



05	Φόροι και εισφορές	3.400,00	1.020,00	0,30	1.020,00	0,30	1,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	64.009,44	63.301,08	0,99	63.301,08	0,99	1,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	138.288,98	113.366,73	0,82	113.366,73	0,82	1,00
1	Έκτακτα έσοδα	127.896,09	141.136,72	1,10	141.136,72	1,10	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	78.234,09	91.548,53	1,17	91.548,53	1,17	1,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	49.662,00	49.550,40	1,00	49.550,40	1,00	1,00
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	37,79	0,00	37,79	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	69.494,96	0,70	69.494,96	0,70	1,00
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	98.400,00	69.494,96	0,71	69.494,96	0,71	1,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	69.605,56	69.605,56	1,00	69.605,56	1,00	1,00
FSUM	Σύνολα εσόδων	503.300,07	459.031,95	0,91	459.031,95	0,91	1,00

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπολ.	Δεσμευθ.	%	Τιμολογ.	%	Ενταλθ.	Πληρωθ.	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	329.651,92	209.368,57	0,64	209.975,05	0,64	209.368,57	209.368,57	0,64	1,00
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	187.866,62	167.224,60	0,89	167.375,34	0,89	167.224,60	167.224,60	0,89	1,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	48.068,00	10.000,00	0,21	10.000,00	0,21	10.000,00	10.000,00	0,21	1,00
62	Παροχές τρίτων	33.366,49	15.671,94	0,47	15.671,94	0,47	15.671,94	15.671,94	0,47	1,00
63	Φόροι - τέλη	750,00	265,00	0,35	265,00	0,35	265,00	265,00	0,35	1,00
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	30.124,18	5.214,79	0,17	5.540,52	0,18	5.214,79	5.214,79	0,17	0,94
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστewος	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	29.476,63	10.992,24	0,37	11.122,25	0,38	10.992,24	10.992,24	0,37	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	71.762,00	49.926,80	0,70	49.926,80	0,70	49.926,80	49.926,80	0,70	1,00
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	71.762,00	49.926,80	0,70	49.926,80	0,70	49.926,80	49.926,80	0,70	1,00
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	98.900,00	69.759,78	0,71	0,00	0,00	69.759,78	69.759,78	0,71	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	98.900,00	69.759,78	0,71	0,00	0,00	69.759,78	69.759,78	0,71	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	2.986,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FSUM	Σύνολα δαπανών	503.300,07	329.055,15	0,65	259.901,85	0,52	329.055,15	329.055,15	0,65	1,27

		Τέλος Προηγ. Έτους	Τρίμηνο Α΄	Τρίμηνο Β΄	Τρίμηνο Γ΄	Τρίμηνο Δ΄
		1	2	3	4	5
E	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	69.605,56	67.978,93	144.685,60	148.331,69	129.976,80
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	69.605,56	67.978,93	144.685,60	148.331,69	129.976,80
EB1	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EB2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	69.605,56	67.978,93	144.685,60	148.331,6900	129.976,80
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	0,00	362,00	5.381,72	56.248,78	606,48
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	0,00	362,00	5.381,72	56.248,78	606,48
ΠΒ1	Προμηθευτές	0,00	362,00	5.202,72	55.963,78	606,48
ΠΒ3	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	0,00	179,00	285,00	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 31/12/2021 προκύπτει ότι ο προϋπολογισμός διαμορφώθηκε στα 503.000,07 ευρώ εκ των οποίων εισπράξαμε 459.031,95 ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2020) και πληρώσαμε 329.055,15 ευρώ.

Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 31/12/2021 ανέρχονται στο ύψος των 129.976,80 ευρώ.

