



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
Τηλέφωνο : 2132019627

Μοσχάτο, 13/07/2022

Προς: Την Οικονομική Επιτροπή

Θέμα : Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Β' τριμήνου 2022.

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 τα έγγραφα 44485/18, 65270/18 και 61528/2020. 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.
4. Έγγραφο της Οικονομικής Υπηρεσίας σχετικά με τις αποκλίσεις στοχοθεσίας.

Ο ΑΝΑΠΛΗΡΩΤΗΣ ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2022-30/9/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%
		1	2	3/1	3	3/2
0	Τακτικά έσοδα	12.538.933,03	5.603.483,02	44,69	5.505.694,59	43,91
01	Πρόσοδα από ακίνητη περιουσία	76.762,82	84.200,72	109,78	52.298,26	68,18
02	Πρόσοδα από κινητή περιουσία	100.000,00	30.850,19	30,85	30.850,19	30,85
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	6.477.000,00	2.287.334,24	35,31	2.229.059,54	34,41
04	Έσοδα από λοιπα τέλη - δικαιώματα επί παροχών υπηρεσιών	622.000,00	292.365,87	46,98	284.454,60	45,73
05	Φόροι και εισφορές	570.000,00	246.200,96	43,13	246.200,96	43,13
06	Έσοδα από επιχειρηματικές	4.800.051,11	2.059.216,04	57,81	2.059.216,04	57,81
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	92.380,00	3.915,00	4,12	3.915,00	4,12
1	Έκτακτα έσοδα	6.591.736,53	1.254.290,96	19,06	1.253.611,96	19,05
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	700,00	3.906,00	570,86	3.906,00	570,86
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	523.270,00	324.467,32	62,01	324.467,32	62,01
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.953.066,53	806.898,29	14,56	806.898,29	14,56
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00
15	Προσκυρήξεις - πρόστιμα - παράβολα	88.200,00	39.644,62	44,96	38.966,62	44,18
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	16.500,00	5.994,73	36,33	5.994,73	36,33
2	Έσοδα παραλάνθων οικονομικών ετών	2.918.500,00	3.372.538,10	115,66	3.363.293,66	113,18
21	Τακτικά έσοδα	2.992.000,00	3.361.911,70	110,20	3.300.924,23	114,19
22	Έκτακτα έσοδα	25.500,00	10.926,40	42,85	2.369,33	9,29
3	Εισπράξεις από δάνεια και απατήσεις από Π.Ο.Ε.	12.283.795,79	4.716.963,94	38,40	100.698,58	0,82
31	Εισπράξεις από δάνεια	7.564.404,78	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτικά υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.719.390,92	4.716.963,94	99,95	100.698,58	2,13
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίων και τρίτων	4.598.440,00	2.938.047,96	64,72	2.937.513,48	64,79
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	3.981.000,00	1.803.903,77	45,31	1.802.742,29	45,28
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	23.000,00	3.444,90	14,96	3.444,90	14,96
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	5.743.180,74	5.743.180,74	100,00	5.743.180,74	100,00
	Σύνολο εσόδων	44.823.896,90	23.728.124,72	59,93	17.942.992,91	40,21

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2022-30/6/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπίστος 1	Διασπενδύτα 2	% 1/2	Τριμηνιαία 3	% 3/1	Ενταλθέντα 4	Πληρωθέντα 5	% 5/1	5/3
6	Εξόδα	20.930.113,50	19.154.924,55	109,37	8.797.327,90	42,03	8.480.875,28	8.221.683,26	39,26	93,45
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.500.293,51	9.377.565,51	101,31	4.353.234,45	45,82	4.352.484,45	4.351.808,96	45,81	99,97
61	Αμοιβές ορκητών και τρίτων	1.731.136,43	1.200.028,85	143,83	563.341,51	32,54	483.227,06	354.496,07	20,48	62,93
62	Παροχές τρίτων	9.265.686,78	3.028.000,40	107,63	1.334.724,89	40,87	1.190.965,24	1.169.597,70	35,82	87,64
63	Φόροι - Τέλη	132.500,00	46.950,00	282,22	37.064,51	27,97	37.714,51	37.714,51	28,46	101,75
64	Λοιπά γενικά έξοδα	443.800,00	325.639,84	135,85	122.720,10	27,65	95.226,76	95.226,76	21,46	77,60
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίων πιστώσεων	371.527,67	371.527,67	100,00	250.721,83	67,48	250.721,93	250.721,93	67,48	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.588.170,02	1.262.506,59	125,79	454.413,01	28,61	401.724,41	362.587,85	24,72	86,39
67	Πληρωμές - Μεταβάρυνος σε τρίτους	3.876.997,09	3.517.397,70	110,22	1.090.761,70	43,35	1.069.403,70	1.568.485,70	40,46	93,32
68	Λοιπά Έξοδα	20.000,00	20.000,00	100,00	345,20	1,73	345,20	345,20	1,73	100,00
7	Επενδύσεις	14.342.806,34	9.184.736,91	156,16	1.346.149,37	9,39	914.591,25	848.197,93	5,91	63,01
71	Αγορές κτιρίων, μηχανικών έργων και προμήθειες παγίων	8.312.866,03	4.686.224,82	182,05	229.124,17	2,76	184.244,21	127.850,89	1,54	55,80
73	Έργα	6.007.640,27	4.618.512,09	130,08	1.117.025,20	18,59	720.347,04	720.347,04	11,99	64,49
74	Μαρίνες, έρμνες, περσωντικές ιδιοκτησίες κλπ	22.300,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πώσης επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβάλεμτες	9.316.694,67	5.055.887,63	183,79	2.608.299,26	28,01	2.571.162,30	2.431.276,23	26,11	93,21
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	864.063,21	837.887,63	103,12	806.484,91	93,34	763.347,85	655.605,12	75,88	81,26
82	Αποδοσεις	4.240.000,00	4.228.000,00	100,20	1.801.814,35	42,50	1.807.814,35	1.775.673,11	41,86	98,55
83	Επικυβετούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη ελεγχόμενες	4.206.641,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποβηματοκό	39.972,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολο δαπανών	44.623.585,90	33.405.549,09	133,85	12.751.776,53	28,58	11.066.628,83	11.500.559,44	25,77	90,19

