

Β' και Γ' Τριμηνιαία έκθεση εσόδων-εξόδων οικονομικού έτους 2025 του Δήμου Νεμέας όπως αναφέρεται στην αριθμ. 21/166/2025 σε Ορθή Επανάληψη απόφαση της Δημοτική Επιτροπής ως εξής:

1.Εγκρίνει την Β' Τριμηνιαία έκθεση εσόδων-εξόδων οικονομικού έτους 2025 του Δήμου Νεμέας ως εξής :

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	3.160.498,46	1.448.652,61	0,46	1.442.071,31	0,46	1,00
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	39.236,75	15.072,16	0,38	8.490,86	0,22	0,56
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	49.391,08	54.669,93	1,11	54.669,93	1,11	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	513.858,09	120.016,59	0,23	120.016,59	0,23	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	100.770,00	28.450,37	0,28	28.450,37	0,28	1,00
05	Φόροι και εισφορές	20.785,44	10.228,55	0,49	10.228,55	0,49	1,00

06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.418.734,15	1.220.140,01	0,50	1.220.140,01	0,50	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	17.722,95	75,00	0,00	75,00	0,00	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	21.029.854,34	2.862.837,69	0,14	2.861.199,04	0,14	1,00
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	118.178,55	65.064,30	0,55	65.064,30	0,55	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	20.821.806,04	2.740.433,29	0,13	2.740.433,29	0,13	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	89.657,95	57.340,10	0,64	55.701,45	0,62	0,97
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	211,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων	313.615,72	477.478,19	1,52	303.419,65	0,97	0,64

	οικονομικών ετών						
21	Τακτικά έσοδα	312.500,00	474.755,51	1,52	303.230,84	0,97	0,64
22	Έκτακτα έσοδα	1.115,72	2.722,68	2,44	188,81	0,17	0,07
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	2.328.912,01	1.893.575,08	0,81	261.409,04	0,11	0,14
31	Εισπράξεις από δάνεια	387.907,55	124.871,01	0,32	124.871,01	0,32	1,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.941.004,46	1.768.704,07	0,91	136.538,03	0,07	0,08
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.744.358,35	410.550,19	0,24	395.052,00	0,23	0,96
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.655.358,35	401.550,19	0,24	386.052,00	0,23	0,96
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	3.324.493,46	3.324.493,46	1,00	3.324.493,46	1,00	1,00

FSUM	Σύνολα εσόδων	31.901.732,34	10.417.587,22	0,33	8.587.644,50	0,27	0,82
------	---------------	---------------	---------------	------	--------------	------	------

K.A.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	5.275.397,73	3.560.661,07	0,67	1.317.154,88	0,25	1.306.565,19	1.270.371,22	0,24	0,96
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.696.190,54	1.649.657,30	0,97	654.566,64	0,39	652.110,24	652.110,24	0,38	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	717.252,00	571.358,00	0,80	128.296,09	0,18	127.341,62	127.341,62	0,18	0,99
62	Παροχές τρίτων	1.030.126,13	644.243,24	0,63	284.179,71	0,28	280.309,05	252.380,74	0,25	0,89
63	Φόροι - τέλη	38.280,00	26.640,00	0,70	897,28	0,02	897,28	897,28	0,02	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	254.132,26	120.558,70	0,47	29.409,58	0,12	29.049,57	24.057,51	0,09	0,82
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως	311.339,32	13.575,40	0,04	7.404,78	0,02	7.404,78	7.404,78	0,02	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	642.455,20	342.513,54	0,53	69.262,05	0,11	66.554,02	66.554,02	0,10	0,96
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	580.622,28	192.114,89	0,33	143.138,75	0,25	142.898,63	139.625,03	0,24	0,98

[illegible]

9	Αποθεματικό	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	31.901.732,34	25.641.716,32	0,80	5.329.371,17	0,17	5.614.244,72	4.949.880,75	0,16	0,93

		Τέλος Προηγ. Έτους	Τρέχον Τρίμηνο Α΄	Τρέχον Τρίμηνο Β΄	Τρέχον Τρίμηνο Γ΄	Τρέχον Τρίμηνο Δ΄
		1	2	3	4	5
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.265.497,92	5.875.272,99	5.478.151,4 9		
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.941.004,46	2.228.580,81	1.840.387,7 4		
ΕΑ1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	0,00	0,00		
ΕΑ2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00		
ΕΑ3	Λοιπές απαιτήσεις	1.941.004,46	2.228.580,81	1.840.387,7 4		
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.324.493,46	3.646.692,18	3.637.763,7 5		
ΕΒ1	Ταμείο	0,00	0,00	0,00		

ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.324.493,46	3.646.692,18	3.637.763,75		
ΕΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00		
ΕΓ1	Δάνεια προς τρίτους	0,00	0,00	0,00		
ΕΓ2	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0,00	0,00	0,00		
ΕΓ3	α) Δάνεια εσωτερικού	0,00	0,00	0,00		
Π	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.132.254,49	6.222.062,53	4.442.337,05		
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	45.097,34	3.442.376,00	3.686.288,28		
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	45.097,34	3.442.376,00	3.686.288,28		
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00		
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.087.157,15	3.706.882,00	756.048,77		
ΠΒ1	Προμηθευτές	1.066.000,47	3.706.882,00	756.048,77		
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	21.156,68	0,00	0,00		

ΠΒ4	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00		
ΠΒ5	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
ΠΓ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00		
ΠΓ1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00		
ΠΓ2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00		
ΠΓ3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00		

Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού μέχρι 30/06/2025 προκύπτει ότι ο προϋπολογισμός διαμορφώθηκε στα 31.901.732,34ευρώ εκ των οποίων εισπράξαμε 8.587.644,50ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2024) και πληρώσαμε 4.949.880,75ευρώ .

Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 30/06/2025 ανέρχονται στο ύψος των 3.637.763,75 ευρώ

1. Στοχοθεσία Β' τριμήνου 2025

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 2025) & των ανωτέρω πινάκων εσόδων –εξόδων εκτέλεσης προϋπολογισμού του Β τριμήνου 2025 προκύπτουν τα εξής δεδομένα :

Σύνοψη υπολογισμών	Από πίνακα ΟΠΔ		Από πίνακα Εκτέλεσης προϋπολογισμού Εξαμήνου εσόδων –εξόδων		Εκτέλεση μείον στόχος	
	ΣΤΟΧΟΣ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
Κατηγορίες στοχοθεσίας						
Ίδια έσοδα & έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	622.755	257.412+259.155+106.188=622.755	717.590,43	277.632,75+303.419,65+136.538,03=717.590,43	94.835,43	717.590,43-622.755=94.835,43

Σύνολο εσόδων (Α1)	5.443.189		5.263.151,0 4			Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσι μα έναρξης (6)	8.767.682 ,46	5.443.189+3.324.4 93,46=8.767.682,4 6	8.587.644,5 0	5.263.151,04+3.324.4 93,46=8.587.644,50	- 180.037,96	8.587.644,50- 8.767.682,46=- 180.037,96
Σύνολο εξόδων (Β1)	5.361.368		4.949.880,7 5		- 411.487,25	4.949.880,75- 5.361.368= - 411.487,25
Ταμειακ ό αποτ/μ α ΟΠΔ(Δ)= (Α1)+(6) -(Β1)	3.406.314 ,46	8.767.682,46- 5.361.368=3.406.3 14,46	3.637.763,7 5	8.587.644,50- 4.949.880,75=3.637.7 63,75	231.449,29	3.637.763,75- 3.406.314,46=231 .449,29
Απλήρω τες υποχρε ώσεις (Γ2)	840.000		756.048,77		-83.951,23	756.048,77- 840,000= - 83.951,23
Οικκό αποτ/μ α	2.566.314 ,46	3.406.314,46- 840.000=2.566.314 ,46	2.881.714,9 8	3.637.763,75- 756.048,77=2.881.714 ,98	315.400,52	2.881.714,98- 2.566.314,46=691,46=315.400,52

ΟΠΔ(Ε)= (Δ)-(Γ2)						

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 2ο τριμήνου 2025 ανέρχεται σε 3,60%

Απόκλιση οικονομικού Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ $\chi 100$ = $315.400,52 \chi 100$ = 3,60%
αποτελέσματος = Στόχος συνόλου εσόδων & διαθεσίμων έναρξης 8.767.682,46

Και

η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε 15,22%

Απόκλιση Ιδίων εσόδων Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ $\chi 100 = 94.835,43 \chi 100 = 15,22\%$

Και εσόδων ΠΟΕ(%) Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ 622.755

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ) % Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο στις 30/06/2025 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 2.566.314,46ευρώ για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 2.881.714,98ευρώ .Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 315.400,52ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο 3,60%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 εξάμηνο του έτους το ποσό των 622.755 ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκέντρωσε το ποσό των 717.590,43ευρώ. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 15,22% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

2. Εγκρίνει την Γ' Τριμηνιαία έκθεση εσόδων-εξόδων οικονομικού έτους 2025 του Δήμου Νεμέας ως εξής :

