



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΦΩΚΙΔΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΩΡΙΔΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΑΡΙΘ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 137/2022

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το Πρακτικό 24/2022 της Τακτικής Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Δωρίδος

Σήμερα, την 7^η του μηνός Ιουνίου του έτους 2022, ημέρα Τρίτη και ώρα 12:00', στο Δημοτικό Κατάστημα Ευπαλίου, πραγματοποιήθηκε Τακτική Συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Δωρίδος, ύστερα από την υπ' αριθμ. 4760/03-06-2022 πρόσκληση του Αντιπρόεδρου αυτής κ. Γεραντώνη Χρήστου η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α'/7-6-2010), όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018 (Φ.Ε.Κ. 133 Α'/19-07-2018), για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα έξι θέματα της ημερήσιας διάταξης.

ΘΕΜΑ 2^ο: Υποβολή Τριμηνιαίας Έκθεσης εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών έτους 2022, για το Α' τρίμηνο.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο Αντιπρόεδρος διαπίστωσε ότι σε σύνολο επτά (7) μελών, ήταν παρόντα τα πέντε (5) μέλη, ήτοι:

Παρόντες

1. Γεραντώνης Χρήστος, Αντιπρόεδρος
2. Ευσταθίου Ανδρέας, τακτικό μέλος
3. Καραχάλιος Δημήτριος, τακτικό μέλος
4. Ασημάκης Αθανάσιος, τακτικό μέλος
5. Παλασκώνης Κωνσταντίνος, τακτικό μέλος

Απόντες

1. Πολίτης Σταύρος, Πρόεδρος
2. Μαυρομμάτης Εμμανουήλ, τακτικό μέλος

Την τήρηση των πρακτικών διεκπεραίωσε η Ευαγγελία Ι. Στρούζα, υπάλληλος του Δήμου Δωρίδος. Λόγω της δικαιολογημένης απουσίας του Προέδρου της Ο.Ε., κ. Πολίτη Σταύρου, στη σημερινή Συνεδρίαση, χρέη Προέδρου εκτέλεσε ο Αντιπρόεδρος κ. Γεραντώνης Χρήστος.

Ο Αντιπρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, αφού διαπίστωσε την απαρτία των μελών της, κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης.

ΘΕΜΑ 2^ο

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ 137/ 2022



Στη συνέχεια, ο Αντιπρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, κ. Γεραντώνης Χρήστος, έθεσε υπόψη των μελών, την με αρ. πρωτ: 3041/15-04-2022, εισήγηση του Αν. Προϊσταμένου Διεύθυνσης Οικονομικής Διαχείρισης και Ανάπτυξης του Δήμου Δωρίδος, κ. Χασούρα Ξενοφώντα.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 όπως ισχύει (άρθρο 39 του Ν. 4257/2014), ο Προϊστάμενος Οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου εισηγείται προς την Οικονομική επιτροπή, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων και δαπανών, διαμορφώνοντας πίνακες αποτελεσμάτων αυτού όπως αυτοί καθορίστηκαν με την υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών και στην οποία περιλαμβάνονται στοιχεία ανά ομάδα κωδικών σε επίπεδο ως προς τα έσοδα προϋπολογισθέντα-βεβαιωθέντα-εισπραχθέντα και ως προς τα έξοδα προϋπολογισθέντα-δεσμευθέντα-τιμολογηθέντα-ενταλθέντα-πληρωθέντα.

Η Οικονομική επιτροπή αφού ελέγξει, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 περ.β του Ν.3852/10, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, η οποία αφορά χρονική περίοδο από την αρχή του έτους έως το συγκεκριμένο τρίμηνο, υποβάλλει προς το Δημοτικό συμβούλιο έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, εντός προθεσμίας τριάντα ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Στην έκθεση επισυνάπτονται και η εισήγηση του προϊστάμενου οικονομικών υπηρεσιών και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Στην περίπτωση που η οικονομική επιτροπή διαπιστώσει, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το Δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα έσοδα που εμφανίζουν αποκλίσεις, και αντιστοίχως περικόπτοντας δαπάνες, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Ειδική αναφορά γίνεται και στις αποκλίσεις που εμφανίζονται σε σχέση με τους στόχους που τέθηκαν στον πίνακα στοχοθεσίας ακολουθώντας τις οδηγίες που ορίζονται στην ΚΥΑ 34574/18 σε συνδυασμό με το έγγραφα 44485/18, 65270/18 και 61528/20. Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται ανωτέρω.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας (προς τον Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του Δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν 3861/2010 (Πρόγραμμα διαύγεια), Οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) γνωστοποιούνται στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην υπηρεσία Επιτρόπου του Ελεγκτικού συνεδρίου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από τον Προϊστάμενο των οικονομικών υπηρεσιών με την συνδρομή της οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία του Δήμου μας.

