



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΠΙΕΡΙΑΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΦΟΡΕΑΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ –
ΑΘΛΗΣΗΣ – ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ &
ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΚΗΣ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΠΥΔΝΑΣ – ΚΟΛΙΝΔΡΟΥ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Κολινδρός, 16 Φεβρουαρίου 2023
Αριθ. Πρωτ. - 125 -

ΠΡΟΣ:

Μέλη Διοικητικού Συμβουλίου
(ως Πίνακας Αποδεκτών)

ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗ:

κ. Δήμαρχο Πύδνας – Κολινδρού

κ.κ. Αντιδημάρχους

κ. Πρόεδρο Δημ. Συμβουλίου

Π Ρ Ο Σ Κ Λ Η Σ Η

ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 234 και 240 του Ν. 3463/2006 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010, σας καλούμε να προσέλθετε στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου του Δημοτικού Καταστήματος Κοινότητας Κολινδρού σε τακτική δια ζώσης συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Δημοτικού Φορέα Πολιτισμού – Άθλησης – Περιβάλλοντος & Οικογενειακής Υποστήριξης (ΔΗ.ΦΟ.Π.Α.Π.Ο.Υ) Δήμου Πύδνας – Κολινδρού, που θα γίνει στις 20 Φεβρουαρίου 2023 ημέρα Δευτέρα και ώρα 19:00 με τα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης:

1. Αποδοχή επιχορήγησης από το Δήμο Πύδνας – Κολινδρού για τους μήνες Ιανουάριο και Φεβρουάριο 2023 ποσού 50.000,00 €.
2. Έγκριση ή μη Αναμόρφωσης του Ο.Π.Δ. έτους 2023.
3. Έγκριση ή μη της 2^{ης} Αναμόρφωσης του προϋπολογισμού έτους 2023.
4. Έγκριση ή μη της Δ' Τριμηνιαίας Έκθεσης Εσόδων – Εξόδων έτους 2022 (Διόρθωση).
5. Συνδιοργάνωση εκδήλωσης «Κεδρογιορτή» με τον Πολιτιστικό Σύλλογο Καστανέας «Ο Άγιος Αθανάσιος» στις 26-02-2023 – Εξειδίκευση πίστωσης.



Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. ΔΗ.ΦΟ.Π.Α.Π.Ο.Υ

Κωνσταντίνος Πλασταράς

Συνημμένα:

- 1) Εισήγηση Αναμόρφωσης Ο.Π.Δ.
- 2) Εισήγηση για τη 2^η Αναμόρφωση προϋπολογισμού έτους 2023.
- 3) Εισήγηση Δ' Τριμηνιαίας Έκθεσης (Διόρθωση)

ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ: (με αποδεικτικό επίδοσης)

1. Πορφυρίδης Χριστόφορος, Αντιπρόεδρος
2. Λιόλιος Κωνσταντίνος, Μέλος
3. Προβατίδης Λάζαρος, Μέλος
4. Βασιλειάδου Ξανθίππη, Μέλος
5. Μπάρμπας Παναγιώτης, Μέλος
6. Λακασάς Κλέαρχος, Μέλος
7. Μηνούδη Δέσποινα, Μέλος
8. Μαστοροτάσιου Χρυσάνθη, Μέλος
9. Νταντάμη Ευανθία, Μέλος
10. Παντερμαλής Γεώργιος, Μέλος

ΕΙΣΗΓΗΣΗ Α ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ ΠΙΝΑΚΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ 2023

Σχετική νομοθεσία:

Η 34574/05-07-2018 (Β 2942 και 3635) απόφαση Υπουργού Εσωτερικών

Το με αριθμό 61528 / 28-09-2020 έγγραφο ΥΠΕΣ

Το αριθμό.55767/24-8-2022 έγγραφο ΥΠΕΣ

Στο πίνακα στοχοθεσίας αποτυπώνεται η 1η τακτοποιητική Αναμόρφωση του εγκεκριμένου Προϋπολογισμού 2023, που εγκρίθηκε με την αριθ.13600/27-1-2023 απόφαση του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης

Ο πίνακας στοχοθεσίας περιλαμβάνει την στήλη με τα ποσά του προϋπολογισμού και 12 στήλες, μία για κάθε μήνα του 2023.

