



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

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

## ΠΡΑΚΤΙΚΟ 34

### Α Π Ο Φ Α Σ Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ 240/2021

**ΘΕΜΑ 2<sup>ο</sup>:** Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού έτους 2021 (Β' τρίμηνο).

Η Οικονομική Επιτροπή σήμερα την 30<sup>η</sup> του μηνός Ιουλίου, του έτους 2021, ημέρα της εβδομάδος Παρασκευή και ώρα 09:00 (χρόνος έναρξης) έως 09:30 (χρόνος λήξης), πραγματοποιήθηκε τακτική, δια περιφοράς μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, σύμφωνα με την από 11-03-2020 Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (Φ.Ε.Κ. 55/11.03.2020 τ. Α'), συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής, μετά την υπ' αριθ. 12326/26-07-2021 (σε ορθή επανάληψη) πρόσκληση του Προέδρου κ. Γεωργίου Αλκ. ΓΚΙΩΝΗ - Δημάρχου, η οποία νόμιμα κι εμπρόθεσμα επιδόθηκε σε κάθε ένα μέλος της, καθώς και στους Προέδρους των Συμβουλίων των Κοινοτήτων, προκειμένου να αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου επτά (7) μελών της Οικονομικής Επιτροπής βρέθηκαν παρόντα επτά (7).

**Δήλωσαν συμμετοχή οι:** 1.Γεώργιος Αλκ. ΓΚΙΩΝΗΣ - Δήμαρχος - Πρόεδρος, 2.Σακελλαρίου Αναστάσιος, 3.Παπαθανασίου Αθανάσιος, 4.Μουζάκης Αθανάσιος, 5.Κορδαλή Σωτηρία, 6.Γεωργίου Αθανάσιος, 7.Γλυκοφρύδης Ιωάννης, ο οποίος αναπληρώνει το τακτικό μέλος που απουσιάζει κ. Σταυρόπουλο Κων/νο.

**Δεν δήλωσαν συμμετοχή:** οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Κοινοτήτων.

Επί του 2<sup>ου</sup> θέματος της ημερήσιας διάταξης ο κ. Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής 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' 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» .

**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<sup>ου</sup> τριμήνου 2021 (Υπόδειγμα 1)

Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 2<sup>ου</sup> τριμήνου 2021 (Υπόδειγμα 2)

Στοιχεία Ισολογισμού 2<sup>ου</sup> 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.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της τα ανωτέρω, τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 περί «Νέας Αρχιτεκτονικής της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως αντικαταστάθηκαν από αυτές του άρθρου 3 του Ν. 4623/2019, μετά από διαλογική συζήτηση και ανταλλαγή απόψεων μεταξύ των μελών της, απεχόντων των κ.κ. Γεωργίου, Γλυκοφρύδη και Μουζάκη

### **Αποφασίζει Ομόφωνα**

**1. Συντάσσει,** την τριμηνιαία έκθεση εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού (Β΄ τριμήνου 2021), η οποία έχει ως εξής:

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔ

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπρ
		1	2	2/1	
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>8.550.797,64</b>	<b>3.521.931,73</b>	<b>0,411883</b>	<b>3.42</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	138.639,72	9.564,30	<b>0,068987</b>	
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	62.000,00	27.202,04	<b>0,438743</b>	2
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.600.650,00	1.741.551,14	<b>0,483677</b>	1.74
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.566.120,00	225.928,46	<b>0,14426</b>	13
5	Φόροι και εισφορές	700.000,00	323.322,87	<b>0,46189</b>	32
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	2.401.572,12	1.190.100,04	<b>0,49555</b>	1.19
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	81.815,80	4.262,88	<b>0,052103</b>	
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>7.144.019,29</b>	<b>1.722.118,52</b>	<b>0,241057</b>	<b>1.69</b>
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1.000,00	0,00	<b>0</b>	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	217.500,00	619.040,00	<b>2,846161</b>	61
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	6.557.493,89	965.289,17	<b>0,147204</b>	96
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	16.775,40	6.408,23	<b>0,382002</b>	
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	308.750,00	102.726,04	<b>0,332716</b>	8
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	42.500,00	28.655,08	<b>0,674237</b>	1
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1.187.000,00</b>	<b>1.412.551,70</b>	<b>1,190018</b>	<b>74</b>
21	Τακτικά έσοδα	1.112.200,00	962.960,87	<b>0,865816</b>	69
22	Έκτακτα έσοδα	74.800,00	449.590,83	<b>6,010573</b>	4
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>10.862.836,32</b>	<b>9.964.304,46</b>	<b>0,917284</b>	<b>8</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	842.000,00	0,00	<b>0</b>	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	10.020.836,32	9.964.304,46	<b>0,994359</b>	8
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>3.406.980,00</b>	<b>1.153.544,74</b>	<b>0,338583</b>	<b>1.15</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.979.300,00	942.722,44	<b>0,316424</b>	94
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	32.000,00	1.764,03	<b>0,055126</b>	
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	395.680,00	209.058,27	<b>0,528352</b>	20
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>5.324.945,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>36.476.579,13</b>	<b>17.774.451,15</b>		<b>7.10</b>

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

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

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Εντ
		1	2	2/1	3	3/1	
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>11842048,19</b>	<b>10346791,4</b>	<b>0,873733</b>	<b>3964494,67</b>	<b>0,3347812</b>	<b>38</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4877006,37	4835651,37	<b>0,99152</b>	2132475,85	<b>0,437251</b>	21
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1117112,34	894438,2	<b>0,80067</b>	257355,33	<b>0,2303755</b>	2
62	Παροχές τρίτων	2861345,52	2405106,99	<b>0,840551</b>	891724,15	<b>0,311645</b>	8
63	Φόροι - τέλη	76000	20746	<b>0,272974</b>	827,31	<b>0,0108857</b>	
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	386898,36	204854,38	<b>0,529479</b>	117349,29	<b>0,3033078</b>	1
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	124348,54	124348,54	<b>1</b>	34187,11	<b>0,2749297</b>	

66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1036186,87	680324,82	0,656566	231342,45	0,2232633
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1297272,12	1126443,03	0,868317	287624,96	0,2217152
68	Λοιπά Έξοδα	65878,07	54878,07	0,833025	11608,22	0,1762077
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>11315914,11</b>	<b>7978960,55</b>	<b>0,70511</b>	<b>1525476,78</b>	<b>0,1348081</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2925238	1829930,45	0,625566	325713,54	0,111346
73	Έργα	7846469,87	5816617,4	0,741304	1167236,61	0,1487595
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	544206,24	332412,7	0,610821	32526,63	0,0597689
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ/0!	0	#ΔΙΑΙΡ/0!
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>13037468,92</b>	<b>3398197,14</b>	<b>0,260649</b>	<b>1334229,19</b>	<b>0,1023381</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	392168,92	368897,14	0,940659	311191,92	0,793515
82	Αποδόσεις	3045300	3029300	0,994746	1023037,27	0,3359397
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ/0!	0	#ΔΙΑΙΡ/0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	9600000	0	0	0	0
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>281147,91</b>				
<b>Σύνολα δαπανών</b>		<b>36476579,13</b>	<b>21723949,1</b>		<b>6824200,64</b>	<b>62</b>

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ-ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ-ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

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

ΣΗΜΕΙΩΣΗ:

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

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

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ Εισπραχθέντα	Τελικά Προϋπ/σθέντα με Εισπρακτέα Υπόλοιπα		Τελικά	
	Αναμ/σεις	Βεβαιωθέντα		
<b>I. ΕΣΟΔΑ</b>				
Τακτικά (Κ.Α. 0 +Κ.Α. 21) 368.324,14	9.662.997,64	4.484.892,60	4.116.568,46	
Εκτακτα (Κ.Α. 1 +Κ.Α. 22) 424.279,86	7.218.819,29	2.171.709,35	1.747.429,49	
Εισπράξεις από ΔΑΝΕΙΑ+ΠΟΕ 9.878.428,70	10.862.836,32	9.964.304,46	85.875,76	
Εισπράξεις ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ και Τρίτων 0,00	3.406.980,01	1.153.544,74	1.153.544,74	
Χρηματικό Υπόλοιπο 0,00	5.324.945,88	5.324.945,88	5.324.945,88	
Σύνολο Εσόδων 10.671.032,70	36.476.579,13	23.099.397,03	12.428.364,33	
<b>ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ</b>				
μέχρι Υπερβάσεις	Αναμ.	Προϋπ/σθέντα με Υπόλοιπα	Ενταλθέντα Αδιάθετες Πιστώσεις	Πληρωθέντα
<b>II. ΕΞΟΔΑ</b>				
Σύνολο Εξόδων 29.895.590,18	36.195.431,22 0,00	6.299.841,04	6.136.915,75	162.925,29
Αποθεματικό 281.147,91	281.147,91 0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολο Εξόδων 30.176.738,09	36.476.579,13 0,00	6.299.841,04	6.136.915,75	162.925,29

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

<b>Γενικός Λογαριασμός Υπόλοιπο Έναρξης Σύν. Εισπραξέων Σύν.</b>			
<b>Πληρωμών</b>	<b>Ταμειακό Υπόλοιπο</b>		
	ΤΑΚΤΙΚΑ 2.085.649,46	1.740.223,19	4.318.574,53 3.973.148,26
	ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ 166.253,21	0,00	166.397,64 144,43
	ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ 4.039.545,91	3.584.722,69	2.618.446,28 2.163.623,06
		<b>5.324.945,88</b>	<b>7.103.418,45</b>
<b>6.136.915,75</b>	<b>6.291.448,58</b>		

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 ισοσκέλιση 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 ισοσκέλισης 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<sup>ου</sup> 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 καταρτίστηκε με την ΑΔΣ 214/23-12-2021 του Δημοτικού Συμβουλίου Λουτρακίου-Περαχώρας -Αγίων Θεοδώρων και νομιμοποιήθηκε με την υπ' αριθμ.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' αριθμ.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' 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 2ο τρίμηνο 2021), παρουσιάζει θετική απόκλιση κατά 7,72% και κυμαίνεται εντός των προβλεπομένων από το άρθρο 2 της ΚΥΑ υπ' αριθμ. 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.

2. Με βάση τα ανωτέρω η Οικονομική Επιτροπή **υποβάλλει** στο δημοτικό συμβούλιο προς έγκριση την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 2<sup>ου</sup> τριμήνου του οικονομικού έτους 2021.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **240/2021**

**Ο Πρόεδρος**  
της Οικονομικής Επιτροπής

ΓΚΙΩΝΗΣ Αλκ. Γεώργιος

**Τα Μέλη**  
Σακελλαρίου Αναστάσιος

Παπαθανασίου Αθανάσιος

Κορδαλή Σωτηρία

Γλυκοφρύδης Ιωάννης

Μουζάκης Αθανάσιος

Γεωργίου Αθανάσιος