|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΥ Δ ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019 ΠΡΑΤΙΝΑΣ | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  |
| **Κ.Α.** | | **ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ** | | **Προϋπολ.** | **Βεβαιωθ.** | | **%** | | **Εισπραχθ.** | | **%** | | **%** | |
|  | | **1** | **2** | | **2/1** | | **3** | | **3/1** | | **3/2** | |
| 0 | | Τακτικά έσοδα | | 58.090,41 | 58.090,41 | | 1,00 | | 58.090,41 | | 1,00 | | 1,00 | |
| 01 | | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 02 | | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 03 | | Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 04 | | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 05 | | Φόροι και εισφορές | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 06 | | Έσοδα από επιχορηγήσεις | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 07 | | Λοιπά τακτικά έσοδα | | 58.090,41 | 58.090,41 | | 1,00 | | 58.090,41 | | 1,00 | | 1,00 | |
| 1 | | Έκτακτα έσοδα | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 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 | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 13 | | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 14 | | Δωρεές - κληρονομιές - 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 | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| 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 | | 10.520,00 | 2.861,92 | | 0,27 | | 2.861,92 | | 0,27 | | 1,00 | |
| 41 | | Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου | | 10.320,00 | 2.861,43 | | 0,28 | | 2.861,43 | | 0,28 | | 1,00 | |
| 42 | | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | | 200,00 | 0,49 | | 0,00 | | 0,49 | | 0,00 | | 1,00 | |
| 5 | | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους | | 24.122,76 | 24.122,76 | | 1,00 | | 24.122,76 | | 1,00 | | 1,00 | |
| FSUM | | Σύνολα εσόδων | | 92.733,17 | 85.075,09 | | 0,92 | | 85.075,09 | | 0,92 | | 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 | 75.046,64 | 60.851,14 | 0,81 | 60.851,14 | 0,81 | 60.851,14 | 60.851,14 | 0,81 | 1,00 |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 62 | Παροχές τρίτων | 40.600,00 | 31.802,16 | 0,78 | 31.802,16 | 0,78 | 31.802,16 | 31.802,16 | 0,78 | 1,00 |
| 63 | Φόροι - τέλη | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 6.550,00 | 6.283,34 | 0,96 | 6.283,34 | 0,96 | 6.283,34 | 6.283,34 | 0,96 | 1,00 |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 23.896,64 | 22.765,64 | 0,95 | 22.765,64 | 0,95 | 22.765,64 | 22.765,64 | 0,95 | 1,00 |
| 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 | 6.000,00 | 5.994,16 | 1,00 | 5.994,16 | 1,00 | 5.994,16 | 5.994,16 | 1,00 | 1,00 |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 6.000,00 | 5.994,16 | 1,00 | 5.994,16 | 1,00 | 5.994,16 | 5.994,16 | 1,00 | 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 | 10.520,00 | 2.462,02 | 0,23 | 0,00 | 0,00 | 2.462,02 | 2.462,02 | 0,23 | 0,00 |
| 81 | Πληρμές Π.Ο.Ε. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 82 | Αποδόσεις | 10.520,00 | 2.462,02 | 0,23 | 0,00 | 0,00 | 2.462,02 | 2.462,02 | 0,23 | 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 | 1.166,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FSUM | Σύνολα δαπανών | 92.733,17 | 69.307,32 | 0,75 | 66.845,30 | 0,72 | 69.307,32 | 69.307,32 | 0,75 | 1,04 |

Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού μέχρι 31/12/2019 προκύπτει ότι ο προϋπολογισμός διαμορφώθηκε στα 92.733,17 ευρώ εκ των οποίων εισπράξαμε 85.075,09 ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και του χρηματικού υπολοίπου του 2018) και πληρώσαμε 69.307,32 ευρώ .

Τα χρηματικά διαθέσιμα στις 31/12/2019 ανέρχονται στο ύψος των 15.767,77 ευρώ

**Στοχοθεσία δ’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 προυπολογισμών 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 δ τριμήνου 2019 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 (3α+3β+4) | **58.090,00** | **58.090,00+0,00+0,00=**  **58.090,00** | **58.090,41** | **58.090,41+0,00+0,00=**  **58.090,41** | **0,41** | 58.090,41-58.090,00= 0,41 |
| Σύνολο εσόδων (Α1) | **68.610,00** |  | **60.952,33** |  | **-** | Δεν υπολογίζεται |
| Σύνολο εσόδων (Α1) & Διαθέσιμα έναρξης (6) | **92.733,00** | 68.610,00+24.123.00= 92.733,00 | **85.075,09** | 60.952,33+24.122,76= 85.075,09 | **-7.657,91** | 85.075,09-92.733,00= -7.657,91 |
| Σύνολο εξόδων (Β1) | **91.567,00** |  | **69.307,32** |  | **-22.259,68** | 69.307,32-91.567,00= -22.259,68 |
| Ταμειακό αποτ/μα ΟΠΔ(Δ)=(Α1)+(6)-(Β1) | **1.166,00** | 92.733,00-91.567,00= 1.166,00 | **15.767,77** | 85.075,09-69.307,32= 15.767,77 | **14.601,77** | 15.767,77-1.166,00= 14.601,77 |
| Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2) | **0,00** |  | **0,00** |  | **0,00** | 0,00-0,00= 0,00 |
| Οικ/κό αποτ/μα ΟΠΔ(Ε)=(Δ)-(Γ2) | **1.166,00** | 1.166,00-0.00= 1.166,00 | **15.767,77** | 15.767,77-0,00= 15.767,77 | **14.601,77** | 15.767,79- 1.166,00= 14.601,77 |
|  |  |  |  |  |  |  |

Συνεπώς ,

Η ποσοστιαία απόκλιση του οικ/κού αποτελέσματος ΟΠΔ 4οu τριμήνου 2019 ανέρχεται σε 15,75%.

Απόκλιση οικ/κού Απόκλιση οικ.αποτ/τος ΟΠΔ χ 100 = 14.601,77 χ100= 15,75%

Αποτ/τος = Στόχος συνόλου εσόδων & διαθεσίμων έναρξης 92.733,00

Και η αντίστοιχη ποσοστιαία απόκλιση των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε 0,00%.

Απόκλιση Ιδίων εσόδων Απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ Χ100= 0,41 Χ100= 0,00%

Και εσόδων ΠΟΕ(%) = Στόχος ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ 58.090,00

**Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος (ΟΠΔ)** **%** Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ το Ν.Π. είχε θέσει ως στόχο στις 31/12/2019 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό 1.166,00 για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 15.767,77 ευρώ .Συνεπώς η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 14.601,77 ευρώ, η οποία αντιστοιχεί στο 15,75% 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 58.090,00 ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκέντρωσε το ποσό των 58,090,41 ευρώ. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 0,41 ευρώ ή στο 0,00% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

**Νεμέα 20-3-2020**

**Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΑΥΤΟΤΕΛΟΥΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ**

**ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**