Υπάρχουν πέντε γραμμές εσόδων και πέντε γραμμές εξόδων όπου κατανέμονται οι ΚΑΕ εσόδων και εξόδων του προϋπολογισμού.

Για κάθε γραμμή αναγράφεται στην στήλη "Τρέχουσα στοχοθεσία έτους" το ποσό που εγκρίθηκε στον προϋπολογισμό και στην συνέχεια επιμερίζεται στις 12 στήλες ανάλογα με την εκτίμηση του χρόνου πραγματοποίησής του εσόδου/εξόδου.

Αναλυτικότερα:

Εσοδα:

Γραμμή 2: περιλαμβάνει την χρηματοδότηση από ΕΣΠΑ και ΥΠΕΣ. Η κατανομή έγινε σε 11 ισόποσες δόσεις, όσοι είναι οι μήνες που παρέχονται υπηρεσίες στους παιδικούς σταθμούς.

Γραμμή 3^α: περιλαμβάνει την τακτική επιχορήγηση του Δήμου και πιστωτικούς τόκους καταθέσεων. Έγινε επιμερισμός στους 12 μήνες

Γραμμή 5: περιλαμβάνει εισπράξεις υπέρ του δημοσίου (κρατήσεις) και επιστροφές χρημάτων. Επίσης ο επιμερισμός έγινε σε 12 ισόποσες δόσεις.

Εξοδα:

Γραμμή 1: περιλαμβάνει το κόστος μισθοδοσίας και επιμερίστηκε σε 12 ισόποσες δόσεις.

Γραμμή 2: περιλαμβάνει τις υπόλοιπες δαπάνες χρήσης. Κατά τον επιμερισμό λήφθηκε υπόψιν η εκτέλεση της χρήσης 2022 καθώς και η τακτικότητα κάθε δαπάνης ξεχωριστά.

Γραμμή 3: περιλαμβάνει τις επενδύσεις και επιμερίστηκε βάση της εκτέλεσης της χρήσης 2022

Γραμμή 4: περιλαμβάνει τις πληρωμές ΠΟΕ και κατανέμεται στο 2023 βάση της πορείας εκτέλεσης 2022 .

Γραμμή 5: περιλαμβάνει την απόδοση κρατήσεων και κατανέμεται ισόποσα στους 12 μήνες.

Γραμμή Γ.2 ΜΗΝΑΙΟΙ ΣΤΟΧΟΙ ΑΠΛΗΡΩΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ: Καταγράφεται σε κάθε μήνα/στήλη το ποσό που εκτιμάται πως θα οφείλεται στο τέλος κάθε μήνα. Για την εκτίμηση χρησιμοποιήθηκε ο μέσος όρος των οφειλών στο τέλος κάθε μήνα στο 2022.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Μ.Π.Δ.Δ.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :					ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΦΟΡΕΑΣ ΠΟΛΙΤΕΙΣΜΟΥ - ΑΘΗΝΗΣ - ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ														
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2023			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΔΩΝ	Δ/Α Στόχος	ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
			ΠΡΟΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΩΣ: Π/Υ ΕΣΩΣ ΠΟΥ ΑΝΑΓΕΙΝΤΑΙ ΕΞ ΕΣΩΣ	ΚΑΤΑΡΤΙΣΤΕΣ	ΘΕΡΑΠΕΥΟΜΕΝΟΙ	ΜΕΛΗΤΕΣ	ΞΕΝΟΙ	ΑΝΑΓΕΙΝΤΑΙ	ΜΑΙΕΣ	ΙΝΟΚΕΣ	ΕΡΜΗΝΟΙ	ΙΝΟΚΕΣ	ΑΝΑΓΕΙΝΤΑΙ	ΚΑΤΑΡΤΙΣΤΕΣ	ΘΕΡΑΠΕΥΟΜΕΝΟΙ	ΚΑΤΑΡΤΙΣΤΕΣ	ΚΑΤΑΡΤΙΣΤΕΣ	ΔΙΑΓΝΩΣΤΕΣ	ΣΥΜΠΕΡΟ	ΤΥΠΗ 1-5 = ΤΥΠΗΜ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ Π/Υ		
Γραμμή 1	Επενδύσεις από Τεχνικό Προγραμματισμό	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΤΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	260.474	21.706	21.706	21.706	63.138	21.706	21.706	21.706	21.706	130.236	21.706	21.706	21.706	195.844	21.706	21.706	21.706	260.474	0	
Γραμμή 2	Επενδύσεις από ΤΠΔ, Ε.Ε. και λοιπές πηγές			21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	21.706	0		
Γραμμή 3 α	Μία Έκδοση	Τοιμεακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπεριλαμβανομένων υποπρογραμμάτων)	295.790	20.000	25.000	25.000	75.000	25.000	25.000	25.000	25.000	145.000	25.000	25.000	25.000	230.000	25.000	25.000	25.000	295.790	0	
Γραμμή 3 β	Μία Έκδοση που βασίζεται στην καταγραφή των απαιτήσεων ΟΠΕ						0							0						0	0	
Γραμμή 4	Έκδοση που περιλαμβάνει και καταγραφές από αναπληρωτές ΟΠΕ	Τοιμεακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπεριλαμβανομένων υποπρογραμμάτων)	82.855				0					0				0			0	0		
Γραμμή 5	Λοιπών			13.500	13.500	13.500	40.500	13.500	13.500	13.500	81.000	13.500	13.500	13.500	121.500	13.500	13.500	14.192	162.892	0		
Α.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	Τοιμεακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπεριλαμβανομένων υποπρογραμμάτων)	718.056	55.206	60.206	60.206	175.548	60.206	60.206	60.206	60.206	356.246	60.206	60.206	60.206	517.154	60.206	60.206	61.390	728.656	0	
Γραμμή 6	Λοιπών																			0		
Γραμμή 7	Προπρογραμματισμένο Περιστατικό Υπολοίπου	Τοιμεακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπεριλαμβανομένων υποπρογραμμάτων)	82.855																			
Α.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)																					

Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΤΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
			ΠΡΟΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΩΣ: Π/Υ ΕΣΩΣ ΠΟΥ ΑΝΑΓΕΙΝΤΑΙ ΕΞ ΕΣΩΣ		ΚΑΤΑΡΤΙΣΤΕΣ	ΘΕΡΑΠΕΥΟΜΕΝΟΙ	ΜΕΛΗΤΕΣ	ΞΕΝΟΙ	ΑΝΑΓΕΙΝΤΑΙ	ΜΑΙΕΣ	ΙΝΟΚΕΣ	ΕΡΜΗΝΟΙ	ΙΝΟΚΕΣ	ΑΝΑΓΕΙΝΤΑΙ	ΚΑΤΑΡΤΙΣΤΕΣ	ΘΕΡΑΠΕΥΟΜΕΝΟΙ	ΚΑΤΑΡΤΙΣΤΕΣ	ΚΑΤΑΡΤΙΣΤΕΣ	ΔΙΑΓΝΩΣΤΕΣ	ΣΥΜΠΕΡΟ	ΤΥΠΗ 1-5 = ΤΥΠΗΜ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΣ ΚΑΙ Π/Υ	
Γραμμή 1	Έκδοση προγραμματισμού	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΤΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	384.300		32.025	32.025	32.025	98.075	32.025	32.025	32.025	192.350	32.025	32.025	32.025	288.225	32.025	32.025	32.025	384.300	0	0
Γραμμή 2	Κωδικός έκδοσης				2.000	7.000	20.000	28.000	21.828	21.828	21.828	94.684	21.828	21.828	21.828	159.988	21.828	21.828	22.426	236.690	0	
Γραμμή 3	Κωδικός έκδοσης	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΤΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	72.000		0	0	0	0	0	0	0	16.000	2.000	2.000	0	18.000	2.000	2.000	0	22.000	0	0
Γραμμή 4	Κωδικός έκδοσης				0	0	0	0	0	0	0	17.237	0	0	0	12.237	0	0	0	12.237	0	
Γραμμή 5	Κωδικός έκδοσης	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΤΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	146.699		13.234	12.234	12.234	36.672	12.234	12.234	12.234	73.344	12.234	12.234	12.234	110.016	12.234	12.234	12.234	146.692	0	0
Γραμμή 6	Κωδικός έκδοσης				46.240	58.240	72.748	178.242	66.814	80.077	68.077	393.216	68.077	68.077	68.077	593.446	68.077	68.077	68.077	786.279	0	
Β.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1 - 5	Τοιμεακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπεριλαμβανομένων υποπρογραμμάτων)	593.811																		0	0
Β.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΓΡΑΜΜΕΣ 1 - 6																				0	
Γ.1	Υψος Ανάκλητων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	Τοιμεακά διαθέσιμα κατά την 31/12 του προηγούμενου έτους (συμπεριλαμβανομένων υποπρογραμμάτων)	17.237																		0	0
Γ.2	Μηνιαία στόχοι απόδοσης υποχρεώσεων έτους προηγούμενου				15.000	15.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	0	0	
Δ	Τοιμεακά αποδόματα ΟΠΔ (τόκοι)	Τοιμεακά διαθέσιμα κατά την 31/12 του προηγούμενου έτους (συμπεριλαμβανομένων υποπρογραμμάτων)	91.832		91.832	91.790	86.226	83.226	78.848	53.747	45.876	46.876	38.005	32.484	26.563	26.533	18.692	10.821	5.932	5.932	0	0
Ε	Οικονομικά αποτελέσματα ΟΠΔ (τόκοι)				76.832	77.789	73.226	73.226	66.818	46.747	38.876	38.876	31.005	25.544	19.563	19.563	11.692	5.861	5.932	5.932	0	
Ζ	Διαφορές για συμβατικά Π/Υ	Τοιμεακά διαθέσιμα κατά την 31/12 του προηγούμενου έτους (συμπεριλαμβανομένων υποπρογραμμάτων)	801.811																		0	0
Η.1	Συμβατικά ετήσιων στόχων με Π/Υ																				0	
Η.2	Συμβατικά ετήσιων στόχων με Π/Υ	Τοιμεακά διαθέσιμα κατά την 31/12 του προηγούμενου έτους (συμπεριλαμβανομένων υποπρογραμμάτων)	801.811																		0	
Η.3	Συμβατικά ετήσιων στόχων με Π/Υ																				0	

