

**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. **5^ο της 12^{ης} Μαΐου 2023**
Αριθμός Απόφασης **-19-**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

**Περί έγκρισης της έκθεσης εσόδων – εξόδων Α' τριμήνου
για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικ. έτους
2023**

Σήμερα την **12^η** του μήνα **Μαΐου** του έτους **2023** ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **19:00** 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. 01/01/04-02-2022 (ΑΔΑ: Ω5ΓΦ4691Γ2-ΛΕ6) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Νεμέας, ύστερα από την υπ'αριθμ. **188/08-5-2023** 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 **Εννέα {9}** **μέλη**.

Π Α Ρ Ο Ν Τ Ε Σ

1. Σκάζας Σωτήριος, ως Πρόεδρος
2. Κότσιανη Ευγενία (Αντιπρόεδρος)
3. Μπενέκος Σπυρίδων
4. Γεωργακόπουλος Χρίστος
5. Σιαμπλή Φίλντιση Ιωάννα
6. Μπεξής Ιωάννης
7. Αντωνίου Μαρία
8. Αγγέλη Βασιλική
9. Νάκου Ελένη

Α Π Ο Ν Τ Ε Σ

ο υ δ ε ί ς

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

Ο κ. Πρόεδρος πήρε το λόγο για το **3^ο** θέμα της ημερήσιας διάταξης **«περί έγκρισης της έκθεσης εσόδων – εξόδων Α' Τριμήνου για τον έλεγχο υλοποίησης του προϋπολογισμού οικον.έτους 2023»** 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.

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.1 του άρθρου 236 και της παρ.2 του άρθρου 240 του Ν.3463/2006 οι διατάξεις που ισχύουν για τους Δήμους και αφορούν τον προϋπολογισμό το οικονομικό έτος 2023, στη διαχείριση εφαρμόζονται και στα Ν.Π. Οπότε για το νομικό μας πρόσωπο σε αντιστοιχία με τους Δήμους συντάχθηκε η έκθεση των εσόδων- εξόδων Α' τριμήνου του οικονομικού έτους 2023 σύμφωνα με την αριθ. 40038/2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/Β/2-9-2011) και περιλαμβάνει τα κάτωθι στοιχεία :

ανά πρωτοβάθμιο κωδικό.

Α. τα Έσοδα και Εισπράξεις και τα

Β. Έξοδα και Πληρωμές

με τα προϋπολογισθέντα και τα τελικά απολογιστικά διαμορφωμένα ποσά στο τέλος του τριμήνου.

Το Δ.Σ. αφού άκουσε την εισήγηση του προέδρου και έλαβε υπόψη του:

- Την τριμηνιαία έκθεση του ΝΠΔΔ, που εμφανίζει τα βεβαιωθέντα, τα εισπραχθέντα και τα εισπρακτέα υπόλοιπα των εσόδων για το Α' τρίμηνο έτους 2023 και τα προϋπολογισθέντα, τα ενταλθέντα και τα πληρωθέντα έξοδα.
- Τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ.9 3852/2010, όπως συμπληρώθηκε με την παρ.4 του άρθρου 43 του Ν.3979/11 και αντικαταστάθηκε από τις διατάξεις του άρθρου 39 του Ν. 4257/2014.
- την αριθ. 40038/2011 απόφαση του υπουργού εσωτερικών (ΦΕΚ 2007/Β/2-9-2011) .
- τις διατάξεις της παρ.1 του άρθρου 236 και της παρ.2 του άρθρου 240 του Ν.3463/2006 .
- Το γεγονός ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού στην παρούσα φάση εκτέλεσής του, όπως προκύπτει από την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του ΝΠΔΔ και μετά από διαλογική συζήτηση

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Ο Μ Ο Φ Ω Ν Α

Εγκρίνει την Α' Τριμηνιαία έκθεση εσόδων-εξόδων οικονομικού έτους 2023 του Ν.Π.Δ.Δ. Δήμου Νεμέας Κοινωνικής Προστασίας Αλληλεγγύης & Παιδείας «Δανιήλ Παμπούκης» ως

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολ.	Βεβαιωθ.	%	Εισπραχθ.	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	208.095,90	41.976,15	0,20	41.976,15	0,20	1,00

64	Λοιπά Γενικά έξοδα	40.951,68	23.051,68	0,5 6	1.591,23	0,0 4	1.056,55	1.056,55	0,0 3	0,6 6
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	34.645,01	13.454,58	0,3 9	2.580,00	0,0 7	2.580,00	230,00	0,0 1	0,0 9
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
68	Λοιπά Έξοδα	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
7	Επενδύσεις	111.500,00	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	111.500,00	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
73	Έργα	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	111.190,00	107.300,00	0,9 7	0,00	0,0 0	14.439,9 8	14.439,98	0,1 3	0,0 0
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	3.390,00	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
82	Αποδόσεις	107.800,00	107.300,00	1,0 0	0,00	0,0 0	14.439,9 8	14.439,98	0,1 3	0,0 0
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
9	Αποθεματικό	6.714,19	0,00	0,0 0	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,0 0	0,0 0
FSU M	Σύνολα δαπανών	618.749,19	360.761,55	0,5 8	42.364,26	0,0 7	56.063,6 1	53.055,56	0,0 9	1,2 5

		Τέλος Προηγ. Έτους	Τρίμηνο Α'	Τρίμηνο Β'	Τρίμηνο Γ'	Τρίμηνο Δ'
		1	2	3	4	5
E	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	224.453,84	241.813,50			
EA	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	0,00	0,00			
EA1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00			
EA2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00			
EA3	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00			
EB	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	224.453,84	241.813,50			
EB1	Ταμείο	0,00	0,00			
EB2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	224.453,84	241.813,50			

ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00		
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00		
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00		
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00		
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	3.390,00	7.138,68		
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00		
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00		
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00		
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.390,00	7.138,68		
ΠΒ1	Προμηθευτές	3.390,00	7.138,68		
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	0,00		
ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00		
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00		
		0,00	0,00		
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00		
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00		
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00		
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00		

Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού μέχρι 31/03/2023 προκύπτει ότι ο προϋπολογισμός διαμορφώθηκε στα 618.749,19 ευρώ εκ των οποίων εισπράξαμε 294.869,06 ευρώ συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2022) και πληρώσαμε 53.055,56 ευρώ .

Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 31/3/2023 ανέρχονται στο ύψος των 241.813,50 ευρώ.

Στοχοθεσία Α΄ τριμήνου 2023

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 2023) & των ανωτέρω πινάκων εσόδων –εξόδων εκτέλεσης προϋπολογισμού Α΄ τριμήνου 2023 προκύπτουν τα εξής δεδομένα :

Σύνοψη υπολογισμών	Από πίνακα ΟΠΔ	Από πίνακα Εκτέλεσης προϋπ/μού α τριμήνου εσόδων –εξόδων	Εκτέλεση μείον στόχος
-----------------------	----------------	---	-----------------------

Κατηγορίες στοχοθεσίας	ΣΤΟΧΟΣ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
Ίδια έσοδα & έσοδα ΠΟΕ (3 ^α +3β+4)	1.816,00	1.816,00+0,00+0,00= 1.816,00	41.976,15	41.976,15+0,00+0,00= 41.976,15	40.160,15	41.976,15-1.816=40.160,15
Σύνολο εσόδων (Α1)	94.415		70.415,22		--	Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσιμα έναρξης (6)	318.869,00	94.415+224.454,00= 318.869,00	294.869,06	224.453,84+70.415,22= 294.869,06	-23.999,94	294.869,06-318.869,00=-23.999,94
Σύνολο εξόδων (Β1)	68.466		53.055,56		-15.410,44	53.055,56-68.466= -15.410,44
Ταμειακό αποτ/μα ΟΠΔ(Δ)=(Α1)+(6)-(Β1)	250.403	318.869-68.466= 250.403	241.813,50	294.869,06-53.055,56= 241.813,50	-8.589,50	241.813,50-250.403=-8.589,50
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	1.000,00		7.138,68		6.138,68	7.138,68-1.000,00=6.138,68
Οικ/κό αποτ/μα ΟΠΔ(Ε)=(Δ)-(Γ2)	249.403	250.403-1.000.00= 249.403,00	234.674,82	241.813,50-7.138,68= 234.674,82	-14.728,18	234.674,82-249.403=-14.728,18

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικ/κού αποτελέσματος ΟΠΔ 1^{ου} τριμήνου **2023** ανέρχεται σε **-4,62%**

Απόκλιση οικ/κού $\frac{\text{Απόκλιση οικ.αποτ/τος ΟΠΔ}}{\text{Αποτ/τος}} \times 100 = \frac{-14.728,18}{318.869,00} \times 100 = -4,62\%$

Και η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε **2211,62%**

Απόκλιση Ιδίων εσόδων $\frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}}{\text{Εσόδων ΠΟΕ}} \times 100 = \frac{40.160,15}{1.816,00} \times 100 = 2211,46\%$

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ) % Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ το Ν.Π. είχε θέσει ως στόχο στις 31/3/2023 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 249.403,00 για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 234.674,82 ευρώ. Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι αρνητική και ανέρχεται σε 14.728,18 ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο **-4,62%** 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 α τρίμηνο του έτους το ποσό των 1.816,00 ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπ/μού συγκέντρωσε το ποσό των 41.976,15 ευρώ. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 40.160,15 ευρώ ή στο **2211,46%** του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ. Αυτό οφείλεται στην είσπραξη επιχορήγησης από τον Δήμο Νεμέας, που μαζί με τους ΚΑΠ αποτελούν την

βασική πηγή εσόδων του ΝΠΔΔ "ΠΑΜΠΟΥΚΗΣ", τον Μάρτιο 2023 σε αντίθεση με τα προηγούμενα χρόνια που η ανωτέρω είσπραξη γινόταν το δεύτερο ή και τρίτο τρίμηνο του έτους. Ως εκ τούτου η απόκλιση αυτή θα εκλείψει το δεύτερο τρίμηνο στο οποίο και έχει προβλεφθεί η συγκεκριμένη είσπραξη.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **19 / 2023** και υπογράφεται από τα μέλη που ήταν παρόντα στην Συνεδρίαση.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές αντίγραφο
Νεμέα 15 Μαΐου 2023
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ. Σ.

ΣΚΑΖΑΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