



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ -
ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ - ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου αριθ. **31**
της 24^{ης} Νοεμβρίου 2020

Αριθμός Απόφασης 190

Θ Ε Μ Α 3^ο: Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού έτους 2020 (Γ ' τρίμηνο).

Στο Λουτράκι σήμερα την 24^η του μηνός Νοεμβρίου του έτους 2020, ημέρα της εβδομάδος Τρίτη και ώρα 18:00, το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, η οποία πραγματοποιήθηκε με τηλεδιάσκεψη, σύμφωνα με την από 11/3/2020 Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ τ. Α' 55/11-3-2020) "Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του κορωνοϊού", μετά την υπ' αριθ. 21782/20-11-2020 πρόσκληση του Προέδρου του κ. Θυμή Φίλιππα, που νόμιμα και εμπρόθεσμα επιδόθηκε, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του ν. 3852/2010 (Φ.Ε.Κ. 87/7-6-2010), περί "Νέας Αρχιτεκτονικής της Αυτοδιοίκησης & της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης", όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, σε καθέναν Δημοτικό Σύμβουλο, στους προέδρους συμβουλίων των κοινοτήτων Λουτρακίου - Περαχώρας, Ισθμίας, Αγίων Θεοδώρων & Πισίων και στον Δήμαρχο κ. ΓΚΙΩΝΗ Αλκ. Γεώργιο, ο οποίος ήταν παρών, προκειμένου να συζητήσει και να αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλω είκοσι επτά (27) μελών του Δημοτικού Συμβουλίου συμμετείχαν είκοσι (20), ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Π α ρ ό ν τ ε ς: 1.Θυμής Φίλιππας – Πρόεδρος, 2.Σακελλαρίου Αναστάσιος, 3.Ράτης Σπυρίδων, 4.Παντελέου Κων/νος, 5.Παπαθανασίου Αθανάσιος, 6.Πέρρας Σωτήριος, 7.Κορδαλή Σωτηρία, 8.Δήμου Κων/νος, 9.Πρωτονοτάριος Δημήτριος, 10.Πρωτοπαππά Μαρία, 11.Νικολάου Σωτήριος, 12.Πέτρου Παναγιώτης, 13.Σακελλαρίου Ευθύμιος, 14.Κοντός Γεώργιος, 15.Λογοθέτης Κων/νος, 16.Μουζάκης Αθανάσιος, 17.Καραπανάγος Ιωάννης, 18.Γλυκοφρύδης Ιωάννης, 19.Σταυρόπουλος Κων/νος, 20.Δρίτσας Αλκιβιάδης.

Στην παρούσα συνεδρίαση συμμετείχαν και οι πρόεδροι των Συμβουλίων των Κοινοτήτων Λουτρακίου - Περαχώρας, Αγ. Θεοδώρων, Ισθμίας & Πισίων, ήτοι οι κ.κ. Σακέλλης Μάριος, Κωνσταντής - Σκουλικαρίτης Αριστείδης, Γκεζερλής Γεώργιος & Λάμπρου Δημήτριος, αντίστοιχα.

Α π ό ν τ ε ς: 1.Ασημακόπουλος Χρήστος, 2.Βασιλείου Δημήτριος, 3.Βασιλείου Βασίλειος, 4.Γεωργίου Αθανάσιος, 5.Δέδες Δημήτριος, 6.Ζερβός Κων/νος, 7.Πέτρου Θεόδωρος, οι οποίοι δεν συμμετείχαν αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Πριν τη συζήτηση οποιουδήποτε θέματος και κατά τη διάρκεια των προημερησίας συζητήσεων προσήλθαν στην τηλεδιάσκεψη οι δημοτικοί σύμβουλοι (δ.σ.) Ασημακόπουλος Χρήστος, Βασιλείου Βασίλειος, Βασιλείου Δημήτρης και Ζερβός Κων/νος, ενώ αποχώρησαν οι δ.σ. Λογοθέτης Κων/νος και Μουζάκης Αθανάσιος.

Κατά τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης και πριν τη λήψη απόφασης επ' αυτού αποχώρησε ο δ.σ. κ. Ασημακόπουλος Χρήστος.

Πριν τη συζήτηση του 2^{ου} θέματος αποχώρησαν οι δ.σ. Βασιλείου Βασίλειος, Βασιλείου Δημήτριος, Νικολάου Σωτήριος, Πέτρου Παναγιώτης, Σακελλαρίου Ευθύμιος, Κοντός Γεώργιος και Πρωτοπαππά Μαρία, ενώ κατά τη συζήτησή του και πριν τη λήψη απόφασης επ' αυτού αποχώρησε ο δ.σ. Ράτης Σπυρίδων.

