

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ
 Ν. Π. Δ. Δ. ΔΗΜΟΥ ΝΕΜΕΑΣ
 ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ
 ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ & ΠΑΙΔΕΙΑΣ
 « Δανιήλ Παμπούκης »

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου αριθ. 12 της 30^{ης}
Οκτωβρίου 2019

Αριθμός Απόφασης **-54-**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Περί έγκρισης της έκθεσης εσόδων – εξόδων Γ΄ τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικ. έτους 2019.

Σήμερα την 30^η του μήνα **Οκτωβρίου** του έτους **2019** ημέρα **Τετάρτη** και ώρα **3:00 μ.μ.** στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Καταστήματος Νεμέας συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Ν.Π.Δ.Δ. Κοινωνικής Προστασίας, Αλληλεγγύης & Παιδείας με την επωνυμία «Δανιήλ Παμπούκης», που συγκροτήθηκε με την αριθμ. 20/196/26-9-2019 (ΑΔΑ: 6Π4ΝΩΚΔ-09Η) απόφαση του δημοτικού Συμβουλίου Νεμέας, ύστερα από την υπ' αριθμ. **520/25-10-2019** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου κ. Σκάζα Σωτηρίου η οποία νόμιμα και εμπρόθεσμα επιδόθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87/ Α΄/7-6-2010) σε κάθε ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου προκειμένου να συζητήσει και να λάβει απόφαση στα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο κ. πρόεδρος διαπίστωσε ότι σε σύνολο **Εννέα {9}** **μελών** ήταν παρόντα **έξι {6}** **μέλη**.

Παρόντες :

1. Σκάζας Σωτήριος, ως Πρόεδρος
2. Μπενέκος Σπυρίδων
3. Κότσιανη Ευγενία
4. Γεωργακόπουλος Χρίστος
5. Μπεξής Ιωάννης
6. Δόξα Ελένη

Απόντες :

1. Μητραβέλλας Κωνσταντίνος
2. Αντωνίου Μαρία
3. Βαρδάκα Αγγελική

Στην συνεδρίαση παραβρέθηκε και η κα **Ρεμπέλου Μαρία** για την τήρηση των πρακτικών.

Ο κ. Πρόεδρος πήρε το λόγο για το 10^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης «**περί έγκρισης της έκθεσης εσόδων – εξόδων Γ΄ Τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικον.έτους 2019**» του Ν.Π.Δ.Δ. Δήμου Νεμέας Κοινωνικής Προστασίας Αλληλεγγύης & Παιδείας «Δανιήλ Παμπούκης», ανέφερε τα εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 όπως συμπληρώθηκε με την παρ.4 του άρθρου 43 του Ν.3979/11 (ΦΕΚ 138/Α/16-6-2011) , και μετέπειτα με την αντικατάστασή της με τις διατάξεις του άρθρου 39 του Ν. 4257/2014, 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. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

05	Φόροι και εισφορές	4.682,00	5.295,00	1,1 3	5.295,00	1,13	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	123.288,98	90.526,00	0,7 3	90.526,00	0,73	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	102.928,06	96.782,90	0,9 4	96.782,90	0,94	1,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	102.928,06	96.782,90	0,9 4	96.782,90	0,94	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
21	Τακτικά έσοδα	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	94.700,00	51.172,16	0,5 4	51.172,16	0,54	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	94.200,00	51.172,16	0,5 4	51.172,16	0,54	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	500,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	21.231,42	21.231,42	1,0 0	21.231,42	1,00	1,00
FSU M	Σύνολα εσόδων	346.830,46	265.007,4 8	0,7 6	265.007,4 8	0,76	1,00

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπολογ.	Λεσμ/ντα	%	Τμ/ντα	%	Εντ/ντα	Πλ. ηρ/ντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	248.902,98	234.359,78	0,94	154.784,23	0,62	151.520,26	150.664,99	0,61	0,97
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	179.598,81	176.026,20	0,98	129.274,28	0,72	129.274,28	129.274,28	0,72	1,00
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	13.000,00	11.000,00	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Παροχές τρίτων	20.217,20	16.113,20	0,80	10.923,07	0,54	8.443,07	7.870,57	0,39	0,72

