

| | | | | | | | |
|----|--|------------|------------|------|------------|------|------|
| 05 | Φόροι και εισφορές | 1.685,00 | 835,00 | 0,50 | 835,00 | 0,50 | 1,00 |
| 06 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 66.093,04 | 64.823,85 | 0,98 | 64.823,85 | 0,98 | 1,00 |
| 07 | Λοιπά τακτικά έσοδα | 169.108,57 | 169.108,57 | 1,00 | 169.108,57 | 1,00 | 1,00 |
| 1 | Έκτακτα έσοδα | 56.173,18 | 55.627,22 | 0,99 | 55.627,22 | 0,99 | 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 | 56.173,18 | 55.595,23 | 0,99 | 55.595,23 | 0,99 | 1,00 |
| 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 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 0,00 | 31,99 | 0,00 | 31,99 | 0,00 | 1,00 |
| 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 | 98.900,00 | 57.749,62 | 0,58 | 57.749,62 | 0,58 | 1,00 |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου | 96.600,00 | 57.749,62 | 0,60 | 57.749,62 | 0,60 | 1,00 |
| 42 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 2.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | |
|----------|---|------------|------------|------|------------|------|------------|------------|------|------|
| 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις | 99.506,48 | 97.206,48 | 0,98 | 606,48 | 0,01 | 57.847,79 | 57.847,79 | 0,58 | ### |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 606,48 | 606,48 | 1,00 | 606,48 | 1,00 | 606,48 | 606,48 | 1,00 | 1,00 |
| 82 | Αποδόσεις | 98.900,00 | 96.600,00 | 0,98 | 0,00 | 0,00 | 57.241,31 | 57.241,31 | 0,58 | 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 | 4.679,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FSU M | Σύνολα δαπανών | 521.942,28 | 349.880,99 | 0,67 | 200.643,72 | 0,38 | 254.495,03 | 254.495,03 | 0,49 | 1,27 |

| | | Τέλος Προηγ. Έτους | Τρίμηνο Α' | Τρίμηνο Β' | Τρίμηνο Γ' | Τρίμηνο Δ' |
|-----|---|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| E | ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 129.976,80 | 164.571,76 | 243.316,01 | 225.781,52 | 224.453,84 |
| EA | ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EA1 | Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EA2 | Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EA3 | Λοιπές απαιτήσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EB | ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ | 129.976,80 | 164.571,76 | 243.316,01 | 225.781,52 | 224.453,84 |
| EB1 | Ταμείο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EB2 | Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 129.976,80 | 164.571,76 | 243.316,01 | 225.781,52 | 224.453,84 |
| EG | ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EG1 | Δάνεια προς τρίτους | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EG2 | Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EG3 | α) Δάνεια εσωτερικού | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Π | ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 606,48 | 2.476,98 | 1.724,84 | 1.861,33 | 3390,00 |

| | | | | | | |
|-----|--|--------|----------|----------|----------|---------|
| ΠΑ | ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΠΑ1 | Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΠΑ2 | Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΠΒ | ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | 606,48 | 2.476,98 | 1724,84 | 1.861,33 | 3390,00 |
| ΠΒ1 | Προμηθευτές | 606,48 | 2.476,98 | 1.724,84 | 1.861,33 | 3390,00 |
| ΠΒ3 | Υποχρεώσεις από φόρους τέλη | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΠΒ4 | Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| ΠΓ | ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΠΓ1 | Έσοδα επόμενων χρήσεων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΠΓ2 | Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ΠΓ3 | Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού μέχρι 31/12/2022 προκύπτει ότι ο προϋπολογισμός διαμορφώθηκε στα 521.942,28 ευρώ εκ των οποίων εισπράξαμε 478.948,87 ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2021) και πληρώσαμε **254.495,03** ευρώ .

Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 31/12/2022 ανέρχονται στο ύψος των **224.453,84** ευρώ.