### Στοχοθεσία Δ΄ τριμήνου 2021

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 2021) & των ανωτέρω πινάκων εσόδων–εξόδων εκτέλεσης προϋπολογισμού δ τριμήνου 2021 προκύπτουν τα εξής δεδομένα:

Σύνοψη υπολογισμών	Από πίνακα ΟΠΔ		Από πίνακα Εκτέλεσης προϋπ/μού δ τριμήνου εσόδων –εξόδων		Εκτέλεση μείον στόχος	
	ΣΤΟΧΟΣ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ
Κατηγορίες στοχοθεσίας						
Ίδια έσοδα & έσοδα ΠΟΕ (3 <sup>α</sup> +3β+4)	<b>142.889,00</b>	142.889,00+0,00+0,00=142.889,00	<b>115.531,42</b>	115.531,42+0,00+0,00=115.531,42	<b>-27.357,58</b>	115.531,42-142.889,00=-27.357,58
Σύνολο εσόδων (Α1)	<b>433.395,00</b>		<b>389.426,39</b>		--	Δεν υπολογίζεται
Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσιμα έναρξης (6)	<b>503.001,00</b>	433.395,00+69.606.00= 503.001,00	<b>459.031,95</b>	389.426,39+69.605,56=459.031,95	<b>-43.969,05</b>	459.031,95-503.001,00=-43.969,05
Σύνολο εξόδων (Β1)	<b>500.014,00</b>		<b>329.055,15</b>		<b>-170.958,85</b>	329.055,15-500.014,00=-

						-170.958,85
Ταμειακό αποτ/μα ΟΠΔ(Δ)=(Α1)+(6)-(Β1)	<b>2.987,00</b>	503.001,00- 500.014,00= 2.987,00	<b>129.976,80</b>	459.031,95- 329.055,15= 129.976,80	<b>126.989,80</b>	129.976,80- 2.987,00=  126.989,80
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	<b>0,00</b>		<b>606,48</b>		<b>606,48</b>	606,48-0,00=  606,48
Οικ/κό αποτ/μα ΟΠΔ(Ε)=(Δ)-(Γ2)	<b>2.987,00</b>	2.987,00-0.00= 2.987,00	<b>129.370,32</b>	129.976,80-606,48= 129.370,32	<b>126.383,32</b>	129.370,32- 2.987,00=  126.383,32

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικ/κού αποτελέσματος ΟΠΔ 4<sup>ου</sup> τριμήνου 2021 ανέρχεται σε 25,13%

Απόκλιση οικ/κού  $\frac{\text{Απόκλιση οικ.αποτ/τος ΟΠΔ}}{\text{Αποτ/τος}} \times 100 = \frac{126.383,32}{503.001,00} \times 100 = 25,13\%$

Αποτ/τος = Στόχος συνόλου εσόδων & διαθέσιμων έναρξη 503.001,00

Και η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε -19,15%

Απόκλιση Ιδίων εσόδων  $\frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}}{\text{Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}} \times 100 = \frac{-27.357,58}{142.889,00} \times 100 = -19,15\%$

Και εσόδων ΠΟΕ(%) =  $\frac{\text{Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}}{\text{Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ}} \times 100 = \frac{-27.357,58}{142.889,00} \times 100 = -19,15\%$

**Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ) %** Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ το Ν.Π. είχε θέσει ως στόχο στις 31/12/2021 το ύψος των διαθέσιμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 2.987,00 για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 129.370,32 ευρώ. Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι 126.383,32 ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο 25,13% 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 142.889,00 ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπ/μού συγκέντρωσε το ποσό των 115.531,42 ευρώ. Συνεπώς η υστέρηση επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 27.357,58 ευρώ ή στο -19,15% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ. Η αναφερόμενη υστέρηση οφείλεται στην μη έγκαιρη είσπραξη τακτικής επιχορήγησης από τον Δήμο ποσού 24.922,25 ευρώ η οποία θα εξοφληθεί εντός της επόμενης χρήσης.

**Νεμέα 31.01.2022**

**Η ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΗ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**

**ΠΑΠΑΛΑΜΠΡΟΠΟΥΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ**