



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

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ

ΠΡΑΚΤΙΚΟ 46

Α Π Ο Φ Α Σ Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ 359/2021

ΘΕΜΑ 10^ο Έγκριση τριμηνιαίας έκθεσης εσόδων - εξόδων δημοτικού προϋπολογισμού έτους 2021 (Γ' τρίμηνο)

Η Οικονομική Επιτροπή σήμερα την 1^η του μηνός Νοεμβρίου του έτους 2021, ημέρα της εβδομάδος Δευτέρα και ώρα 9:00 (έναρξη) έως 9:30 (λήξη) συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση, δια περιφοράς μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, σύμφωνα με την από 11-03-2020 Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (κατεπείγοντα μέτρα κατά του κορωνοϊού), μετά την υπ' αριθμ. 18312/27-10-2021 πρόσκληση, του Προέδρου κ. Γκιώνη Αλκ. Γεωργίου - Δημάρχου, η οποία νόμιμα κι εμπρόθεσμα επιδόθηκε σε κάθε ένα μέλος της, καθώς και στους Προέδρους των Συμβουλίων των Κοινοτήτων, προκειμένου να συζητήσει και να αποφασίσει στα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου επτά (7) μελών της Οικονομικής Επιτροπής βρέθηκαν παρόντα πέντε (5).

Δήλωσαν συμμετοχή οι: 1.Γκιώνης Αλκ. Γεώργιος – Δήμαρχος – Πρόεδρος, 2.Σακελλαρίου Αναστάσιος, 3.Παπαθανασίου Αθανάσιος, 4.Κορδαλή Σωτηρία, 5.Γλυκοφρύδης Ιωάννης στη θέση του τακτικού Σταυρόπουλου Κων/νου που απουσιάζει.

Δεν δήλωσαν συμμετοχή: οι δημοτικοί σύμβουλοι Γεωργίου Αθανάσιος και Μουζάκης Αθανάσιος καθώς και οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Κοινοτήτων.

Επί του 10^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης 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 εισπραχθέντων 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 21-10-2021 Υπηρεσιακό Σημείωμα της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, με το οποίο υποβάλλει στην Οικονομική Επιτροπή τριμηνιαία στοιχεία περιόδου από 01/07/2021 έως 30/09/2021 (Γ' τρίμηνο 2021), ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021 και συγκεκριμένα:
Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 3^{ου} τριμήνου 2021 (Υπόδειγμα 1)
Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 3^{ου} τριμήνου 2021 (Υπόδειγμα 2)
Στοιχεία Ισολογισμού 3^{ου} τριμήνου 2021 (Υπόδειγμα 3)
Γενική ανακεφαλαίωση απολογισμού εσόδων και εξόδων 01/01/2021-30/09/2021 με κατάσταση ταμειακού υπολοίπου την 30/09/2021.
Πίνακα υπολογισμού κριτηρίων αποκλίσεων στοχοθεσίας και απολογισμού την 30/09/2021.

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, απέχοντος του κ. Γλυκοφρύδη

Αποφασίζει Ομόφωνα

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

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ-ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ-ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 30/9/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.550.797,64	5.693.160,56	0,665805	5.480.665,58	0,640954	0,962675
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	138.639,72	19.786,58	0,142719	5.954,42	0,042949	0,300932
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	62.000,00	70.609,57	1,138864	70.609,57	1,138864	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.600.650,00	2.696.094,19	0,74878	2.695.734,19	0,74868	0,999866
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.566.120,00	600.685,46	0,38355	402.413,84	0,25695	0,669924
5	Φόροι και εισφορές	700.000,00	505.450,54	0,722072	505.419,34	0,722028	0,999938
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	2.401.572,12	1.790.803,88	0,74568	1.790.803,88	0,74568	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	81.815,80	9.730,34	0,11893	9.730,34	0,11893	1
1	Έκτακτα έσοδα	8.459.215,67	3.080.311,68	0,364137	3.060.507,08	0,361796	0,993571
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1.000,00	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΠ/0!
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.007.459,95	961.399,95	0,954281	961.399,95	0,954281	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	7.082.730,32	1.820.883,81	0,257088	1.820.883,81	0,257088	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	16.775,40	11.160,62	0,665297	11.160,62	0,665297	1
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	308.750,00	249.754,49	0,808921	236.428,31	0,76576	0,946643
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	42.500,00	37.112,81	0,873243	30.634,39	0,720809	0,82544
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.187.000,00	1.658.128,22	1,396907	825.519,48	0,695467	0,497862
21	Τακτικά έσοδα	1.112.200,00	1.206.723,91	1,084988	772.206,46	0,694305	0,63992
22	Έκτακτα έσοδα	74.800,00	451.404,31	6,034817	53.313,02	0,712741	0,118105
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	10.862.836,32	9.988.671,15	0,919527	160.119,08	0,01474	0,01603
31	Εισπράξεις από δάνεια	842.000,00	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΠ/0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	10.020.836,32	9.988.671,15	0,99679	160.119,08	0,015979	0,01603
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.433.980,00	1.770.067,33	0,515457	1.770.067,33	0,515457	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	2.979.300,00	1.454.103,75	0,488069	1.454.103,75	0,488069	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	32.000,00	3.423,66	0,106989	3.423,66	0,106989	1
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	422.680,00	312.539,92	0,739424	312.539,92	0,739424	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	5.324.945,88	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΠ/0!
	Σύνολα εσόδων	37.818.775,51	22.190.338,94		11.296.878,55		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ-ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ-ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 30/9/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	12610746,25	11154616,7	0,884533	6923126,34	0,5489863	6657271,08	6523282,7	0,5172797	0,9422452
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4951279,37	4899354,37	0,989513	3239866,73	0,6543494	3239626,73	3225979,98	0,6515447	0,9957138
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1312428,34	1064964,57	0,811446	651305,29	0,4962597	536558,13	517132,36	0,3940271	0,7939938
62	Παροχές τρίτων	3033755,52	2583591,76	0,851615	1548060,45	0,5102786	1481275,49	1463094,5	0,4822717	0,9451146
63	Φόροι - τέλη	76000	36951,3	0,486201	11245,38	0,1479655	11245,38	11245,38	0,1479655	1
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	549098,36	421971,44	0,768481	186630,49	0,3398854	180571,9	173111,56	0,3152651	0,9275631
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστewς	124348,54	124348,54	1	46723,6	0,3757471	46723,6	46723,6	0,3757471	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1109031,2	765725,6	0,690445	447776,81	0,4037549	399217,61	383943,08	0,3461968	0,8574438
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	1388676,12	1202831,03	0,866171	779909,37	0,5616208	750444,02	690444,02	0,4971959	0,8852875
68	Λοιπά Έξοδα	66128,8	54878,07	0,829866	11608,22	0,1755396	11608,22	11608,22	0,1755396	1
7	Επενδύσεις	11967370,54	8856123,35	0,740022	2161982,61	0,1806564	2122391,89	2107489,57	0,176103	0,9747949
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3016458	1989363,24	0,659503	425146,41	0,1409423	385555,69	370653,37	0,122877	0,8718252
73	Έργα	8381706,3	6484347,41	0,773631	1654309,57	0,1973715	1654309,57	1654309,57	0,1973715	1
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	519206,24	332412,7	0,640232	32526,63	0,0626468	32526,63	32526,63	0,0626468	1
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	50000	50000	1	50000	1	50000	50000	1	1
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	13037468,92	3413080,53	0,26179	1859546,17	0,1426309	1779389,35	1736823,24	0,1332178	0,9340038
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	392168,92	367780,53	0,937812	309333,4	0,7887759	326732,26	284193,15	0,7246703	0,9187277
82	Αποδόσεις	3045300	3045300	1	1550212,77	0,5090509	1452657,09	1452630,09	0,4770072	0,9370521
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ/0!	0	#ΔΙΑΙΡ/0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ/0!	#ΔΙΑΙΡ/0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	9600000	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ/0!
9	Αποθεματικό	203189,8								
	Σύνολα δαπανών	37818775,51	23423820,6		10944655,12		10559052,3	10367595,51		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΛΟΥΤΡΑΚΙΟΥ-ΠΕΡΑΧΩΡΑΣ-ΑΓ. ΘΕΟΔΩΡΩΝ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2020	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-30/6/21	3ο Τρίμηνο 2021	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	10.025.322,06	10.675.523,20	10.898.041,14	1,02
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	10.020.836,32	10.671.032,70	10.893.460,39	1,02
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	4.485,74	4.490,50	4.580,75	1,02
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	5.433.092,01	6.235.687,07	6.198.250,41	0,99
1.	Ταμείο	887,22	836,94	836,93	1,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.432.204,79	6.234.850,13	6.197.413,48	0,99
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	703.205,02	62.674,80	62.674,80	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	55.761,51	55.761,51	55.761,51	1,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	647.443,51	6.913,29	6.913,29	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	786.023,05	680.641,26	631.472,73	0,93
1.	Μακροπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	786.023,05	680.641,26	631.472,73	0,93
2.	Βραχυπρόθ. υποχρεώσεις σε τράπεζες & χρηματοδ.μισθώσεις	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	354.273,64	665.343,62	532.384,00	0,80
1.	Προμηθευτές	264.628,02	628.042,20	513.442,56	0,82
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	88.051,77	36.989,84	18.514,13	0,50
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.593,85	311,58	427,31	1,37
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	217.482,05	29.690,50	46.790,83	1,58
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	205.799,75	4.739,36	4.739,36	1,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	485,55	399,00	399,00	1,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	205.314,20	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 εκκρεμεί η διαδικασία ελέγχου & έγκρισης του Ισολογισμού 2020.

