΥΣΕΩΣ	0,00	0,00	0,00	
	ΣΥΝΟΛΟ	1.759.376,78	1.599.619,94	156.290,87	3465,97

Το κόστος των παρεχόμενων αγαθών και υπηρεσιών ποσού 1.599.619,94 € πλέον των εξόδων διοικητικής λειτουργίας ποσού 156.290,87 €, και των χρηματοοικονομικών εξόδων ποσού 3.465,97 € μας δίνουν το σύνολο των οργανικών εξόδων του φορέα ύψους 1.759.376,78€

5. ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΤΑΜΕΙΑΚΟΣ ΑΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ

Α. Έσοδα Χρήσης

Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενης Χρήσης	Προϋπολ/ντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
	1.353.625,66	1.353.625,66	1.353.625,66	0
Σύνολο Α	1.353.625,66	1.353.625,66	1.353.625,66	0
Έσοδα Χρήσης	Προϋπολ/ντα	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα υπόλοιπα
Τακτικά	1.121.261,48	1.128.960,40	1.128.960,40	0,00
Εκτακτα	1.140.277,54	966.564,06	966.564,06	0,00
Σύνολο Β	2.261.539,02	2.095.524,46	2.095.524,46	0,00
ΣΥΝΟΛΟ (Α+Β)	3.615.164,68	3.449.150,12	3.449.150,12	0,00

Β. Δαπάνες Χρήσης

Είδος Δαπάνης	Προϋπολ/σες	Ενταλθείσες	Πληρωθείσες	Αδιάθετες πιστώσεις
Σύνολο Εξόδων	3.615.164,68	2.328.907,00	2.328.907,00	1.286.257,68
Σύνολο	3.615.164,68	2.328.907,00	2.328.907,00	1.286.257,68

Γ. Χρηματικό Υπόλοιπο Τέλους Χρήσης

Είδος Λογαριασμού	Χρηματικό Υπόλοιπο
ΧΥ Τέλους Χρήσης	1.120.243,12

Σύνολο	1.120.243,12
---------------	---------------------

ΕΣΟΔΑ

ΕΙΔΟΣ ΕΣΟΔΟΥ	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 2019	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 2020	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 2021	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 9ος 2022	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 2022	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ 9ος 2023
(0) ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	1.173.403,89	949.759,08	1.104.730,74	405.394,99	1.128.960,40	412.247,87
(1) ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	228.431,69	288.990,36	253.573,67	396.607,54	453.797,89	347.848,59
(2) ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ (Π.Ο.Ε.) ΠΟΥ ΒΕΒΑΙΩΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΠΡΩΤΗ ΦΟΡΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(3) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(4) ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ ΧΡΗΜΑΤΩΝ	485.194,03	428.631,36	443.661,66	374.904,05	512.766,17	355.123,85
(5) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	1.920.514,06	1.736.631,57	1.519.373,70	1.353.625,66	1.353.625,66	1.120.243,12
ΣΥΝΟΛΟ	3.807.543,67	3.404.012,37	3.321.339,77	2.530.532,24	3.449.150,12	2.235.463,43

ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ 31.12.2023	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ 2024	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ 2025	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ 2026
1.121.585,00	1.133.664,99	1.135.338,29	1.137.045,06
407.848,59	468.200,00	496.564,00	565.093,28
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
492.985,97	529.077,40	543.058,95	567.320,13
1.120.243,12	900.203,27	708.884,66	492.248,90
3.142.662,68	3.031.145,66	2.883.845,90	2.761.709,37

