

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΥ Γ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020 ΠΡΑΤΙΝΑΣ

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπόλ.	Βεβαιωθ.	%	Εισπραχθ.	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	58.090,41	44.045,28	0,76	44.045,28	0,76	1,00
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Φόροι και εισφορές	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	58.090,41	44.045,28	0,76	44.045,28	0,76	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	0,00	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	Προσαναξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Τακτικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	10.520,00	179,94	0,02	179,94	0,02	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	10.320,00	179,94	0,02	179,94	0,02	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	15.767,77	15.767,77	1,00	15.767,77	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	84.378,18	59.992,99	0,71	59.992,99	0,71	1,00

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπόλ.	Δεσμευθ.	%	Τμολογ.	%	Ενταλθ.	Πληρωθ.	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	66.647,77	36.340,80	0,55	6.872,09	0,10	6.872,09	6.872,09	0,10	1,00
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	4.500,00	4.500,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Παροχές τρίτων	41.347,77	27.580,00	0,67	6.232,16	0,15	6.232,16	6.232,16	0,15	1,00
63	Φόροι - τέλη	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	10.100,00	260,80	0,03	142,90	0,01	142,90	142,90	0,01	1,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	9.700,00	4.000,00	0,41	497,03	0,05	497,03	497,03	0,05	1,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	5.800,00	3.500,00	0,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.800,00	3.500,00	0,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	10.520,00	10.320,00	0,98	0,00	0,00	1.495,26	1.495,26	0,14	0,00
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	Αποδόσεις	10.520,00	10.320,00	0,98	0,00	0,00	1.495,26	1.495,26	0,14	0,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	1.410,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	84.378,18	50.160,80	0,59	6.872,09	0,08	8.367,35	8.367,35	0,10	1,22

		Τέλος Προηγ. Έτους	Τρίμηνο Α'	Τρίμηνο Β'	Τρίμηνο Γ'	Τρίμηνο Δ'
		1	2	3	4	5
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	15.767,77	11.774,02	52.313,22	51.625,64	
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	15.767,77	11.774,02	52.313,22	51.625,64	
ΕΒ1	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	15.767,77	11.774,02	52.313,22	51.625,64	
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00	0,00	
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	69,00	1.000,00		
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	0,00	69,00	1.000,00	0,00	
ΠΒ1	Προμηθευτές	0,00	69,00	1.000,00	0,00	
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00	

Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού μέχρι 30/9/2020 προκύπτει ότι ο προϋπολογισμός διαμορφώθηκε στα 84.378,18 ευρώ εκ των οποίων εισπράξαμε 59.992,99 ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και του χρηματικού υπολοίπου του 2019) και

πληρώσαμε 8.367,35 ευρώ .Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 30/9/2020 ανέρχονται στο ύψος των 51.625,64 ευρώ

Στοχοθεσία γ'τριμήνου 2020

Σύμφωνα με την αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 & 3635 Β΄) κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των Ν.Π. της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ-Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ» με την οποία τροποποιούνται μεταξύ άλλων η μεθοδολογία κατάρτισης των ΟΠΔ και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων .Με αυτή την αλλαγή επιδιώκεται η πλήρης εναρμόνιση της παρακολούθησης των προϋπολογισμών με τις αρχές που διέπουν την κατάρτιση αυτών και η απλοποίηση των διαδικασιών στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των στόχων.

Από τα στοιχεία των πινάκων στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (ΟΠΔ 2020) & των ανωτέρω πινάκων εσόδων –εξόδων εκτέλεσης προϋπολογισμού γ τριμήνου 2020 προκύπτουν τα εξής δεδομένα :

Σύνοψη υπολογισμών	Από πίνακα ΟΠΔ		Από πίνακα Εκτέλεσης προϋπ/μού γ τριμήνου εσόδων –εξόδων		Εκτέλεση μείον στόχος	
	ΣΤΟΧΟΣ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
Κατηγορίες στοχοθεσίας						
Ίδια έσοδα & έσοδα ΠΟΕ (3 ^α +3β+4)	46.737,00	46,737,00+0,00+0,00 =46.737,00	44.045,28	44,045,28+0,00+0,00= 44.045,28	-2.691,72	44.045,28-46.737,00= -2.691,72
Σύνολο εσόδων (Α1)	50.763,00		44.225,22		-	Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσιμα έναρξης (6)	66.531,00	50,763,00+15.768,00 = 66.531,00	59.992,99	44.225,22+15.767,77= 59.992,99	-6.538,01	59.992,99-66.531,00= -6.538,01
Σύνολο εξόδων (Β1)	31.698,00		8.367,35		-23.330,65	8.367,35-31.698,00= -23.330,65
Ταμειακό αποτ/μα ΟΠΔ(Δ)=(Α1)+(6)-(Β1)	34.833,00	66.531,00-31.698,00= 34.833,00	51.625,64	59.992,99-8.367,35= 51.625,64	16.792,64	51.625,64 -34.833,00= 16.792,64
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	500,00		0,00		-500,00	0,00-500,00= -500,00
Οικ/κό αποτ/μα ΟΠΔ(Ε)=(Δ)-(Γ2)	34.333,00	34.833,00-500,00= 34.333,00	51.625,64	51.625,64-0,00= 51.625,64	17.292,64	51.625,64-34.333,00= 17.292,64

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικ/κού αποτελέσματος ΟΠΔ 3^{ου} τριμήνου 2020 ανέρχεται σε 25,99%.

$$\text{Απόκλιση οικ/κού Αποτ/τος} = \frac{\text{Απόκλιση οικ.αποτ/τος ΟΠΔ} \times 100}{\text{Στόχος συνόλου εσόδων \& διαθεσίμων έναρξης}} = \frac{17.292,64 \times 100}{66.531,00} = 25,99\%$$

Και η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε -5,76%.

$$\text{Απόκλιση Ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ(\%)} = \frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων \& εσόδων ΠΟΕ} \times 100}{\text{Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}} = \frac{-2.691,72 \times 100}{46.737,00} = -5,76\%$$

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ) % Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ το Ν.Π. είχε θέσει ως στόχο στις 30/9/2020 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 34.333,00 για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 51.625,64 ευρώ. Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 17.292,64 ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο 25,99% 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 το Ν.Π. είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει στο γ' τρίμηνο του έτους το ποσό των 46.737,00 ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκέντρωσε το ποσό των 44.045,28 ευρώ. Συνεπώς η υστέρηση επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 2.691,72 ευρώ ή στο -5,76% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Νεμέα 9-10-2020

Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΠΑΠΑΛΑΜΠΡΟΠΟΥΛΟΥ
ΔΗΜΗΤΡΑ