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

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΤΟΥΣ (1/1/2021-30/9/2021)

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Τελικά Προϋπ/σθέντα με Αναμ/σεις	Τελικά Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Εισπρακτέα Υπόλοιπα	
I. ΕΣΟΔΑ					
Τακτικά (Κ.Α. 0 +Κ.Α. 21)	9.662.997,64	6.899.884,47	6.252.872,04	647.012,43	
Εκτακτα (Κ.Α. 1 +Κ.Α. 22)	8.534.015,67	3.531.715,99	3.113.820,10	417.895,89	
Εισπράξεις από ΔΑΝΕΙΑ+ΠΟΕ	10.862.836,32	9.988.671,15	160.119,08	9.828.552,07	
Εισπράξεις ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ και Τρίτων	3.433.980,00	1.770.067,33	1.770.067,33	0,00	
Χρηματικό Υπόλοιπο	5.324.945,88	5.324.945,88	5.324.945,88	0,00	
Σύνολο Εσόδων	37.818.775,51	27.515.284,82	16.621.824,43	10.893.460,39	
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σθέντα με Αναμ.	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα μέχρι Πληρωτέα	Υπόλοιπα	Αδιάθετες Πιστώσεις
Υπερβάσεις					
II. ΕΞΟΔΑ					
Σύνολο Εξόδων	37.615.585,71	10.559.052,32	10.367.595,51	191.456,81	27.056.533,39
Αποθεματικό	203.189,80	0,00	0,00	0,00	203.189,80
Σύνολο Εξόδων	37.818.775,51	10.559.052,32	10.367.595,51	191.456,81	27.259.723,19

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ

Γενικός Λογαριασμός	Υπόλοιπο Έναρξης	Σύν. Εισπράξεων	Σύν. Πληρωμών	Ταμειακό Υπόλοιπο
ΤΑΚΤΙΚΑ	1.740.223,19	6.582.905,86	6.954.624,48	1.368.504,57
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	0,00	342.625,55	16.408,40	326.217,15
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	3.584.722,69	4.371.347,14	3.396.562,63	4.559.507,20
	5.324.945,88	11.296.878,55	10.367.595,51	6.254.228,92

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 3^{ου} τριμήνου του οικονομικού έτους 2021 ,όπως διατυπώνονται στις ανωτέρω καταστάσεις και λαμβάνοντας υπόψη την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων (στοχοθεσία) για το 3ο 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/νση 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/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 εισπράχθηκαν την 30-9-2021 ανήλθαν σε ποσό 4.793.605 ευρώ έναντι στόχου 4.538.053 παρουσιάζοντας θετική απόκλιση που ανέρχεται σε +5,63% και επομένως κυμαίνεται εντός του ορίου απόκλισης του -10%.

- Τα συνολικά έσοδα που εισπράχθηκαν (περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου έναρξης) ανήλθαν την 30-09-2021 σε ποσό 16.621.824 ευρώ έναντι στόχου 17.305.344 παρουσιάζοντας αρνητική απόκλιση -3,95% .

- Τα έσοδα εισπράξεων ΠΟΕ παρουσίασαν αρνητική απόκλιση που ανέρχεται σε -33,30% και ανήλθαν την 30-09-2021 σε 160.119 ευρώ έναντι στόχου 240.051 ευρώ .

- Τα συνολικά έξοδα που πληρώθηκαν έως την 30-09-2021 ανήλθαν σε 10.367.596 ευρώ έναντι στόχου 14.116.535 ευρώ παρουσιάζοντας θετική απόκλιση ίση με 26,56% .

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 2021), παρουσιάζει θετική απόκλιση κατά 16,70% 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 30-09-2021:

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.-Σεπτέμβριος έτους 2021**	4.538.053	240.051	17.305.344	14.116.535	378.687	
Εκτέλεση περιόδου Ιαν. -Σεπτέμβριος έτους 2021	4.793.605	160.119	16.621.824	10.367.596	554.606	
Ποσό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Σεπτέμβριος έτους 2021	255.552	-79.932	-683.520	3.748.939	-175.919	2.889.501
Ποσοστό απόκλισης περιόδου Ιαν.- Σεπτέμβριος έτους 2021	5,63%	-33,30%	-3,95%	26,56%	-46,45%	16,70%

** 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 3^{ου} τριμήνου του οικονομικού έτους 2021.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξοντα αριθμό **359/2021**

Ο Πρόεδρος
της Οικονομικής Επιτροπής

ΓΚΙΩΝΗΣ Αλκ. Γεώργιος

Τα Μέλη
Σακελλαρίου Αναστάσιος

Παπαθανασίου Αθανάσιος

Γλυκοφρύδης Ιωάννης

Κορδαλή Σωτηρία