ΕΣΟΔΑ

ΕΙΔΟΣ ΕΣΟΔΟΥ	ΤΙΜΟΛΟΓΙΑ 2019	ΠΛΗΡΩΜΕΣ 2019	ΤΙΜΟΛΟΓΙΑ 2020	ΠΛΗΡΩΜΕΣ 2020	ΤΙΜΟΛΟΓΙΑ 2021	ΠΛΗΡΩΜΕΣ 2021	ΤΙΜΟΛΟΓΙΑ 9ος 2022	ΠΛΗΡΩΜΕΣ 9ος 2022	ΤΙΜΟΛΟΓΙΑ 2022	ΠΛΗΡΩΜΕΣ 2022	ΤΙΜΟΛΟΓΙΑ 9ος 2023	ΠΛΗΡΩΜΕΣ 9ος 2023
	(6) ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	1.539.467,87	1.530.971,82	1.359.125,71	1.358.091,03	1.449.664,53	1.449.664,53	1.351.069,40	1.230.293,11	1.718.897,60	1.713.256,98	1.432.682,90
(7) ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	50.039,70	50.039,70	106.372,92	101.412,92	120.173,07	72.998,18	53.307,47	53.307,47	58.678,44	58.678,44	37.392,26	37.392,26
(8) ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ Π.Ο.Ε. & ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ	493.569,17	489.900,58	432.395,39	425.134,72	452.778,14	445.051,40	423.254,06	428.355,85	559.521,19	556.971,58	363.151,08	363.151,08
ΣΥΝΟΛΟ	2.083.076,74	2.070.912,10	1.897.894,02	1.884.638,67	2.022.615,74	1.967.714,11	1.827.630,93	1.711.956,43	2.337.097,23	2.328.907,00	1.833.226,24	1.725.508,81

ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ 31.12.2023	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ 2024	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ 2025	ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ 2026
1.707.929,34	1.712.003,60	1.765.134,45	1.803.711,20
42.763,23	81.180,00	83.403,60	85.671,67
491.766,84	529.077,40	543.058,95	567.320,13
2.242.459,41	2.322.261,00	2.391.597,00	2.456.703,00

Για τη διατήρηση, σωστή λειτουργία, την εποπτεία, τον έλεγχο, και ικανοποίηση των καθημερινών αναγκών των ανωτέρω δομών αλλά και για τη διεκπεραίωση θεμάτων που αφορούν τη συντήρηση των κτιριακών εγκαταστάσεων, τη διαχείριση του προσωπικού (απουσίες, ασθένειες), με στόχο το υψηλό επίπεδο παροχής υπηρεσιών, όλα τα παραπάνω χρήζουν αυξημένης υποστήριξης από το ΝΠΔΔ «Η ΕΣΤΙΑ» Δήμου Διονύσου.

Η ασφάλεια των φιλοξενούμενων παιδιών σε συνάρτηση με τις έκτακτες ανάγκες που προκύπτουν και την αντιμετώπισή τους, απαιτούν ικανότητα διαχείρισης **κινδύνου** αλλά και συνεργασία με τις αρμόδιες αρχές που μόνο η διοίκηση της ΕΣΤΙΑΣ μπορεί να επιμεληθεί καθώς αποτελεί βασική προτεραιότητά της.

Επίσης το ΝΠΔΔ «Η ΕΣΤΙΑ», επί τριετία, έχει εγκαταστήσει και εφαρμόζει σύστημα ασφάλειας τροφίμων HACCP, στους Βρεφονηπιακούς και Παιδικούς σταθμούς και είναι στον άμεσο προγραμματισμό της να λάβει και τη σχετική πιστοποίηση.

Το ΝΠΔΔ «Η ΕΣΤΙΑ» με την κατάλληλη οργάνωση που διαθέτει και την κατάρτιση του προσωπικού της εκτελεί όλη την απαιτούμενη διαδικασία διαχείρισης και **εκμεταλλεύεται πλήρως** με την απόκτηση **voucher** το πρόγραμμα **«Πρώθηση και υποστήριξη παιδιών για την ένταξη τους στην προσχολική εκπαίδευση καθώς και για την πρόσβαση παιδιών σχολικής ηλικίας, εφήβων και ατόμων με αναπηρία, σε υπηρεσίες δημιουργικής απασχόλησης»** . Αυτό έχει σαν αποτέλεσμα τη απόκτηση σοβαρών εσόδων και ενίσχυσης των δομών της.

Στα πλαίσια των προβλεπόμενων διαδικασιών η ΕΣΤΙΑ υποστηρίζεται από **ορκωτούς λογιστές** και έως σήμερα έχουν τηρηθεί όλοι οι απαιτούμενοι έλεγχοι χωρίς καμία παρατήρηση. Επίσης διατηρεί τη **Διπλογραφική μέθοδο λογιστικής**.

