

Νεμέα 30.09.2024

Αριθ.πρωτ: Δ.Υ.

ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΕΜΕΑΣ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ
ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Π ρ ο ς

Ταχ.Δ/νση Παπακ/νου 39B
 Πληροφ :
 Υπηρ.: (2746360126)

1. ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΔΗΜΟΥ ΝΕΜΕΑΣ
2. ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ΔΗΜΟΥ ΝΕΜΕΑΣ

Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 μέχρι την 30/09/2024.

Εχοντας υπόψη:

α) Τις διατάξεις της παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως τροποποιήθηκε «και συμπληρώθηκε με την παρ. 4 του άρθρου 43 του Ν. 3979/2011, σύμφωνα με τις οποίες: «Η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας.....»

β) Την υπ' αριθμ. οικ 47490/18-12-2012 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Οδηγίες για την κατάρτιση προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2014 - τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (ΦΕΚ 253 Β') απόφασης «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων».

γ) Την ΚΥΑ 7261/22-2-2013 περί «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγιάνσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013».

δ) Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η τριμηνιαία έκθεση, καθορίζονται με την 40038/9-9-2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής. Κατόπιν των ανωτέρω σας υποβάλλουμε την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μέχρι 30/09/2024 σύμφωνα με τα στοιχεία που προβλέπονται στην υπουργική απόφαση

ε) Το υπ' αριθμ 44485/6-8-2018 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. Γενική Δ/ση Οικονομικών Τοπικής Αυτ/σης & Αναπτ/κής Πολιτικής Δ/νση Οικονομικών ΤΑ Τμήμα Παρακολούθησης & Επεξεργασίας οικονομικών Στοιχείων ΤΑ με οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας & ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ(Κοινή απόφαση των ΥΠ.ΕΣ. & ΟΙΚ/ΚΩΝ με αριθμ. 34574/05-07-2018(φεκ 2942 & 3635 Β')

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	2.978.780,36	1.981.739,47	0,67	1.978.757,82	0,66	1,00
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	18.294,96	19.136,39	1,05	16.154,74	0,88	0,84

02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	54.620,48	96.373,23	1,76	96.373,23	1,76	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	509.137,57	148.996,38	0,29	148.996,38	0,29	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	131.579,47	32.814,52	0,25	32.814,52	0,25	1,00
05	Φόροι και εισφορές	39.256,15	11.476,92	0,29	11.476,92	0,29	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.211.576,73	1.672.267,03	0,76	1.672.267,03	0,76	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	14.315,00	675,00	0,05	675,00	0,05	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	13.323.975,60	211.556,41	0,02	200.606,41	0,02	0,95
11	Έσοδα 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	103.469,03	91.360,00	0,88	91.360,00	0,88	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	13.126.360,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	66.963,61	93.456,71	1,40	82.506,71	1,23	0,88
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	27.182,88	26.739,70	0,98	26.739,70	0,98	1,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	310.298,69	416.260,86	1,34	297.143,07	0,96	0,71
21	Τακτικά έσοδα	309.585,77	414.044,36	1,34	296.350,07	0,96	0,72
22	Έκτακτα έσοδα	712,92	2.216,50	3,11	793,00	1,11	0,36
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	3.245.577,59	2.358.208,00	0,73	552.777,53	0,17	0,23
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.239.508,87	356.252,42	0,29	356.252,42	0,29	1,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.006.068,72	2.001.955,58	1,00	196.525,11	0,10	0,10
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.145.522,78	503.634,52	0,44	490.556,97	0,43	0,97
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.019.802,78	448.843,84	0,44	436.695,78	0,43	0,97
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	29.500,00	1.597,37	0,05	667,88	0,02	0,42
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	2.520.019,16	2.520.019,16	1,00	2.520.019,16	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	23.524.174,18	7.991.418,42	0,34	6.039.860,96	0,26	0,76

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Εξοδα	5.560.334,60	4.259.685,76	0,77	2.389.562,29	0,43	2.149.834,42	2.123.501,85	0,38	0,89
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.476.894,79	1.444.759,60	0,98	975.814,40	0,66	975.814,40	975.814,40	0,66	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.064.045,97	1.011.725,93	0,95	381.795,03	0,36	193.364,24	188.708,73	0,18	0,49
62	Παροχές τρίτων	1.401.331,35	889.462,12	0,63	519.211,34	0,37	486.659,73	486.596,49	0,35	0,94
63	Φόροι - τέλη	35.480,00	22.957,00	0,65	9.946,57	0,28	9.946,57	9.946,57	0,28	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	249.856,82	166.758,76	0,67	104.549,31	0,42	88.181,48	93.601,83	0,37	0,90