Συζητουμένου του 3^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης ο κ. Πρόεδρος έθεσε υπόψη των δημοτικών συμβούλων τον οικείο φάκελο στον οποίο περιλαμβάνονται τα εξής :

1.Οι διατάξεις του άρθρου 266 παρ.9 του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, ορίζονται τα εξής: «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, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας. Η έκθεση υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου και αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου δήμου. Εάν με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το οικείο συμβούλιο προβαίνει

υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Η απόφαση αυτή υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης».

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης, εκδόθηκαν αφενός η υπ' αριθμ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') *Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»*, στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου και αφετέρου η εγκύκλιος αρ.43 με αριθμ.πρωτ.26124/29-6-2012 του Υπουργείου Εσωτερικών ,Δ/ση Οικονομικών ΟΤΑ με θέμα «Ισοσκέλιση του Προϋπολογισμού των δήμων και περιφερειών» .

Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής.

2. Η από 03-11-2020 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών με την οποία υποβάλλονται τα οικονομικά στοιχεία ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 3ου τριμήνου του οικονομικού έτους 2020 και συγκεκριμένα :

-Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 3^{ου} τριμήνου 2020 (Υπόδειγμα 1)

-Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 3^{ου} τριμήνου 2020 (Υπόδειγμα 2)

-Στοιχεία Ισολογισμού 3^{ου} τριμήνου 2020 (Υπόδειγμα 3)

-Γενική ανακεφαλαίωση απολογισμού εσόδων και εξόδων 01/01/2020-30/09/2020 με κατάσταση ταμειακού υπολοίπου την 30-09-2020.

-Πίνακα υπολογισμού κριτηρίων αποκλίσεων στοχοθεσίας και απολογισμού την 30-09-2020.

3.Η υπ'αριθμ. 378/2020 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής περί έγκρισης της τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Γ' τριμήνου 2020).

Το Δημοτικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη του τα ανωτέρω και τις διατάξεις του άρθρου 65 του ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, μετά από ανταλλαγή απόψεων μεταξύ των μελών του και απεχόντων των δ.σ. κ.κ. Ι. Γλυκοφρύδη, Αλκ. Δρίτσα, Κ. Ζερβού, Ι. Καραπανάγου και Κ.

Σταυρόπουλου,

Αποφασίζει - Ομόφωνα

Συντάσσει σύμφωνα με την 378/2020 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Γ' τριμήνου 2020), η οποία έχει ως εξής:

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ-ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ-ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2020 - 30/9/2020

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.676.571,54	5.614.758,35	0,647117	5.533.165,68	0,637713	0,985468
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	145.359,72	37.108,33	0,255286	22.528,82	0,154987	0,60711
2	Έσοδα από κινητή περιουσία	58.000,00	40.327,98	0,69531	40.327,98	0,69531	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.600.620,00	2.743.006,86	0,761815	2.743.006,86	0,761815	1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.730.693,90	434.350,92	0,250969	367.337,76	0,212249	0,845717
5	Φόροι και εισφορές	670.000,00	534.239,45	0,797372	534.239,45	0,797372	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	2.401.572,12	1.800.883,49	0,749877	1.800.883,49	0,749877	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	70.325,80	24.841,32	0,353232	24.841,32	0,353232	1
1	Εκτακτα έσοδα	8.650.245,68	2.260.398,26	0,26131	2.252.999,68	0,260455	0,996727
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1.000,00	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ/0!
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	305.386,70	305.386,70	1	305.386,70	1	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.011.783,58	1.699.408,64	0,212114	1.699.408,64	0,212114	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	16.775,40	6.654,28	0,396669	6.654,28	0,396669	1
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	277.750,00	221.850,11	0,79874	220.246,27	0,792966	0,992771
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	37.550,00	27.098,53	0,721665	21.303,79	0,567345	0,78616
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.092.736,10	487.282,65	0,445929	266.365,49	0,24376	0,546634
21	Τακτικά έσοδα	1.068.936,10	276.031,84	0,25823	248.849,68	0,232801	0,901525
22	Έκτακτα έσοδα	23.800,00	211.250,81	8,876084	17.515,81	0,735958	0,082915
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	10.185.720,85	10.071.165,67	0,988753	248.256,25	0,024373	0,02465
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!	#ΔΙΑΙΡ/0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	10.185.720,85	10.071.165,67	0,988753	248.256,25	0,024373	0,02465
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.944.580,00	1.580.577,25	0,536775	1.580.577,25	0,536775	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.690.800,00	1.400.278,42	0,520395	1.400.278,42	0,520395	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	31.500,00	3.538,83	0,112344	3.538,83	0,112344	1
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	222.280,00	176.760,00	0,795213	176.760,00	0,795213	1