Για όλους τους παραπάνω σοβαρότατους λόγους το ΝΠΔΔ «Η ΕΣΤΙΑ» Δήμου Διονύσου πρέπει να παραμείνει ως έχει. Εάν καταργηθεί, η ευελιξία, η ταχύτητα ανταπόκρισης στην επίλυση προβλημάτων που ανακύπτουν, η άμεση κάλυψη των ελλείψεων, πιστεύουμε ότι θα προκληθεί σοβαρό πρόβλημα με σημαντικές επιπτώσεις στις παρεχόμενες υπηρεσίες μας στα παιδιά και στους ηλικιωμένους.

Κατόπιν των ανωτέρω το Δημοτικό Συμβούλιο καλείται να αποφασίσει:

1. Για την ΜΗ ΚΑΤΑΡΓΗΣΗ του ΝΠΔΔ ΚΟΙ.Π.Α.Π. «Η ΕΣΤΙΑ» Δήμου Διονύσου σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 5056/2023 (ΦΕΚ 163/τ. Α'/6.10.2023)
2. Την αποστολή της παρούσας απόφασης στο Υπουργείο Εσωτερικών για τις περαιτέρω ενέργειες.

Μετά από τη διαλογική συζήτηση που ακολούθησε ο Πρόεδρος κάλεσε το σώμα να προβεί στην ψήφιση του εν λόγω θέματος.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη:

1. Την εισήγηση.
2. Τις διατάξεις των άρθρων του Ν. 3852/2010 (Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης), όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.
3. Τις διατάξεις του άρθρου 27 και της παρ.1 του άρθρου 52 του ν.5056/2023 (ΦΕΚ 163/06.10.2023 τεύχος Α')
4. Την εγκύκλιο ΥΠ.ΕΣ. Εγκ.1160/86921/11.10.2023
5. Το (ΦΕΚ 694 / Τ.Β'/29-04-2011) Συγχώνευση του νομικού προσώπου ΚΟΙ.Π.Α.Π. Η ΕΣΤΙΑ Δήμου Διονύσου
6. Τη μακροχρόνια και ευρύτερα αναγνωρισμένη πολιτιστική προσφορά του ανωτέρω Νομικού Προσώπου
7. Τις διατάξεις των άρθρων του Ν. 3463/2006 (Κ.Δ.Κ.), όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.
8. Τις τοποθετήσεις των Δημοτικών Συμβούλων (λεπτομέρειες στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά).

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

- 1.) Την ΜΗ ΚΑΤΑΡΓΗΣΗ του ΝΠΔΔ ΚΟΙ.Π.Α.Π. «Η ΕΣΤΙΑ» Δήμου Διονύσου σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 5056/2023 (ΦΕΚ 163/τ. Α'/6.10.2023)
- 2.) Την αποστολή της παρούσας απόφασης για έγκριση στο Υπουργείο Εσωτερικών για τη διατήρηση του ΝΠΔΔ ΚΟΙ.Π.Α.Π. «Η ΕΣΤΙΑ» Δήμου Διονύσου σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 5056/2023 (ΦΕΚ 163/τ. Α'/6.10.2023),ως ξεχωριστό Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου του Δήμου Διονύσου διότι στα χρόνια λειτουργίας του, αποτέλεσε ένα σημαντικό κύτταρο κοινωνικής & παιδαγωγικής φροντίδας και μέριμνας και κατάφερε να αφήσει μια σημαντική παρακαταθήκη.

Η απόφαση αυτή να δημοσιευτεί στο διαδικτυακό τόπο του προγράμματος «Διαύγεια».

Αφού αναγνώστηκε υπογράφεται ως εξής:

Ο Πρόεδρος

Κρητικός Αθανάσιος

Εσωτερική Διανομή

- Γραφείο Δημάρχου.
- Γραφείο Αντιδημάρχου Ανάπτυξης Ανθρώπινων Πόρων και Διοικητικών Υπηρεσιών
- ΝΠΔΔ ΕΣΤΙΑ