



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ
 Δ Η Μ Ο Σ
 ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ – ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ –
 ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου αριθ. 17
 της 9^{ης} Αυγούστου 2021

Αριθμός Απόφασης 86

Θ Ε Μ Α 1^ο: Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων – εξόδων δημοτικού
 προϋπολογισμού έτους 2021 (Β' τρίμηνο).

Στο Λουτράκι σήμερα την 9^η του μηνός Αυγούστου του έτους 2021, ημέρα της
 εβδομάδος Δευτέρα και ώρα 18:30, το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε τακτική
 συνεδρίαση 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", κατόπιν της υπ' αριθ.
 13020/05-08-2021 πρόσκλησης του Προέδρου του κ. Θυμή Φιλίππου, 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 με
 εκείνες του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018 καθώς και τον οικείο Κανονισμό Λειτουργίας
 του Δημοτικού Συμβουλίου, 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 απών,
 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 βρέθηκαν παρόντα είκοσι (20), ο
 κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Συμμετέχοντες: 1.Θυμής Φιλίππος – Πρόεδρος, 2.Σακελλαρίου Αναστάσιος, 3.Ράτης
 Σπυρίδων, 4.Παντελέου Κων/νος, 5.Παπαθανασίου Αθανάσιος, 6.Πρωτονοτάριος
 Δημήτριος, 7.Δήμου Κων/νος, 8.Κορδαλή Σωτηρία, 9.Πρωτοπαππά Μαρία,
 10.Πέτρου Παναγιώτης, 11.Νικολάου Σωτήριος, 12.Λογοθέτης Κων/νος, 13.Μουζάκης
 Αθανάσιος, 14.Πέτρου Θεόδωρος, 15.Καραπανάγος Ιωάννης, 16.Γλυκοφρύδης
 Ιωάννης, 17.Ζερβός Κων/νος, 18.Δρίτσας Αλκιβιάδης, 19.Βασιλείου Δημήτριος,
 20.Βασιλείου Βασίλειος.

Στην παρούσα συνεδρίαση επίσης ήταν παρόντες και οι πρόεδροι των
 Συμβουλίων των Κοινοτήτων Λουτρακίου - Περαχώρας, Αγίων Θεοδώρων, Ισθμίας
 και Πισίων, ήτοι κκ. Σακέλλης Μάριος, Κωνσταντής - Σκουλικαρίτης Αριστείδης,
 Γκεζερλής Γεώργιος και Λάμπρου Δημήτριος, αντίστοιχα.

Μη συμμετέχοντες: 1.Πέρρας Σωτήριος, 2.Κοντός Γεώργιος, 3.Γεωργίου Αθανάσιος,
 4.Σακελλαρίου Ευθύμιος, 5.Σταυρόπουλος Κων/νος, 6.Δέδες Δημήτριος,
 7.Ασημακόπουλος Χρήστος, οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Μετά την έναρξη της συνεδρίασης και πριν τη συζήτηση οποιουδήποτε θέματος συμμετείχαν οι δημοτικοί σύμβουλοι (δ.σ.) Πέρρας Σωτήριος, και Ασημακόπουλος Χρήστος

Επίσης πριν τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος αποχώρησαν οι δ.σ. Καραπανάγος Ιωάννης, Γλυκοφρύδης Ιωάννης & Ασημακόπουλος Χρήστος, οι οποίοι δεν επανήλθαν μέχρι το τέλος της συνεδρίασης.

Επί του 1^{ου} θέματος της συνεδρίασης ο κ. Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών του Σώματος τον οικείο φάκελο στον οποίο περιλαμβάνονται τα εξής:

1. Η παράγραφος 9 του άρθρου 266 του Ν. 3852/2010 (Φ.Ε.Κ. 87/7-6-2010), όπως τροποποιήθηκε από τις διατάξεις του άρθρου 43 παρ. 4 του Ν. 3979/2011, σύμφωνα με την οποία η Οικονομική Επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπεύθυνου 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' αριθ. 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 αριθ. πρωτ. 26124/29-6-2012 του Υπουργείου Εσωτερικών, Δ/ση Οικονομικών ΟΤΑ με θέμα «Ισοσκέλιση του Προϋπολογισμού των δήμων και περιφερειών» .

2. Το από 15-06-2021 Υπηρεσιακό Σημείωμα του Οικονομικού Τμήματος του Δήμου, με το οποίο υποβάλλει στην Οικονομική Επιτροπή τριμηνιαία στοιχεία περιόδου από 01/04/2021 έως 30/06/2021 (Β' τρίμηνο 2021), ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021 και συγκεκριμένα:

- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 2^{ου} τριμήνου 2021 (Υπόδειγμα 1)
- Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 2^{ου} τριμήνου 2021(Υπόδειγμα 2)
- Στοιχεία Ισολογισμού 2^{ου} τριμήνου 2021 (Υπόδειγμα 3)
- Γενική ανακεφαλαίωση απολογισμού εσόδων και εξόδων 01/01/2021-30/06/2021 με κατάσταση ταμειακού υπολοίπου την 30/06/2021.
- Πίνακα υπολογισμού κριτηρίων αποκλίσεων στοχοθεσίας και απολογισμού την 30/06/2021.