Συγκεκριμένα, διαβιβάζουμε προς την Οικονομική επιτροπή τους κάτωθι συνημμένους πίνακες, όπου εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό τα έσοδα και οι δαπάνες με τα προϋπολογισθέντα και τα απολογιστικά ποσά όπως έχουν διαμορφωθεί στο τέλος του Α' τριμήνου, προς έλεγχο και υποβολή αυτών προς το Δημοτικό συμβούλιο :

1. Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων
2. Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών
3. Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού.

Ο Δ/της οικονομικών υπηρεσιών



ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Δωρίδος Α' τριμήνου 2022 σωρευτικά.

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει ο Δήμος για την χρονική πορεία πραγματοποίησης των ετήσιων στόχων ως προς το ύψος των εσόδων και των δαπανών σε ταμειακή βάση, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους και ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος του μήνα.

Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υποομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το **στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ** της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθεσίμων στο τέλος αυτής. Ο **στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ** προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν, τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του Δήμου μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα εάν έχει εγγραφεί αποθεματικό τότε κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του αποθεματικού. Στις περιπτώσεις που το χρηματικό υπόλοιπο δεν ισούται με τα διαθέσιμα της προηγούμενης χρήσης, η ενδεχόμενη διαφορά ανάμεσα στα δύο μεγέθη μεταβάλλει ισόποσα και αντίστροφα και τον στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ.

Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και σε περίπτωση που διαπιστωθεί απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης.

Επίσης θα πρέπει να σημειωθεί ότι οι στόχοι συνολικά των υποομάδων «Ίδια έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» ελέγχονται διακριτά καθώς η συγκεκριμένη κατηγορία εσόδων ενισχύει σε σημαντικό βαθμό την οικονομική αυτοτέλεια του ΟΤΑ παρέχοντας του τη δυνατότητα χρηματοδότησης τόσο λειτουργικών όσο και επενδυτικών δαπανών.

Για την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/20-7-2018 του Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών, του εγγράφου 44485/6-8-2018 και 65270/19-11-18 του Υπουργείου Εσωτερικών και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης το πρόγραμμα καταρτίστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου.

Με βάση τα ανωτέρω, ο Δήμος Δωρίδος προέβη στην κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας όπως αυτός προβλέπεται στην ΚΥΑ 34574/2018, ο οποίος εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αρ. 26/11-2-2022 απόφαση και ελέγχθηκε από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση με την αρ. πρωτ. 38763/1-3-2022 απόφαση.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Α' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2022 συνοπτικά:

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΦΩΚΙΔΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΩΡΙΔΟΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 31/3/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	3.360.027,67	737.445,08	0,21947589	737.445,08	0,21947589	1
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	56.000,00	23.503,55	0,41970625	23.503,55	0,41970625	1
2	Έσοδοι από κινητή περιουσία	15.000,00	5,48	0,00036533	5,48	0,00036533	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	998.924,83	234.059,87	0,2343118	234.059,87	0,2343118	1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	180.080,00	16.122,43	0,08952926	16.122,43	0,08952926	1
5	Φόροι και εισφορές	0,00	122,82	#ΔΙΑΙΡ./0!	122,82	#ΔΙΑΙΡ./0!	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	2.066.742,84	457.488,11	0,22135706	457.488,11	0,22135706	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	43.280,00	6.142,82	0,14193207	6.142,82	0,14193207	1
1	Έκτακτα έσοδα	5.793.270,06	364.120,18	0,06285227	364.120,18	0,06285227	1
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.825.863,36	357.549,14	0,1958247	357.549,14	0,1958247	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	3.762.481,18	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	162.925,52	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	41.500,00	6.571,04	0,15833831	6.571,04	0,15833831	1
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	500,00	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	760.244,97	61.918,48	0,08144543	61.918,48	0,08144543	1
21	Τακτικά έσοδα	759.244,97	61.918,48	0,0815527	61.918,48	0,0815527	1
22	Έκτακτα έσοδα	1.000,00	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	11.824.707,02	1.638.193,61	0,13853989	44.342,16	0,00374996	0,02706772
31	Εισπράξεις από δάνεια	10.598.904,16	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.225.802,86	1.638.193,61	1,33642502	44.342,16	0,03617397	0,02706772
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.119.360,00	247.849,09	0,11694525	247.849,09	0,11694525	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	1.924.100,00	211.528,66	0,10993642	211.528,66	0,10993642	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	58.500,00	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	136.760,00	36.320,43	0,26557787	36.320,43	0,26557787	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	2.257.281,81	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
	Σύνολα εσόδων	26.114.891,53	3.049.526,44		1.455.674,99		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΦΩΚΙΔΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΩΡΙΔΟΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 31/3/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός 1	Δεσμευθέντα 2	% 2/1	Τιμολογηθέντα 3	% 3/1	Ενταλθέντα 4	Πληρωθέντα 5	% 5/1	% 5/3
6	Έξοδα	6004175,45	4504939,2	0,750301	1248231,64	0,2078939	1165300,45	979512,54	0,1631386	0,7847202
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2213574,4	2164329,95	0,977753	656788,27	0,2967094	656788,27	525404,27	0,2373556	0,7999599
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	786292	499873,97	0,635736	107409,65	0,1366028	102052,85	70322,61	0,0894357	0,6547141
62	Παροχές τρίτων	1651634,18	966635,53	0,58526	308000,84	0,1864825	280449,68	267572,68	0,1620048	0,8687401
63	Φόροι - τέλη	79500	49500	0,622642	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	75500	28088	0,372026	2294	0,0303841	0	0	0	0
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	133974,84	132474,84	0,988804	21048,3	0,1571064	21048,3	21048,3	0,1571064	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	436257,87	212685,66	0,487523	49040,91	0,1124127	29052,82	29052,82	0,0665955	0,5924201
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	619942,16	443851,25	0,715956	103649,67	0,1671925	75908,53	66111,86	0,106642	0,6378396
68	Λοιπά Έξοδα	7500	7500	1	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
7	Επενδύσεις	16932778,84	3225386,14	0,190482	83831,23	0,0049508	79472,63	26474,55	0,0015635	0,3158077
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2244340,6	1092562,6	0,486808	40938,6	0,0182408	36580	0	0	0
73	Έργα	13647322,14	2057685,54	0,150776	42892,63	0,0031429	42892,63	26474,55	0,0019399	0,6172284
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1021116,1	55138	0,053998	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	20000	20000	1	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	3173568,1	1724245,42	0,543314	341807,45	0,1077045	304644,07	302654,35	0,0953672	0,8854528
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	264076,37	21145,42	0,080073	47091,65	0,1783259	12115,35	10125,63	0,0383436	0,2150196
82	Αποδόσεις	1758100	1703100	0,968716	294715,8	0,1676331	292528,72	292528,72	0,1663891	0,992579
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	#ΔΙΑΙΠ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	1151391,73	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
9	Αποθεματικό	4369,14								
	Σύνολα δαπανών	26114891,53	9454570,76		1673870,32		1549417,15	1308641,44		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λ/ο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΦΩΚΙΔΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΩΡΙΔΟΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2021	Προηγούμενο τρίμηνο 1/10 - 30/12/21	1ο Τρίμηνο 2022	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1.929.314,63	1.929.314,63	1.876.666,83	0,97
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	1.638.193,61	1.638.193,61	1.593.851,45	0,97
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	257.341,02	257.341,02	257.245,02	1,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	33.780,00	33.780,00	25.570,36	0,76
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.128.406,26	1.128.406,26	1.275.439,81	1,13
1.	Ταμείο	34.513,35	34.513,35	2.313,25	0,07
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.093.892,91	1.093.892,91	1.273.126,56	1,16
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	690.989,87	690.989,87	627.053,46	0,91
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	690.989,87	690.989,87	627.053,46	0,91
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	922.081,36	922.081,36	907.968,60	0,98
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	844.461,20	844.461,20	844.461,20	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	77.620,16	77.620,16	63.507,40	0,82
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	152.045,55	152.045,55	371.315,11	2,44
1.	Προμηθευτές	60.685,61	60.685,61	194.857,84	3,21
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	68.827,53	68.827,53	11.604,34	0,17
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	13.224,02	13.224,02	41.417,86	3,13
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.308,39	9.308,39	123.435,07	13,26
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	46.625,37	46.625,37	41.301,97	0,89
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	5.327,89	5.327,89	978,04	0,18
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	41.297,48	41.297,48	40.323,93	0,98
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!