Υπόδειγμα: Σ.1 ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ

ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ

Ως προς τα εσοδα :

1. Στον Κ.Α. 00.1699 με τίτλο «Εσοδα που δεν εμπίπτουν σε κανέναν από τους λοιπούς κωδικούς της ομάδας 1 "ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ" μεταφέρεται πίστωση ποσού 225,00€ που αφορά χρήση του Κλειστού Γυμναστηρίου Κολινδρού. Η πίστωση γίνεται 225,00€

Ποσό που μεταφέρεται στο αποθεματικό 225,00€

Το Αποθεματικό Κεφάλαιο γίνεται $5.531,50 + 225,00 = 5.756,50€$

Ως προς τα έξοδα (υπηρεσίες 00 & 10):

1. Από τον Κ.Α. 10.6115 με τίτλο «Αμοιβές Λογιστών » ποσού 10.000€ μεταφέρεται στο αποθεματικό πίστωση ποσού 5.000,00€ ως μη απαραίτητη γιατί έχει συναφθεί σύμβαση για παροχή λογιστικών υπηρεσιών έτους 2023 ποσού 5.000,00€ . Η πίστωση που απομένει είναι 0,00€

Η πίστωση που μεταφέρεται στο αποθεματικό κεφάλαιο είναι 5.000,00€ και το αποθεματικό κεφάλαιο Κ.Α.90.9111 ανέρχεται στο ποσό $5.531,50€ + 5.000,00€ = 10.531,50€$

Από το ενισχυμένο αποθεματικό , μεταφέρεται :

1. Στον Κ.Α. 10.6266 με τίτλο «Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού» ποσού 4.700,00€ μεταφέρεται πίστωση από το αποθεματικό 791,96€ ως απαραίτητη για τη συντήρηση εφαρμογών λογισμικού σύμφωνα με την τιμολογιακή πολιτική της εταιρείας OTS Α.Ε. του 2023 που παρέχει την υπηρεσία.. Η πίστωση ανέρχεται τώρα σε 5.491,96€.