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	2ο Τρίμηνο 2022	Μεταβολή %
ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	1	2	3	3/2
Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	4.837.221,77	4.783.887,46	4.825.687,06	0,87
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	4.719.390,92	4.730.957,71	4.785.131,81	1,15
Λοιπές απαιτήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00
ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	117.830,85	52.929,75	40.555,25	-23,38
Ταμείο	300,00	300,00	300,00	0,00
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	5.884.257,15	6.437.996,10	6.442.004,60	0,06
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.801.525,74	-880.915,43	-1.691.670,44	92,04
Έξοδα επόμενων χρήσεων	122.414,63	0,00	1.132,61	0,00
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.679.111,11	-880.915,43	-1.692.803,05	92,16
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
ΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.845.157,80	1.681.339,05	1.602.437,75	-4,69
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.498.827,43	1.498.827,43	1.498.827,43	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	346.330,37	182.511,62	103.610,32	-43,23
ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.233.818,95	1.716.130,57	1.540.091,76	-10,26
Προμηθευτές	980.077,43	1.434.204,49	1.328.773,51	-7,35
Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	28.109,95	21.694,71	19.110,20	-11,91
Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,56	17.197,38	658,05	-96,17
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	225.631,01	243.033,99	191.550,00	-21,18
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	485.555,56	-334.770,32	-460.396,56	37,53
Έσοδα επόμενων χρήσεων	780,23	80,23	160,23	99,71
Έξοδα χρήσεως διευλεμένα (πληρωτέα)	484.775,33	-334.850,55	-460.556,79	37,54
Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Λαμβάνοντας υπόψη τους ανωτέρω πίνακες, διαπιστώνουμε ότι από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το 40,21 % (εισπραχθέντα ύψους 17.942.992,91 €) και από το σύνολο των δαπανών το 25,77 % (πληρωθέντα ύψους 11.500.559,54 €). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2021 είχε εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων 43,21% (εισπραχθέντα ύψους 17.507.600,87 €) και ως προς το σκέλος των δαπανών το 27,36% (πληρωθέντα ύψους 11.086.291,43 €).

Ως προς το σκέλος των ιδίων εσόδων του Δήμου μας ανέρχονται σε 6.212.228,46 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 5.719.117,00 € και εμφανίζεται **θετική απόκλιση** ποσού 493.111,46 ποσοστού 8,62%. Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 100.698,58 €, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 170.060,65 € και εμφανίζει **αρνητική απόκλιση** ποσού 69.362,07 ποσοστού 40,79%.

Ως προς το σκέλος των εσόδων, στο οποίο προβλέπεται ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος» για τον εντοπισμό των αποκλίσεων, το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 12.200.812,17 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2021 σε 5.742.181,00 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε 17.942.993,17€ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 17.949.062,17 € και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ποσού 6.069,00 και ποσοστού 0,03%.

Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», το σύνολο των εσόδων ανέρχεται σε 11.500.559,54 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 11.033.605,07 € και εμφανίζεται **θετική απόκλιση** ποσού 466.954,47 και ποσοστού 4,00%.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Β' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 1.257.941,49 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 800.000,00 €.

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε -473.023,47 €.

Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε -930.964,96 € και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι -5,19 %.

Ο αναπληρωτής προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών

ΙΩΑΝΝΗΣ ΙΩΑΝΝΙΔΗΣ