9	Αποθεματικό	58044,41							
	Σύνολα δαπανών	37243276,78	21985768,75	10505516,81	9967583,36	9762460,61			

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λ/ο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ
 ΔΗΜΟΣ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ-ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ-ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
 ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2019	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-30/6/2020	3ο Τρίμηνο 2020	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	10.194.278,68	9.957.788,71	10.144.481,97	1,02
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	10.185.720,85	9.946.130,83	10.132.822,93	1,02
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	8.557,83	11.657,88	11.659,04	1,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.636.871,48	5.967.062,55	5.756.898,73	0,96
1.	Ταμείο	3.172,36	2.048,45	1.555,90	0,76
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.633.699,12	5.965.014,10	5.755.342,83	0,96
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	633.466,79	59.313,82	59.313,82	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	55.761,51	55.761,51	55.761,51	1,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	577.705,28	3.552,31	3.552,31	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	997.091,68	887.551,87	832.022,31	0,94
1.	Μακροπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	997.091,68	887.551,87	832.022,31	0,94
2.	Βραχυπρ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ. μισθώσεις	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	485.946,91	661.438,39	666.844,50	1,01

1.	Προμηθευτές	446.308,00	624.206,38	631.730,48	1,01
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	38.352,34	16.945,49	14.678,60	0,87
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.286,57	20.286,52	20.435,42	1,01
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	54.451,36	95.466,68	83.954,45	0,88
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	212.807,27	4.674,25	4.674,25	1,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	590,74	333,89	333,89	1,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	212.216,53	4.340,36	4.340,36	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!

ΣΗΜΕΙΩΣΗ:

ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΟΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/12/2019 ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ,

ΔΙΟΤΙ ΕΙΜΑΣΤΕ ΑΚΟΜΗ ΣΕ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΣΤΑΥΡΩΣΗΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΧΡ.2019

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ (1/1/2020-30/9/2020)

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Τελικά Προϋπ/σθέντα με Αναμ/σεις	Τελικά Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα		
I. ΕΣΟΔΑ						
Τακτικά (Κ.Α. 0 +Κ.Α. 21)	9.745.507,64	5.890.790,19	5.782.015,36	108.774,83		
Εκτακτα (Κ.Α. 1 +Κ.Α. 22)	8.674.045,68	2.471.649,07	2.270.515,49	201.133,58		
Εισπράξεις από ΔΑΝΕΙΑ+ΠΟΕ	10.185.720,85	10.071.165,67	248.256,25	9.822.909,42		
Εισπράξεις ΥΠΕΡΔΗΜΟΣΙΟΥ και Τρίτων	2.944.580,00	1.580.577,25	1.580.577,25	0,00		
Χρηματικό Υπόλοιπο	5.693.422,61	5.693.422,61	5.693.422,61	0,00		
Σύνολο Εσόδων	37.243.276,78	25.707.604,79	15.574.786,96	10.132.817,83		
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σθέντα με Αναμ.	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα μέχρι	Υπόλοιπα Πληρωτέα	Αδιάθετες Πιστώσεις	Υπερβάσεις
II. ΕΞΟΔΑ						
Σύνολο Εξόδων	37.185.232,37	9.967.583,36	9.762.460,61	205.122,75	27.217.649,01	0,00
Αποθεματικό	58.044,41	0,00	0,00	0,00	58.044,41	0,00
Σύνολο Εξόδων	37.243.276,78	9.967.583,36	9.762.460,61	205.122,75	27.275.693,42	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης	Σύν. Εισπράξεων	Σύν. Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο
---------------------	------------------	-----------------	---------------	-------------------

TAKTIKA	3.393.422,61	6.166.475,19	6.640.054,94	2.919.842,86
EKTAKTA ANEIDIKEUYTA	0,00	303.725,82	2.368,20	301.357,62
EKTAKTA EIDIKEYMEENA	2.300.000,00	3.411.163,34	3.120.037,47	2.591.125,87
	5.693.422,61	9.881.364,35	9.762.460,61	5.812.326,35