ΣΗΜΕΙΩΣΗ: ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΟΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/12/2021 ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΙΟΤΙ ΕΙΜΑΣΤΕ ΣΕ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΣΤΑΥΡΩΣΗΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ

A/A στήλες	1	2	3	4
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ "Ίδια έσοδα" (γραμμή 3α, 3β,4)	Γραμμή ΟΠΔ "Σύνολο εσόδων" (γραμμή Α.1+ διαθέσιμα)	Γραμμή ΟΠΔ "Σύνολο εξόδων"(γραμμή β.1)	Γραμμή ΟΠΔ "Απλήρωτες υποχρεώσεις"(γραμμή γ.2)
1. Στόχοι τριμήνου 2022(€)	257,068.00	7,689,940.81	1,703,647.00	350,000.00
2. Εκτέλεση Π/Υ τριμήνου 2022 (€)	392,788.65	3,712,956.80	1,308,641.44	297,901.70
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους τριμήνου 2022 (€)	135,720.65	-3,976,984.01	-395,005.56	-52,098.30
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους τριμήνου 2022 (€)	52.80%	-52%	-23%	-15%

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Εσόδων	-3,976,984.01
Απόκλιση Εξόδων	-395,005.56
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	-3,581,978.45
ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Στόχος	350,000.00
Εκτέλεση	297,901.70
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2)	-52,098.30
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	-3,581,978.45
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	-52,098.30
Διαφορά (1) - (2)	-3,529,880.15
Απόκλιση	-45.90%

Θα πρέπει να διευκρινιστεί ότι για τον εντοπισμό των αποκλίσεων ισχύει:

- ως προς το σκέλος των εσόδων, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το σκέλος των δαπανών, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση Εσόδων μείον Απόκλιση Εξόδων»,
- ως προς τις απλήρωτες υποχρεώσεις υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων από το μητρώο δεσμεύσεων στο τέλος κάθε τριμήνου έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων από την γραμμή Γ2,
- ως προς το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση ταμειακού αποτελέσματος μείον Απόκλιση απλήρωτων υποχρεώσεων».

Από την επεξεργασία που κάναμε, προκύπτουν τα εξής:

1) Τα ίδια έσοδα του Δήμου μας ανέρχονται σε 348.446,49 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 245.266,00 €, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 103.180,49 € (ποσοστό ύψους 42,07 %).

2) Τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 44.342,16 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 11.802,00 €, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 32.540,16 € (ποσοστό

ύψους 275,72 %). Η συνολική θετική απόκλιση των ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε ποσό ύψους 135.720,65 € (52,80 %).

3) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 1.455.674,99 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2021 σε 2.257,282 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε 3.712.956,80 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ως σύνολο ήταν 7.689.940,81 €, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους -3.976.984,01 (51,72 %) η οποία οφείλεται, κατά κύριο λόγο, στην μη είσπραξη των χρηματοδοτούμενων προγραμμάτων.

4) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Α' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 297.901,70 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 350.000,00 €.

5) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε 1.308.641,44 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.703.647,00 €, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους -395.005,56 € (ποσοστό ύψους 23.19 %).

6) Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε -3.581.978,45 €.

7) Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε -3.529.880,15 € και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι - 45.90 %.

Ο Αν. Προϊστάμενος
Διεύθυνσης Οικονομικής Διαχείρισης και Ανάπτυξης

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού έλαβε υπόψη:

- 1) το Άρθρο 72 του Ν. 3852/2010(Φ.Ε.Κ. 87 Α' /7-6-2010), όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 40 του Ν.4735/2020 (ΦΕΚ 197Α' /12-10-2020) και το άρθρο 38 του Ν.4795/2021 (ΦΕΚ 62Α' /17-04-2021).
- 2) την ανωτέρω εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικής Διαχείρισης και Ανάπτυξης του Δήμου Δωρίδος
και μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την Τριμηνιαία Έκθεση εκτέλεσης του Προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών έτους 2022 για το Α' τρίμηνο, όπως ακριβώς αναγράφεται στους ανωτέρω αναλυτικούς πίνακες.

Μειοψηφούν: ο Αντιπρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Γεραντώνης Χρήστος και το μέλος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Ασημάκης Αθανάσιος.

Η ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΥΤΗ ΕΛΑΒΕ ΑΥΞ. ΑΡΙΘΜΟ 137/2022.

Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε ως ακολούθως :

Ο Αντιπρόεδρος

Η υπάλληλος

Τα μέλη

(Ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές Αντίγραφο

Ο Αντιπρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής

ΓΕΡΑΝΤΩΝΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