Η πίστωση που μεταφέρεται από το Αποθεματικό είναι 791,96€

Η πίστωση που απομένει στο Αποθεματικό είναι $10.531,50 - 791,96€ = 9.739,54$

€

Σημείωση : Στην 1^η τακτοποιητική αναμόρφωση ενισχύθηκε επιπλέον ο ΚΑΕ 10.8116(δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων παρελθόντων ετών) με το ποσό των 4.205,20€ γιατί εκ των υστέρων προέκυψαν τιμολόγια προμήθειας πετρελαίου θέρμανσης 2022. Καθυστέρησαν να έρθουν στην υπηρεσία λόγω του ότι έπρεπε να θεωρηθούν ως προς την κανονικότητα της τιμής από το Τμήμα Εμπορείου της Περιφερειακής Ενότητας Πιερίας. Επομένως η πίστωση του αποθεματικού ανήλθε σε 5.531,50€

Η υπεύνη Οικ.Υπηρεσίας για το ΝΠΔΔ
ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΔΟΥ ΜΑΡΙΑΝΘΗ

0		Από Πίνακα 1		Από Πίνακα 2		Εκτέλεση μείον στόχος	
Κατηγορίες Στοιχοθεσίας	Στόχος	(Υπολογισμός)	Εκτέλεση	(Υπολογισμός)	Αποκλίσεις	(Υπολογισμός)	
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	300.200	300.200	295.936	295.936	-4.264	(295.936-300.200)	
Σύνολο εσόδων (Α.1)	705.360	705.360	626.615	626.615		Δεν υπολογίζεται	
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	850.429	(705.360+145.069)	771.784	(470.023+145.069)	-78.645	(771.784-850.429)	
Σύνολο εξόδων (Β.1)	836.476	836.476	688.828	688.828	-147.648	(688.828-836.476)	
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	13.953	(850.429-836.476)	82.956	(771.784-688.828)	69.003	(82.956-13.953)	
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	0	0	14.403	14.403	14.403	(14.403-0)	
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	13.953	(13.953-0)	68.553	(82.956-14.403)	54.600	(69.003-14.403)	

ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ Ο.Π.Δ. 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος Ο.Π.Δ. (%) =	Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος Ο.Π.Δ. Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης	<u>54.600</u> <u>850.429</u>	x 100 = x 100 =	6,42% -1,42%
--	---	-------------------------------------	------------------------	-----------------------------------

ΠΟΣΟΣΤΙΑΙΑ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΤΩΝ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ Π.Ο.Ε. 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων Π.Ο.Ε. και Εσόδων Π.Ο.Ε. (%) =	Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων Π.Ο.Ε. Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων Π.Ο.Ε.	<u>-4.264</u> <u>300.200</u>	x 100 = x 100 =	-1,42% -1,42%
--	--	-------------------------------------	------------------------	------------------------------------

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ το ΝΠΔΔ είχε θέσει σαν στόχο την 31/12/2022 το ύψος των διαθεσίμων να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να υπάρχει ένα πλεόνασμα της τάξεως των 13.953,00€ . Σύμφωνα με το αποτέλεσμα που επετεύχθη το Δ΄ τρίμηνο του έτους 2022 το πλεόνασμα ανέρχεται σε 68.553,00€ μεγαλύτερο κατά 54.600,00€ από το αρχικό στόχο. Η απόκλιση είναι θετική και οφείλεται στη πληρωμή μικρότερου ποσού εξόδων σε σχέση με το ΟΠΔ

Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, το νπδδ είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει το Δ΄ τρίμηνο 2022 το ποσό των 300.200€ από ίδια έσοδα ΠΟΕ .Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, συγκέντρωσε το ποσό των 295.936 . Η εκτέλεση του προϋπολογισμού επετεύχθη κατά 4.264,00€ μικρότερο από τον αρχικό στόχο.

Από την ανάλυση των παραπάνω προκύπτει ότι το νπδδ για το Δ΄ Τρίμηνο 2022 , για μεν το σύνολο του στόχου παρουσιάζει θετικό πρόσημο (+6,42%) , για δε τα ίδια έσοδα παρουσιάζει αρνητική απόκλιση -1.42%) , η οποία όμως είναι μέσα στα όρια του 10%.

ΕΚ παραδρομής το σύνολο στόχου υπολογίστηκε σε +9,81% , ενώ το ορθό είναι 6,42%