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	3.160.498,46	2.123.456,86	0,67	2.116.821,26	0,67	1,00
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	39.236,75	23.624,27	0,60	17.042,97	0,43	0,72
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	49.391,08	107.704,64	2,18	107.704,64	2,18	1,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	513.858,09	154.597,18	0,30	154.552,37	0,30	1,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	100.770,00	37.692,97	0,37	37.686,84	0,37	1,00
05	Φόροι και εισφορές	20.785,44	13.094,75	0,63	13.091,39	0,63	1,00

06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.418.734,15	1.786.593,05	0,74	1.786.593,05	0,74	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	17.722,95	150,00	0,01	150,00	0,01	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	21.029.854,34	4.235.724,21	0,20	4.221.470,68	0,20	1,00
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	118.178,55	67.043,55	0,57	67.043,55	0,57	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	20.821.806,04	4.069.055,77	0,20	4.069.055,77	0,20	1,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	89.657,95	99.624,89	1,11	85.371,36	0,95	0,86
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	211,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	313.615,72	454.597,94	1,45	331.454,10	1,06	0,73

21	Τακτικά έσοδα	312.500,00	451.902,77	1,45	331.145,29	1,06	0,73
22	Έκτακτα έσοδα	1.115,72	2.695,17	2,42	308,81	0,28	0,11
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	2.328.912,01	1.874.053,27	0,80	313.287,92	0,13	0,17
31	Εισπράξεις από δάνεια	387.907,55	124.871,01	0,32	124.871,01	0,32	1,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.941.004,46	1.749.182,26	0,90	188.416,91	0,10	0,11
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.745.858,35	561.165,03	0,32	551.507,38	0,32	0,98
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	1.655.358,35	539.476,14	0,33	529.818,49	0,32	0,98
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	32.500,00	808,89	0,02	808,89	0,02	1,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	3.324.493,46	3.324.493,46	1,00	3.324.493,46	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	31.903.232,34	12.573.490,77	0,39	10.859.034,80	0,34	0,86

Κ.Α.		Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
------	--	------------	-------------	---	-----------	---	------------	------------	---	---

	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	5.340.139,33	3.890.055,05	0,73	2.012.543,33	0,38	1.997.129,24	1.974.415,22	0,37	0,97
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.719.590,54	1.675.757,30	0,97	963.126,86	0,56	963.126,86	963.126,86	0,56	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	738.752,00	605.237,62	0,82	205.617,54	0,28	203.752,81	203.752,81	0,28	0,99
62	Παροχές τρίτων	1.030.126,13	746.211,53	0,72	350.504,22	0,34	338.060,32	337.070,32	0,33	0,96
63	Φόροι - τέλη	38.280,00	27.954,00	0,73	10.586,60	0,28	10.586,60	10.586,60	0,28	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	254.132,26	172.877,70	0,68	111.846,75	0,44	116.872,57	105.581,30	0,36	0,82
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως	311.339,32	13.575,40	0,04	11.107,17	0,04	11.107,17	11.107,17	0,04	1,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	640.855,20	374.412,76	0,58	131.717,82	0,21	126.536,83	120.655,61	0,19	0,92
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	602.063,88	273.477,21	0,45	227.484,84	0,38	226.534,55	222.534,55	0,37	0,98
68	Λοιπά Έξοδα	5.000,00	551,53	0,11	551,53	0,11	551,53	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	21.827.084,61	19.690.985,19	0,90	5.129.528,07	0,24	4.296.264,21	3.155.552,13	0,14	0,61

71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	5.798.996,62	4.737.250,31	0,82	3.833.794,59	0,66	3.833.794,59	2.693.082,51	0,46	0,70
73	Έργα	16.015.087,99	14.953.734,88	0,93	1.295.733,48	0,08	462.469,62	462.469,62	0,03	0,35
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	4.663.308,40	2.738.373,68	0,59	1.080.716,65	0,23	1.601.282,26	973.112,26	0,21	0,90
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.173.812,05	1.087.287,66	0,93	1.066.000,47	0,91	1.087.157,15	458.987,15	0,39	0,43
82	Αποδόσεις	1.727.858,35	1.651.086,02	0,96	14.716,18	0,01	514.125,11	514.125,11	0,30	34,94
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	1.761.638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	72.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	31.903.232,34	26.319.413,92	0,82	8.222.788,05	0,26	7.894.675,71	6.103.079,61	0,19	0,74