3. Η υπ' αριθ. 240/2021 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής με την οποία συνέταξε την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Β' τριμήνου 2021) και την υπέβαλε στο δημοτικό συμβούλιο προς έγκριση.

Το Δημοτικό Συμβούλιο, αφού έλαβε υπόψη του τα ανωτέρω, καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 3852/2010, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν, μετά από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων μεταξύ των μελών του, **απεχόντων** των κκ. 1.Πρωτοπαππά Μαρίας, 2.Πέτρου Παναγιώτη, 3.Νικολάου Σωτήριου, 4.Λογοθέτη Κων/νου, 5.Μουζάκη Αθανάσιου, 6.Πέτρου Θεόδωρου, 7.Ζερβού Κων/νου, 8.Δρίτσα Αλκιβιάδη, 9.Βασιλείου Δημήτριου, 10.Βασιλείου Βασιλείου.

ψηφισάντων των κκ. 1.Θυμή Φίλιππου, 2.Σακελλαρίου Αναστάσιου, 3.Ράτη Σπυρίδωνος, 4.Παντελέου Κων/νου, 5.Πέρρα Σωτήριου, 6.Δήμου Κων/νου, 7.Παπαθανασίου Αθανάσιου, 8.Πρωτονοτάριου Δημήτριου, 9.Κορδαλή Σωτηρίας.

Αποφασίζει Ομόφωνα

Εγκρίνει την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Β' τριμήνου 2021), η οποία έχει ως εξής:

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 30/6/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.550.797,64	3.521.931,73	0,411883	3.423.640,30	0,400388	0,972092
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	138.639,00	9.564,30	0,068987	2.317,60	0,016717	0,242318
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	67.000,00	2.202,04	0,438743	27.202,04	0,438743	1
3	Εσοδα από αναταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.600.650,00	1.741.551,14	0,483677	1.741.551,14	0,483677	1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.566.120,00	225.928,46	0,14426	134.956,63	0,086173	0,597342
5	Φόροι και εισφορές	700.000,00	323.322,87	0,46189	323.322,87	0,46189	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	2.401.572,12	1.190.100,04	0,49555	1.190.100,04	0,49555	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	81.815,80	4.262,88	0,052103	4.189,98	0,051212	0,982899
60	Δωφές και έσοδα προσωπικού	487.7006,37	483.5551,37	0,99152	2132385,85	2132385,85	0,437325
1	Εκτακτά έσοδα	7.144.019,29	1.722.118,52	0,241057	1.698.209,45	0,237711	0,986116
61	Αγορές κτηρίων και τρίτων	111.7112,34	854438,27	0,80067	248338,18	247302,58	0,221666
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1.000,00	0,00	0,00000	0,00	0,00000	#ΔΙΑΙΠ/0!
62	Παροχές τρίτων	2861345,52	2405106,99	0,840551	803067,09	797487,09	0,2787105
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	217.500,00	619.040,00	2,846161	619.040,00	2,846161	1
63	Φόροι τέλη	76000	20746	0,272974	166,31	166,31	0,0021883
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	6.557.493,89	965.289,17	0,147204	965.289,17	0,147204	1
64	Λοιπά Έκτακτα έσοδα	386898,36	204854,38	0,529479	112991,66	97609,46	0,2522871
14	Δωφές - κληρονομίες - κληροδοσίες	16.775,40	6.408,23	0,382002	6.408,23	0,382002	1
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	124348,54	124348,54	1	34187,11	34187,11	0,2749297
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	308.750,00	102.726,04	0,332716	89.097,93	0,288576	0,867335
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1036186,87	688324,82	0,665666	192596,6	192596,6	0,1868705
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	42.500,00	28.655,08	0,674237	18.374,12	0,432332	0,641217
67	Πληρωμές - μεταβιβάσεις σε τρίτους	1297272,12	1126443,03	0,868317	287344,56	272931,54	0,2103888
2	Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.187.000,00	1.412.551,70	1,190018	742.148,20	0,62523	0,525395
68	Λοιπά Έξοδα	65878,07	54878,07	0,833025	11608,22	11608,22	0,1762077
21	Τακτικά έσοδα	1.112.200,00	962.960,87	0,865816	602.928,16	0,623025	0,719581
72	Επενδύσεις	7978960,58	0,70511	0,008801	1243897,55	1198423,7	0,105906
72	Εκτακτά έσοδα	74.900,00	449.590,83	6,010572	49.220,04	0,658022	0,109477
71	Αγορές κτηρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2925238	1829930,45	0,625566	297428,52	297428,52	0,1016767
73	Έργα	7846469,87	5816617,4	0,741304	913942,4	868468,25	0,1106827
31	Εισπράξεις από δάνεια	842.000,00	0,00	0,00000	0,00	0,00000	#ΔΙΑΙΠ/0!
32	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	544206,24	332412,7	0,610821	32526,63	32526,63	0,0597689
74	Εισπράξεις υπολοίπα προηγούμενων οικονομικών ετών	10.020.836,32	9.964.304,46	0,994359	85.875,76	0,00857	0,008618
75	Τόκοι πηγών επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΠ/0!	0	0	#ΔΙΑΙΠ/0!
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.406.980,00	1.153.544,74	0,338583	1.153.544,74	0,338583	1
41	Πληρωμές Π.Ο.Ε. - αποδοχές και προβλεπές	3398197,14	0,260649	0,000768	1233287,91	1152217,59	0,0883774
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.979.300,00	942.722,44	0,316424	942.722,44	0,316424	1
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	368897,14	311191,92	0,843515	320563,26	239523,04	0,6107647
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	32.000,00	1.764,03	0,055126	1.764,03	0,055126	1
82	Αποδοχές	3029300	0,994746	0,0032807	912694,65	912694,65	0,299706
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	0	209.058,27	0,528352	209.058,27	0,528352	1
83	Επιχορηγήσεις πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΠ/0!	0	0	#ΔΙΑΙΠ/0!
95	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	9600000	5.324.945,88	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
	Σύνολα εσόδων	36.476.579,13	17.774.451,15		7.103.418,45		
5	Αποσβέσεις	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ/0!
	Σύνολα δαπανών	36476579,13	21723949,1		6299841,04	6136915,75	