Στην ΚΥΑ αριθμ.πρωτ.7261/22.02.2013 «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013», στο άρθρο 2 «Έλεγχος και κριτήρια επίτευξης των οικονομικών στόχων» αναφέρει «Α. Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων, τον εντοπισμό αποκλίσεων αρνητικού χαρακτήρα και την αξιολόγηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι - η ισοσκελίση του προϋπολογισμού και της εκτέλεσής του κατά τη διάρκεια του έτους και ετησίως (υπό την έννοια ότι τα συνολικά ετήσια έξοδα πρέπει να είναι μικρότερα ή ίσα των εσόδων),

- για τους δήμους, η πορεία είσπραξης των υπο-ομάδων εσόδων των γραμμών 3, 4 και 5 του πίνακα στοχοθεσίας (Επιχορηγήσεις για Επενδύσεις, Ίδια έσοδα – Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις προηγούμενων οικονομικών ετών (ΚΑΕ 32-ΚΑΕ 85) και το επίπεδο των εξόδων των γραμμών 1, 4, 5, 6 και 7 του πίνακα (Κόστος προσωπικού, Δαπάνες για επενδύσεις, Πληρωμές ΠΟΕ, Μεταβιβάσεις σε τρίτους, Λοιπές λειτουργικές δαπάνες),

- η μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων του ΟΤΑ έναντι της 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους, στην περίπτωση που σημειώνεται αύξηση.

Η αδυναμία ισοσκελίσης του ετήσιου προϋπολογισμού ή του προσωρινού απολογισμού του ΟΤΑ κατά το κλείσιμο του προηγούμενου οικονομικού έτους συνιστά αυτοδίκαια αδυναμία επίτευξης των ετήσιων στόχων του έτους που αφορά ο προϋπολογισμός και συνεπάγεται την άμεση υπαγωγή του στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης. Το ίδιο ισχύει σε κάθε περίπτωση που αποτυπώνεται μη ισοσκελισμένη εκτέλεση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους.

Για τον εντοπισμό των αρνητικών αποκλίσεων, η πορεία είσπραξης των εσόδων εξετάζεται σε συσχετισμό με το βαθμό προσαρμογής των εξόδων για την αντιστάθμιση της πορείας αυτής σύμφωνα με τους δημοσιονομικούς στόχους καθώς και με την εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με το κλείσιμο του προηγούμενου έτους.

Ειδικότερα, τα ποσά που εισπράττονται κατά τη διάρκεια του έτους (έσοδα περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου για τους δήμους και έσοδα περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου για τις περιφέρειες) συγκρίνονται με τους αντίστοιχα τιθέμενους στόχους (Εκτέλεση μείον Στόχος) και τα ποσά των εξόδων που τέθηκαν ως στόχοι συγκρίνονται με τις δαπάνες που πληρώνονται εντός του έτους (Στόχος μείον Εκτέλεση). Ως απόκλιση αρνητικού χαρακτήρα λογίζεται η υστέρηση εσόδων έναντι του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο: Εκτέλεση μείον Στόχος), η πραγματοποίηση δαπανών καθ' υπέρβαση του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο: Στόχος μείον Εκτέλεση) και η αύξηση του ποσού των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι αυτού που καταγράφηκε την 31/12 του προηγούμενου έτους (ποσό με αρνητικό πρόσημο: ποσό την 31/12 μείον ποσό μήνα). Για τον υπολογισμό του βαθμού της αρνητικής απόκλισης και την αναγωγή της σε ποσοστό (%) έναντι των τιθέμενων στόχων, αθροίζονται οι ανωτέρω διαφορές των ποσών εσόδων και εξόδων και στην περίπτωση που υπάρχει αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων, και το ποσό της αντίστοιχης διαφοράς (σε περίπτωση που αυτές εμφανίζουν μείωση, η διαφορά δε λαμβάνεται υπόψη). Το συνολικό ποσό που προκύπτει από το άθροισμα των ανωτέρω συγκρίνεται με το στόχο εσόδων και συνιστά το ποσοστό (%) της αρνητικής απόκλισης που προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού (διαίρεση αθροίσματος ποσών με στόχο εσόδων).