63	Φόροι - τέλη	750,00	350,00	0,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	16.773,79	15.478,99	0,92	6.057,84	0,36	5.368,88	5.086,11	0,30	0,84
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	18.563,18	15.391,39	0,83	8.529,04	0,46	8.434,03	8.434,03	0,45	0,99
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	0,00	0,00	0,00	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	96.790,66	96.290,66	0,99	2.090,66	0,02	54.533,18	52.683,19	0,54	25,20
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.090,66	2.090,66	1,00	2.090,66	1,00	2.090,66	240,67	0,12	0,12
82	Αποδόσεις	94.700,00	94.200,00	0,99	0,00	0,00	52.442,52	52.442,52	0,55	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 εισπραχθείσες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	1.136,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολο δαπανών	346.830,46	330.650,44	0,95	156.874,89	0,45	206.053,44	203.348,18	0,59	1,30

Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού μέχρι 30/09/2019 προκύπτει ότι ο προϋπολογισμός διαμορφώθηκε στα 346.830,46 ευρώ εκ των οποίων εισπράξαμε 265.007,48 ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2018) και πληρώσαμε 203.348,18 ευρώ .

Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 30/09/2019 ανέρχονται στο ύψος των 61.659,30 ευρώ

Στοχοθεσία γ' τριμήνου 2019

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 2019) & των ανωτέρω πινάκων εσόδων –εξόδων εκτέλεσης προϋπολογισμού γ' τριμήνου 2019 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)	143.099,00	143.099,00+0,00+0,00 = 143.099,00	149.853,94	149.853,94+0,00+0,00 =149.853,94	6.754,94	149.853,94-143.099,00= 6.754,94
Σύνολο εσόδων (Α1)	243.133,00		243.776,06		643,06	243.776,06-243.133,00=

						643,06
Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσιμα έναρξης (6)	264.234,00	243.133,00+21.231.00 = 264.234,00	265.007,48	243.776,06+21.231,42 = 265.007,48	773,48	265.007,48- 264.234,00= 773,48
Σύνολο εξόδων (Β1)	215.171,00		203.348,18		-11.822,82	203.348,18- 215.171,00= -11.822,82
Ταμειακό αποτ/μα ΟΠΔ(Δ)=(Α1)+(6)-(Β1)	49.063,00	264.234,00- 215.171,00= 49.063,00	61.659,30	265.007,48- 203.348,18= 61.659,30	12.596,30	61.659,30- 49.063,00= 12.596,30
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	2.650,00		5.969,23		3.319,23	5.969,23- 2.650,00= 3.319,23
Οικ/κό αποτ/μα ΟΠΔ(Ε)=(Δ)-(Γ2)	46.413,00	49.063,00-2.650,00= 46.413,00	55.689,96	61.659,30-5.969,23= 55.689,96	9.276,96	55.689,96- 46.413,00= 9.276,96

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικ/κού αποτελέσματος ΟΠΔ 3^{ου} τριμήνου 2019 ανέρχεται σε 3,51%

Απόκλιση οικ/κού αποτ/τος $\frac{\text{Απόκλιση οικ.αποτ/τος ΟΠΔ}}{\text{Στόχος συνόλου εσόδων \& διαθέσιμων έναρξη}} \times 100 = \frac{9.276,96}{264.234,00} \times 100 = 3,51\%$

Και η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε 4,72%

Απόκλιση Ιδίων εσόδων $\frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}}{\text{Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}} \times 100 = \frac{6.754,94}{143.099,00} \times 100 = 4,72\%$

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ) % Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ το Ν.Π. είχε θέσει ως στόχο στις 30/9/2019 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 46.413,00 για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 55.689,96 ευρώ. Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 9.276,96 ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο 3,51% 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 143.099,00 ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπ/μού συγκέντρωσε το ποσό των 149.853,94 ευρώ. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 6.754,94 ή στο 4,72% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **54/2019** και υπογράφεται από τα μέλη που ήταν παρόντα στην Συνεδρίαση.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές αντίγραφο
Νεμέα 31 Οκτωβρίου 2019
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ του Δ. Σ.

ΣΚΑΖΑΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