		Τέλος Προηγ. Έτους	Τρέχον Τρίμηνο Α΄	Τρέχον Τρίμηνο Β΄	Τρέχον Τρίμηνο Γ΄	Τρέχον Τρίμηνο Δ΄
		1	2	3	4	5
Ε	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	5.265.497,92	5.875.272,99	5.478.151,4 9	6.649.978,27	
ΕΑ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.941.004,46	2.228.580,81	1.840.387,7 4	1.894.023,08	
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	1.941.004,46	2.228.580,81	1.840.387,7 4	1.894.023,08	
ΕΒ	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.324.493,46	3.646.692,18	3.637.763,7 5	4.755.955,19	
ΕΒ1	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00	

ΕΒ2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.324.493,46	3.646.692,18	3.637.763,75	4.755.955,19	
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	1.132.254,49	6.222.062,53	4.442.337,05	6.320.757,60	
ΠΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	45.097,34	3.442.376,00	3.686.288,28	3.682.938,63	
ΠΑ1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	45.097,34	3.442.376,00	3.686.288,28	3.682.938,63	
ΠΑ2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00	
ΠΒ	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.087.157,15	3.706.882,00	756.048,77	2.637.818,97	
ΠΒ1	Προμηθευτές	1.066.000,47	3.706.882,00	756.048,77	2.637.818,972	
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	21.156,68	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 30/09/2025 προκύπτει ότι ο προϋπολογισμός διαμορφώθηκε στα 31.903.232,34ευρώ εκ των οποίων εισπράξαμε 10.859.034,80ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2024) και πληρώσαμε 6.103.079,61ευρώ .

Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 30/09/2025 ανέρχονται στο ύψος των 4.755.955,19 ευρώ

1. Στοχοθεσία Γ' τριμήνου 2025

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 2025) & των ανωτέρω πινάκων εσόδων –εξόδων εκτέλεσης προϋπολογισμού του Γ τριμήνου 2025 προκύπτουν τα εξής δεδομένα :

Σύνοψη υπολογισμών	Από πίνακα ΟΠΔ		Από πίνακα Εκτέλεσης προϋπολογισμού Ενιαμήνου εσόδων –εξόδων		Εκτέλεση μείον στόχος	
	ΣΤΟΧΟΣ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
Κατηγορίες στοχοθεσίας						
Ίδια έσοδα & έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	820.961	386.837+289.113+145.011=820.961	935.470,58	415.599,57+331.454,10+188.416,91=935.470,58	114.509,58	935.470,58-820.961=114.509,58

Σύνολο εσόδων (Α1)	8.697.911		7.534.541,3 4			Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσι μα έναρξης (6)	12.022.40 4,46	8.697.911+3.324.4 93,46=12.022.404, 46	10.859.034, 80	7.534.541,34+3.324.4 93,46=10.859.034,80	- 1.163.369,6 6	10.859.034,80- 12.022.404,46=- 1.163.369,66
Σύνολο εξόδων (Β1)	9.357.805		6.103.079,6 1		- 3.274.327,1 4	6.083.477,86- 9.357.805= -
Ταμειακ ό αποτ/μ α ΟΠΔ(Δ)= (Α1)+(6) -(Β1)	2.664.599 ,46	12.022.404,46- 9.357.805=2.664.5 99,46	4.755.955,1 9	10.859.034,80- 6.103.079,61=4.755.9 55,19	2.091.355,7 3	4.755.955,19- 2.664.599,46=2.0 91.355,73
Απλήρω τες υποχρε ώσεις (Γ2)	860.000		2.637.818,9 7		+1.777.818, 97	2.637.818,97- 860,000= +1.777.818,97
Οικκό αποτ/μ α	1.804.599 ,46	2.664.599,46- 860.000=1.804.599 ,46	2.118.136,2 2	4.755.955,19- 2.637.818,97=2.118.1 36,22	313.536,76	2.118.136,22- 1.804.599,46=315 .400,52

ΟΠΔ(Ε)= (Δ)-(Γ2)						

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 3ο τριμήνου 2025 ανέρχεται σε 2,61%

Απόκλιση οικονομικού Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ χ 100 = 313.536,76χ100 = 2,61%
αποτελέσματος = Στόχος συνόλου εσόδων & διαθεσίμων έναρξης 12.022.404,46

Και

η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε 13,95%

Απόκλιση Ιδίων εσόδων Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ Χ100= 114.509,58χ100=13,95%

Και εσόδων ΠΟΕ(%) Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ 820.961

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ) % Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο στις 30/09/2025 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 1.804.599,46ευρώ για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 2.118.136,22ευρώ .Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 313.536,76ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο 2,61%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 820.961ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκέντρωσε το ποσό των 935.470,58ευρώ. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 13,95% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