Σύμφωνα με τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 3^{ου} τριμήνου του οικονομικού έτους 2020 ,όπως διατυπώνονται στις ανωτέρω καταστάσεις και λαμβάνοντας υπόψη την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων (στοχοθεσία) για το 3ο τρίμηνο του έτους 2020 όπως αυτή καταρτίστηκε με την ΑΔΣ 1/3-1-2020 του Δημοτικού Συμβουλίου Λουτρακίου-Περαχώρας -Αγίων Θεοδώρων και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ.πρωτ. 31473,7087/20-02-2020 Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου Δυτ. Ελλάδας & Ιονίου -Δ/νση Διοίκησης Ν. Κορινθίας, καθώς και την ΑΔΣ 42/2020 σε ορθή επανάληψη του Δημοτικού Συμβουλίου Λουτρακίου-Περαχώρας -Αγίων Θεοδώρων για την 1^η υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2020 που εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ. πρωτ. 69252/27-5-2020 Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου Δυτ. Ελλάδας & Ιονίου -Δ/νση Διοίκησης Ν. Κορινθίας :

- Ο Προϋπολογισμός είναι ισοσκελισμένος .

- Τα ίδια έσοδα (ΚΑ 01+02+03+04+05+07+11+14+15+16+21+22) που εισπράχτηκαν την 30-09-2020 ανήλθαν σε ποσό 4.246.852 ευρώ έναντι στόχου 5.130.625 παρουσιάζοντας αρνητική απόκλιση που ανέρχεται σε -17,23 % .

- Τα συνολικά έσοδα που εισπράχτηκαν (περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έναρξης) ανήλθαν την 30-09-2020 σε ποσό 15.574.787 ευρώ έναντι του στόχου 19.529.387, παρουσιάζοντας μείωση -20,25 % .

- Τα έσοδα εισπράξεων ΠΟΕ ανήλθαν την 30-09-2020 σε 248.256 έναντι του στόχου 321.057 παρουσιάζοντας μείωση -22,68 % .

- Τα έξοδα την 30-09-2020 ανήλθαν σε 9.762.461 ευρώ έναντι στόχου 15.431.023 ευρώ παρουσιάζοντας μείωση ίση με 36,73% .

Ως προς το κριτήριο του άρθρου 2 παρ.5 της υπ' αριθμ. 47490/2012 (Β'3390) ΚΥΑ (το ποσό της απόκλισης μεταξύ του ύψους του συνόλου των εσόδων ,των εξόδων και των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με τον στόχο των εσόδων για το 3ο' τρίμηνο), παρουσιάζει θετική απόκλιση κατά 7,82% και κυμαίνεται εντός των προβλεπομένων από το άρθρο 2 της ΚΥΑ υπ' αριθμ. 7261/2013 (Β'450).

Παρατίθεται ο πίνακας υπολογισμού ,κριτηρίων αποκλίσεων στοχοθεσίας και απολογισμού την 30-09-2020.

Περίοδος	Γραμμή 3α+3β Ίδια έσοδα (01+02+03+04+ 05+07+11+14+ 15+16+21+22)	Γραμμή 5 Έσοδα ΠΟΕ προηγούμεν ων ετών (32- 85)	Σύνολο Εσόδων**	Σύνολο Εξόδων	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Κριτήριο του άρθρ.2 της ΚΥΑ 7261/2013
Στόχοι περιόδου Ιαν.- Σεπτέμβριος έτους 2020**	5.130.625	321.057	19.529.387	15.431.023	544.042	
Εκτέλεση περιόδου Ιαν. -Σεπτέμβριος έτους 2020	4.246.852	248.256	15.574.787	9.762.461	731.077	
Ποσό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Σεπτέμβριος έτους 2020	-883.773	-72.801	-3.954.600	5.668.562	-187.035	1.526.927
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Σεπτέμβριος έτους 2020	-17,23%	-22,68%	-20,25%	36,73%	-34,38%	7,82%

** ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ
ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΑ 511

Σύμφωνα με τα ανωτέρω ,παρά τις μεγάλες δυσκολίες στην εκτέλεση του προϋπολογισμού λόγω των ειδικών συνθηκών που διαμορφώθηκαν εξαιτίας του ιού covid-19, η πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού κρίνεται ότι διασφαλίζει την επίτευξη των ετήσιων στόχων και δεν τίθεται θέμα αναμόρφωσης, σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **190/2020**.

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

(Έπονται υπογραφές)

Ακριβές Αντίγραφο
Λουτράκι 26 Νοεμβρίου 2020.
Ο Πρόεδρος