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 3
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2020	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-31/3/21	2ο Τρίμηνο 2021	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	312
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	10.034.221,83	10.445.360,06	10.684.336,20	1,02
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	10.020.836,32	10.432.060,28	10.671.032,70	1,02
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	13.385,51	13.299,78	13.303,50	1,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.433.092,01	5.838.587,32	6.242.166,57	1,07
1.	Ταμείο	887,22	836,94	836,94	1,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.432.204,79	5.837.750,38	6.241.329,63	1,07
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	94.748,27	27.240,35	27.240,35	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	55.761,51	55.761,51	55.761,51	1,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	38.986,76	-28.521,16	-28.521,16	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	312
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	784.384,76	736.143,40	679.002,97	0,92
1.	Μακροπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	784.384,76	736.143,40	679.002,97	0,92
2.	Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ/0!
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	349.868,52	530.370,40	660.959,93	1,25
1.	Προμηθευτές	264.628,02	452.323,80	628.042,20	1,39
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	83.646,65	57.002,58	32.606,15	0,57
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.593,85	21.044,02	311,58	0,01
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	217.482,05	97.661,97	36.170,00	0,37
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	4.825,91	4.253,81	4.253,81	1,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	485,55	-86,55	-86,55	1,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	4.340,36	4.340,36	4.340,36	1,00

3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
----	--	------	------	------	-----------

ΣΗΜΕΙΩΣΗ:

Τα παραπάνω στοιχεία 31/12/2020 δεν αποτελούν τα οριστικά καθώς είμαστε ακόμη σε διαδικασία ελέγχου & κατάρτισης του Ισολογισμού 2020.

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ (1/1/2021-30/6/2021)

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ Εισπρακτέα Υπόλοιπα	Τελικά Προϋπ/σθέντα με		Τελικά	Εισπραχθέντα		
	Αναμ/σεις	Βεβαιωθέντα				
I. ΕΣΟΔΑ						
Τακτικά (Κ.Α. 0 +Κ.Α. 21)	9.662.997,64	4.484.892,60	4.116.568,46	368.324,14		
Εκτακτα (Κ.Α. 1 +Κ.Α. 22)	7.218.819,29	2.171.709,35	1.747.429,49	424.279,86		
Εισπράξεις από ΔΑΝΕΙΑ+ΠΟΕ	10.862.836,32	9.964.304,46	85.875,76	9.878.428,70		
Εισπράξεις ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ και Τρίτων	3.406.980,00	1.153.544,74	1.153.544,74	0,00		
Χρηματικό Υπόλοιπο	5.324.945,88	5.324.945,88	5.324.945,88	0,00		
Σύνολο Εσόδων	36.476.579,13	23.099.397,03	12.428.364,33	10.671.032,70		
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ Υπερβάσεις	Αναμ.	Προϋπ/σθέντα με	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα μέχρι	Υπόλοιπα	Αδιάθετες Πιστώσεις
II. ΕΞΟΔΑ						
Σύνολο Εξόδων	36.195.431,22	6.299.841,04	6.136.915,75	162.925,29	29.895.590,18	0,00
Αποθεματικό	281.147,91	0,00	0,00	0,00	281.147,91	0,00
Σύνολο Εξόδων	36.476.579,13	6.299.841,04	6.136.915,75	162.925,29	30.176.738,09	0,00