Στοχοθεσία Δ 'τρίμηνου 2022

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 2022) & των ανωτέρω πινάκων εσόδων – εξόδων εκτέλεσης προϋπολογισμού δ τρίμηνου 2022 προκύπτουν τα εξής δεδομένα:

| Σύνοψη υπολογισμών | Από πίνακα ΟΠΔ | | Από πίνακα Εκτέλεσης προϋπ/μού δ τριμήνου εσόδων –εξόδων | | Εκτέλεση μείον στόχος | |
|---|-------------------|--|--|--|-----------------------|---|
| Κατηγορίες στοχοθεσίας | ΣΤΟΧΟΣ | ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | ΕΚΤΕΛΕΣΗ | ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | ΑΠΟΚΛΙΣΗ | ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ |
| Ίδια έσοδα & έσοδα ΠΟΕ (3 ^α +3β+4) | 139.980,00 | 139.980,00+0,0 0+0,0= 139.980,00 | 170.803,87 | 170.803.87+0,0 0+0,00= 170.803,87 | 30.823,87 | 170.803,87- 139.980,00= 30.823,87 |
| Σύνολο εσόδων (Α1) | 361.146,00 | | 348.972,07 | | -- | Δεν υπολογίζεται |
| Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσιμα έναρξης (6) | 491.123,00 | 361.146,00+ 129.977.00= 491.123,00 | 478.948,87 | 348.972,07+ 129.976,80= 478.948,87 | -12.174,13 | 478.948,87- 491.123,00= -12.174,13 |
| Σύνολο εξόδων (Β1) | 486.254,00 | | 254.495,03 | | -231.758,97 | 254.495,03- 486.254,00= -231.758,97 |
| Ταμειακό αποτ/μα ΟΠΔ(Δ)=(Α1)+(6)-(Β1) | 4.869,00 | 491.123,00- 486.254,00= 4.869,00 | 224.453,84 | 478.948,87- 254.495,03= 224.453,84 | 219.584,84 | 224.453,84- 4.869,00= 219.584,84 |
| Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2) | 0,00 | | 3.390,00 | | 3.390,00 | 3.390,00- 0,00= 3.390,00 |
| Οικ/κό αποτ/μα ΟΠΔ(Ε)=(Δ)-(Γ2) | 4.869,00 | 4.869,00-0.00= 4.869,00 | 221.063,84 | 224.453,84- 3.390,00= 221.063,84 | 216.194,84 | 221.063,84- 4.869,00= 216.194,84 |

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικ/κού αποτελέσματος ΟΠΔ **4^{ου} τριμήνου 2022** ανέρχεται σε 44,02%

Απόκλιση οικ/κού $\frac{\text{Απόκλιση οικ.αποτ/τος ΟΠΔ}}{\text{Αποτ/τος}} \times 100 = \frac{216.194,84}{491.123,00} \times 100 = 44,02\%$

Αποτ/τος = Στόχος συνόλου εσόδων & διαθεσίμων έναρξη 491.123,00

Και η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε 22,02%

Απόκλιση Ιδίων εσόδων $\frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}}{\text{Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}} \times 100 = \frac{30.823,87}{139.980,00} \times 100 = 22,02\%$

Και εσόδων ΠΟΕ(%) = $\frac{30.823,87}{139.980,00} \times 100 = 22,02\%$

Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ) % Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ το Ν.Π. είχε θέσει ως στόχο στις 31/12/2022 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 4.869,00 για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 221.063,84 ευρώ. Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 216.194,84 ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο 44,02% 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 Δ' τρίμηνο του έτους το ποσό των 139.980,00 ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπ/μού συγκέντρωσε το ποσό των 170.803,87 ευρώ. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 30.823,87 ευρώ ή στο 22,02% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Νεμέα 03.02.2023

**Η ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΡΙΑ ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΜΗΜΑΤΟΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

ΑΘΗΝΑ ΔΗΜΑΚΗ