65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	288.648,23	56.304,23	0,20	9.983,74	0,03	9.983,74	9.983,74	0,03	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	609.630,79	375.390,99	0,62	135.784,55	0,22	134.784,61	107.750,44	0,18	0,79
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	429.446,65	292.327,13	0,68	252.477,35	0,59	251.099,65	251.099,65	0,58	0,99
68	Λοιπά Έξοδα	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	14.837.834,89	13.587.027,07	0,92	255.074,61	0,02	228.625,70	219.215,55	0,01	0,85
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	4.253.561,23	3.898.730,72	0,92	75.822,19	0,02	38.805,71	38.805,71	0,01	0,51
73	Έργα	10.571.273,66	9.688.296,35	0,92	179.252,42	0,02	189.819,99	180.409,84	0,02	1,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	3.095.201,19	1.154.900,73	0,37	133.691,11	0,04	566.265,48	536.617,08	0,17	4,01
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	169.196,56	109.861,47	0,65	109.861,47	0,65	109.861,47	80.213,07	0,47	0,73
82	Αποδόσεις	1.089.302,78	1.045.039,26	0,96	23.829,64	0,02	456.404,01	456.404,01	0,42	19,15
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1.836.701,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	30.803,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	23.524.174,18	19.001.613,56	0,81	2.778.328,01	0,12	2.944.725,60	2.879.334,48	0,12	1,04

		Τέλος Προηγ. Έτους	Τρέχον Τρίμηνο Α'	Τρέχον Τρίμηνο Β'	Τρέχον Τρίμηνο Γ'	Τρέχον Τρίμηνο Δ'
		1	2	3	4	5
E	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	4.229.934,21	5.093.134,22	5.137.215,11		
EA	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.014.028,72	2.255.012,85	2.031.868,03	2.125.400,33	
EA1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00	
EA2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00	
EA3	Λοιπές απαιτήσεις	2.014.028,72	2.255.012,85	2.031.868,03	2.125.400,33	
EB	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	2.215.905,49	2.838.121,37	3.105.347,08	3.159.907,64	
EB1	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00	
EB2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	2.215.905,49	2.838.121,37	3.105.347,08	3.159.907,64	
EG	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00	
EG1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00	
EG2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	0,00	

Ίδια έσοδα & έσοδα ΠΟΕ (3 ^ο +3β+4)	840.109	445.060+259.184+135.865	909.405,38	415.737,20+297.143.07+196.525.11	69.296,38	909.405,38-840.109
Σύνολο εσόδων (Α1)	3.879.186		3.519.841,80			Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσιμα έναρξης (6)	6.399.205	3.879.186+2.520.019	6.039.860,96	3.519.841,80+2.520.019,16	-359.344,04	6.039.860,96-6.399.205
Σύνολο εξόδων (Β1)	4.425.399		2.879.334,48		-1.546.064,52	2.879.334,48-4.425.399
Ταμειακό αποτίμια ΟΠΔ(Δ)=(Α1)+(6)-(Β1)	1.973.806	6.399.205-4.425.399	3.160.526,48	6.039.860,96-2.879.334,48	1.186.720,48	3.160.526,48-1.973.806
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	270.000		286.832,35		16.832,35	286.832,35-270.000
Οικκία αποτίμια ΟΠΔ(Ε)=(Δ)-(Γ2)	1.703.806	1.973.806-270.000	2.873.694,13	3.160.526,48-286.832,35	1.169.888,13	2.873.694,13-1.703.806

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 3^ο τριμήνου 2024 ανέρχεται σε +18,28%

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος $\frac{\text{Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ} \times 100}{\text{Στόχος συνόλου εσόδων \& διαθέσιμων έναρξης}} = \frac{1.169.888,13 \times 100}{6.399.205} = +18,28\%$

Και

η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε 8,25 %

Απόκλιση Ιδίων εσόδων $\frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ} \times 100}{\text{Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}} = \frac{69.296,38 \times 100}{840.109} = +8,25\%$
Και εσόδων ΠΟΕ(%)

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ) % Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο στις 30/09/2024 το ύψος των διαθέσιμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 1.703.806 ευρώ για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 2.873.694,13 ευρώ .Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 1.169.888,13ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο +18,28% του στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμα έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ: Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει στο ενιάμηνο του έτους το ποσό των 840.109 ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκέντρωσε το ποσό των 909.405,38 ευρώ. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 8,25% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.