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης	Σύν. Εισπράξεων	Σύν. Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο
ΤΑΚΤΙΚΑ	1.740.223,19	4.318.574,53	3.973.148,26	2.085.649,46
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	0,00	166.397,64	144,43	166.253,21
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	3.584.722,69	2.618.446,28	2.163.623,06	4.039.545,91

5.324.945,88

7.103.418,45

6.136.915,75

6.291.448,58

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 2^{ου} τριμήνου του οικονομικού έτους 2021 ,όπως διατυπώνονται στις ανωτέρω καταστάσεις και λαμβάνοντας υπόψη την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων (στοχοθεσία) για το 2ο τρίμηνο του έτους 2021 όπως αυτή καταρτίσθηκε με την υπ' αριθ. 214/23-12-2021 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου Λουτρακίου - Περαχώρας - Αγίων Θεοδώρων και νομιμοποιήθηκε με την υπ' αριθ. πρωτ. 7781/2-3-2021 Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου Δυτ. Ελλάδας & Ιονίου -Δ/ση Διοίκησης Ν. Κορινθίας και τροποποιήθηκε με την 1η υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2021 με την ΑΔΣ 46/20-4-2021 του Δημοτικού Συμβουλίου Λουτρακίου-Περαχώρας -Αγίων Θεοδώρων και νομιμοποιήθηκε με την υπ' αριθ. πρωτ. 73040/17-6-2021 Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου Δυτ. Ελλάδας & Ιονίου -Δ/ση 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 30-6-2021 ανήλθαν σε ποσό 3.089.569 ευρώ έναντι στόχου 3.113.020 παρουσιάζοντας αρνητική απόκλιση που ανέρχεται σε -0,75% και επομένως κυμαίνεται εντός του ορίου απόκλισης του -10%.
- Τα συνολικά έσοδα που εισπράχτηκαν (περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έναρξης) ανήλθαν την 30-06-2021 σε ποσό 12.428.364 ευρώ έναντι στόχου 12.901.067 παρουσιάζοντας αρνητική απόκλιση -3,66% .
- Τα έσοδα εισπράξεων ΠΟΕ παρουσίασαν αρνητική απόκλιση που ανέρχεται σε -37,51% και ανήλθαν την 30-06-2021 σε 85.876 ευρώ έναντι στόχου 137.426 .
- Τα συνολικά έξοδα που πληρώθηκαν έως την 30-06-2021 ανήλθαν σε 6.136.916 ευρώ έναντι στόχου 7.896.124 ευρώ παρουσιάζοντας θετική απόκλιση ίση με 22,28%.

Ως προς το κριτήριο του άρθρου 2 παρ.5 της υπ' αριθ. 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 2ο τρίμηνο 2021), παρουσιάζει θετική απόκλιση κατά 7,72% και κυμαίνεται εντός των προβλεπομένων από το άρθρο 2 της ΚΥΑ υπ' αριθ. 7261/2013 (Β'450).

Ο πίνακας υπολογισμού των εν λόγω κριτηρίων έχει ως εξής την 30-06-2021:

Περίοδος	Γραμμή 4 Ίδια έσοδα (01+02+03+04+05+07+11+14+15+16+21+22)	Γραμμή 5 Έσοδα ΠΟΕ προηγούμενων ετών (32-85)	Σύνολο Εσόδων**	Σύνολο Εξόδων	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Κριτήριο του άρθρ.2 της ΚΥΑ 7261/2013
Στόχοι περιόδου Ιαν.-Ιούνιος έτους 2021**	3.113.020	137.426	12.901.067	7.896.124	378.687	
Εκτέλεση περιόδου Ιαν.- Ιούνιος έτους 2021	3.089.569	85.876	12.428.364	6.136.916	668.638	
Ποσό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Ιούνιος έτους 2021	-23.451	-51.550	-472.703	1.759.208	-289.951	996.555
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Ιούνιος έτους 2021	-0,75%	-37,51%	-3,66%	22,28%	-76,57%	7,72%

** ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΑ 511

Σύμφωνα με τα ανωτέρω, 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, σύμφωνα με την από 15-06-2021 εισήγηση του Οικονομικού Τμήματος του Δήμου μας, καθώς και την υπ' αριθ. 240/2021 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής.

Η παρούσα Απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **86/2021**

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

(Έπονται υπογραφές)

Ακριβές Αντίγραφο

Λουτράκι 10 Αυγούστου 2021

Ο Πρόεδρος Δ.Σ.

