



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
 ΣΥΝΘΕΣΗ: ΕΝΝΕΑ (9) ΜΕΛΗ

Απόσπασμα από το 16^ο Πρακτικό 2023
Αριθμός Απόφασης: 85
Συνεδρίαση: 27 Ιουλίου 2023

Στο Μοσχάτο σήμερα **27 Ιουλίου 2023** ημέρα **Πέμπτη**, συνήλθε σε **τακτική συνεδρίαση**, μετά και την αναβολής της προγραμματισμένης για τις 26 Ιουλίου συνεδρίασης, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου στο Δημαρχείο (Κοραή 36) , που έλαβε χώρα **δια ζώσης** με ώρα έναρξης **09:30 π.μ.**, ύστερα και από την υπ' αριθμ. πρωτ. **13795** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της κ. Ανδρέα Γ. Ευθυμίου, Δημάρχου Μοσχάτου-Ταύρου, η οποία και επιδόθηκε νομότυπα σε όλα τα μέλη στις **21 Ιουλίου 2023**. Πρακτικά της Οικονομικής Επιτροπής τήρησε η υπάλληλος του Δήμου Ελευθερία Δάβου.

ΤΑ ΜΕΛΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΕΥΘΥΜΙΟΥ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ)	1. ΝΤΕΡΕΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ (ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ)
2. ΓΡΟΥΜΠΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	2. ΜΠΟΥΤΣΗΣ ΑΝΤΩΝΗΣ
3. ΛΟΥΚΑΚΗ- ΚΟΥΤΣΟΥΚΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ	3. ΔΟΛΙΑΝΙΔΗ (ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗ) ΧΡΙΣΤΙΝΑ
4. ΜΕΛΙΣΤΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	4. ΛΟΥΡΑΝΤΟΣ ΙΑΣΩΝ - ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
5. ΦΕΛΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	
6. ΣΑΒΒΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (ΑΝΑ/ΚΟ ΜΕΛΟΣ)	

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία με παρόντα τα πιο πάνω έξι (6) μέλη, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

ΘΕΜΑ 2ο: Υποβολή έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού τριμηνιαίων Εσόδων – Δαπανών (1/1/2023-30/6/2023).

Ο κ. Πρόεδρος υποβάλλει στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου εισήγηση α' & β' τριμήνων της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

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 περικόποντας 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.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2023-31/3/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα		%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	13.607.829,27	1.637.175,26	12,03	1.632.373,46	12,00	99,71
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	155.460,00	39.598,88	25,47	38.998,88	25,09	98,48
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	104.000,00	37.693,74	36,24	37.693,74	36,24	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.792.386,75	149.455,94	2,58	145.254,14	2,51	97,19
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	988.100,00	45.136,05	4,57	45.136,05	4,57	100,00
05	Φόροι και εισφορές	752.200,00	21.537,72	2,86	21.537,72	2,86	100,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	5.726.952,52	1.343.047,93	23,45	1.343.047,93	23,45	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	88.730,00	705,00	0,79	705,00	0,79	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	6.075.651,30	851.640,99	14,02	851.640,99	14,02	100,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1.200,00	888,00	74,00	888,00	74,00	100,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	356.022,40	13.118,23	3,68	13.118,23	3,68	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.629.928,90	790.655,04	14,04	790.655,04	14,04	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	69.700,00	27.287,81	39,15	27.287,81	39,15	100,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	18.700,00	19.691,91	105,30	19.691,91	105,30	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.568.300,00	2.380.716,78	66,72	2.365.425,78	66,29	99,36
21	Τακτικά έσοδα	3.562.000,00	2.377.823,29	66,76	2.362.641,29	66,33	99,36
22	Έκτακτα έσοδα	6.300,00	2.893,49	45,93	2.784,49	44,20	96,23
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	15.610.111,45	5.479.488,65	35,10	769.478,34	4,93	14,04
31	Εισπράξεις από δάνεια	10.792.320,34	733.374,17	6,80	733.374,17	6,80	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.817.791,11	4.746.114,48	98,51	36.104,17	0,75	0,76
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.948.612,58	1.042.252,60	21,06	1.042.231,00	21,06	100,00
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	4.047.000,00	846.103,68	20,91	846.082,08	20,91	100,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	17.000,00	27.759,60	163,29	27.759,60	163,29	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	6.704.918,27	6.704.918,27	100,00	6.704.918,27	100,00	100,00
Σύνολα εσόδων		50.515.422,87	18.096.192,55	35,82	13.366.067,84	26,46	73,86

ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2023-31/3/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	20.603.670,59	17.385.300,46	118,51	3.959.862,65	19,22	3.483.651,12	3.406.471,62	16,53	86,02
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.249.213,58	8.792.560,81	105,19	2.120.432,00	22,93	2.108.190,22	2.061.950,77	22,29	97,24
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.674.499,45	1.368.013,48	122,40	220.025,63	13,14	161.830,93	133.570,66	7,98	60,71
62	Παροχές τρίτων	3.315.782,37	2.241.395,43	147,93	435.600,45	13,14	311.531,77	308.851,99	9,31	70,90
63	Φόροι - Τέλη	82.200,00	13.050,00	629,89	102,40	0,12	952,40	952,40	1,16	930,08
64	Λοιπά γενικά έξοδα	481.238,59	125.249,08	384,23	42.020,34	8,73	0,00	0,00	0,00	0,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	19.372,76	14.000,00	138,38	3.645,64	18,82	3.645,64	3.645,64	18,82	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.876.786,53	1.273.131,03	147,42	330.961,20	17,63	91.013,17	91.013,17	4,85	27,50
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.889.577,31	3.557.900,63	109,32	807.074,99	20,75	806.486,99	806.486,99	20,73	99,93
68	Λοιπά Έξοδα	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	19.169.400,34	6.566.733,10	291,92	567.302,33	2,96	527.300,80	527.300,80	2,75	92,95
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	13.488.745,16	5.393.579,81	250,09	343.981,02	2,55	318.225,60	318.225,60	2,36	92,51
73	Έργα	5.663.355,16	1.173.153,29	482,75	223.321,31	3,94	209.075,20	209.075,20	3,69	93,62
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	17.300,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας 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 προβλέψεις	10.731.287,71	6.096.984,69	176,01	2.795.403,84	26,05	2.368.378,56	1.902.254,89	17,73	68,05
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.905.484,69	1.905.484,69	100,00	1.905.484,69	100,00	1.480.323,41	1.045.415,74	54,86	54,86
82	Αποδόσεις	4.271.000,00	4.191.500,00	101,90	889.919,15	20,84	888.055,15	856.839,15	20,06	96,28
83	Επιχορηγούμενες 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 είσπραξης	4.554.803,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	11.064,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα δαπανών		50.515.422,87	30.049.018,25	168,11	7.322.568,82	14,50	6.379.330,48	5.836.027,31	11,55	79,70

3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

	Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	1ο Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
A ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.828.425,69	4.828.425,69	4.746.706,29	-1,69
1 Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	4.817.791,11	4.817.791,11	4.730.124,71	-1,82
2 Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Λοιπές απαιτήσεις	10.634,58	10.634,58	16.581,58	55,92
B ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	6.719.651,26	6.719.651,26	7.530.560,64	12,07
1 Ταμείο	300,00	300,00	300,00	0,00
2 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	6.719.351,26	6.719.351,26	7.530.260,64	12,07
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.576.539,42	1.576.539,42	-1.477.654,31	-193,73
1 Έξοδα επόμενων χρήσεων	119.394,27	119.394,27	0,00	-100,00
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.457.145,15	1.457.145,15	-1.477.654,31	-201,41
3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
A ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.842.329,27	1.842.329,27	2.575.703,44	39,81
1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.842.329,27	1.842.329,27	2.575.703,44	39,81
2 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.335.623,59	2.335.623,59	1.917.685,79	-17,89
1 Προμηθευτές	2.026.476,45	2.026.476,45	1.539.511,18	-24,03
2 Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	1.521,16	1.521,16	41.232,50	2.610,60
3 Ασφαλιστικοί οργανισμοί	6,49	6,49	756,42	11.555,16
4 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	307.619,49	307.619,49	336.185,69	9,29
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	540.603,55	540.603,55	-519.676,78	-196,13
1 Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.360,23	1.360,23	360,23	-73,52
2 Έξοδα χρήσεως διυλεμένα (πληρωτέα)	539.243,32	539.243,32	-520.037,01	-196,44
3 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 26,46 % (εισπραχθέντα ύψους 13.366.067,84 €) και από το σύνολο των δαπανών το 11,55 % (πληρωθέντα ύψους 5.836.027,31 €). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2022 είχε εκτελεστεί ως από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το 25,18 % (εισπραχθέντα ύψους 10.951.502,77€) και από το σύνολο των δαπανών το 10,61 % (πληρωθέντα 4.616.706,50€)

1) Τα ίδια έσοδα του Δήμου μας ανέρχονται σε 2.702.619,03€, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 3.059.918 € και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ποσού -357.298,97€ ποσοστού 11,68%. Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 36.101,17€, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 40.757 € και εμφανίζει **αρνητική απόκλιση** ποσού -4.652,83€ ποσοστού -11,42%. Η συνολική απόκλιση των εσόδων ομάδας I και II ανέρχεται σε ποσοστό **-11,67%**.

2) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 6.661.149,57€ και τα διαθέσιμα της 31/12/2022 σε 6.704.918,27 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε 13.366.067,84 € ενώ ο στόχος συνολικά που είχε τεθεί ήταν 14.177.840€ και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ποσού -811.772,16 € και ποσοστού -6%.

3) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του α' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 1.493.391,51€ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.300.000,00 €.

4) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε 5.836.027,31 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 5.951.855€ και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** -115.827,69€ και ποσοστού -1,95%.

5) Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε **-681.211,74€**.

6) Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε **-874.663,25€** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι **-6,17 %**.

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 β' τριμήνου, προς έλεγχο και υποβολή αυτών προς το Δημοτικό Συμβούλιο:

5. Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων.
6. Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών.
7. Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού.
8. Έγγραφο της Οικονομικής Υπηρεσίας σχετικά με τις αποκλίσεις στοχοθεσίας.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2023-30/6/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	14.138.144,80	6.171.149,02	43,65	6.166.947,22	43,62	99,93
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	155.460,00	67.084,52	43,15	67.084,52	43,15	100,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	104.000,00	37.693,74	36,24	37.693,74	36,24	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.792.386,75	2.359.075,33	40,73	2.354.873,53	40,65	99,82
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	988.499,95	388.721,58	39,32	388.721,58	39,32	100,00
05	Φόροι και εισφορές	754.215,58	337.695,43	44,77	337.695,43	44,77	100,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.254.852,52	2.978.910,42	47,63	2.978.910,42	47,63	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	88.730,00	1.968,00	2,22	1.968,00	2,22	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	6.351.823,24	924.001,04	14,55	924.001,04	14,55	100,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1.532,00	1.332,00	86,95	1.332,00	86,95	100,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	356.022,40	7.040,93	1,98	7.040,93	1,98	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	5.892.939,70	842.069,78	14,29	842.069,78	14,29	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	70.981,32	50.466,06	71,10	50.466,06	71,10	100,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	30.247,82	23.092,27	76,34	23.092,27	76,34	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.568.990,00	2.741.170,60	76,81	2.591.851,02	72,62	94,55
21	Τακτικά έσοδα	3.562.100,00	2.604.363,09	73,11	2.588.171,37	72,66	99,38
22	Έκτακτα έσοδα	6.890,00	136.807,51	1.985,60	3.679,65	53,41	2,69
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	15.610.111,45	6.756.719,44	43,28	2.110.022,35	13,52	31,23
31	Εισπράξεις από δάνεια	10.792.320,34	2.036.677,45	18,87	2.036.677,45	18,87	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.817.791,11	4.720.041,99	97,97	73.344,90	1,52	1,55
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	5.035.043,89	2.000.436,67	39,73	2.000.436,67	39,73	100,00
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	4.107.000,00	1.657.873,55	40,37	1.657.873,55	40,37	100,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	42.331,31	29.662,88	70,07	29.662,88	70,07	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	6.704.918,27	6.704.918,27	100,00	6.704.918,27	100,00	100,00
Σύνολα εσόδων		51.409.031,65	25.298.395,04	49,21	20.498.176,57	39,87	81,03

ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2023-30/6/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	21.056.232,80	18.944.233,63	111,15	8.238.688,59	39,13	7.611.151,68	7.399.561,51	35,14	89,81
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.594.176,39	9.349.360,81	102,62	4.194.367,95	43,72	4.147.022,46	4.146.403,96	43,22	98,86
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.743.119,45	1.437.147,79	121,29	411.841,23	23,63	344.850,61	322.836,68	18,52	78,39
62	Παροχές τρίτων	2.998.282,37	2.432.714,43	123,25	1.066.094,70	35,56	852.764,60	813.349,99	27,13	76,29
63	Φόροι - Τέλη	96.200,00	44.897,53	214,27	31.949,93	33,21	32.799,93	32.799,93	34,10	102,66
64	Λοιπά γενικά έξοδα	997.138,59	665.022,53	149,94	227.532,92	22,82	150.614,12	139.168,42	13,96	61,16
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	19.372,76	14.000,00	138,38	7.348,13	37,93	7.348,13	7.348,13	37,93	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.729.185,30	1.421.411,40	121,65	557.863,15	32,26	334.061,25	195.963,82	11,33	35,13
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.863.757,94	3.579.679,14	107,94	1.741.690,58	45,08	1.741.690,58	1.741.690,58	45,08	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Επενδύσεις	19.225.575,30	11.339.957,57	169,54	2.042.899,56	10,63	1.966.337,73	713.596,19	3,71	34,93
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	13.200.429,16	6.543.621,23	201,73	1.521.709,05	11,53	1.455.658,69	321.201,60	2,43	21,11
73	Έργα	6.007.846,12	4.796.336,34	125,26	521.190,51	8,68	510.679,04	392.394,59	6,53	75,29
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	17.300,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας 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 προβλέψεις	11.124.787,71	6.162.474,90	180,52	3.637.848,39	32,70	3.388.112,04	3.201.493,24	28,78	88,01
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.905.484,69	1.905.484,69	100,00	1.905.484,69	100,00	1.649.758,35	1.468.391,83	77,06	77,06
82	Αποδόσεις	4.664.500,00	4.256.990,21	109,57	1.732.363,70	37,14	1.738.353,69	1.733.101,41	37,16	100,04
83	Επιχορηγούμενες 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 είσπραξης	4.554.803,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	2.435,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα δαπανών		51.409.031,65	36.446.666,10	141,05	13.919.436,54	27,08	12.965.601,45	11.314.650,94	22,01	81,29

3. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΔΗΜΟΣ ΜΟΥΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

	Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	2ο Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
	1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
A ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.828.425,69	4.828.425,69	4.816.800,05	-0,24
1 Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	4.817.791,11	4.817.791,11	4.800.218,47	-0,36
2 Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Λοιπές απαιτήσεις	10.634,58	10.634,58	16.581,58	55,92
B ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	6.719.651,26	6.719.651,26	9.184.045,74	36,67
1 Ταμείο	300,00	300,00	300,00	0,00
2 Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	6.719.351,26	6.719.351,26	9.183.745,74	36,68
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1.576.539,42	1.576.539,42	-1.840.195,97	-216,72
1 Έξοδα επόμενων χρήσεων	119.394,27	119.394,27	780,09	-99,35
2 Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.457.145,15	1.457.145,15	-1.840.976,06	-226,34
3 Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ				
	1	2	3	3/2
A ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.842.329,27	1.842.329,27	3.879.006,72	110,55
1 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.842.329,27	1.842.329,27	3.879.006,72	110,55
2 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.335.623,59	2.335.623,59	3.050.114,05	30,59
1 Προμηθευτές	2.026.476,45	2.026.476,45	2.732.667,58	34,85
2 Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	1.521,16	1.521,16	9.882,40	549,66
3 Ασφαλιστικοί οργανισμοί	6,49	6,49	572,71	8.724,50
4 Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	307.619,49	307.619,49	306.991,36	-0,20
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	540.603,55	540.603,55	-532.511,83	-198,50
1 Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.360,23	1.360,23	-259,77	-119,10
2 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	539.243,32	539.243,32	-532.252,06	-198,70
3 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 39,87 % (εισπραχθέντα ύψους 20.498.176,57 €) και από το σύνολο των δαπανών το 22,01 % (πληρωθέντα ύψους 11.314.650,94 €). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2022 είχε εκτελεστεί ως 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 11.500.559,44€)

1) Τα ίδια έσοδα του Δήμου μας ανέρχονται σε 5.854.778,15€, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 6.572.479 € και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ποσού 717.700,85€ ποσοστού 10,92%. Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 73.344,90€, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 109.757 € και εμφανίζει **αρνητική απόκλιση** ποσού 36.412,10€ ποσοστού 33,18%. Η συνολική απόκλιση των εσόδων ομάδας I και II ανέρχεται σε ποσοστό **-11,29%** η οποία οφείλεται, κατά κύριο λόγο, στην χαμηλή εισπραξιμότητα των ανεισπρακτων εσόδων ΠΟΕ (ΚΑΕ 32).

2) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 13.793.258,30€ και τα διαθέσιμα της 31/12/2022 σε 6.704.912,27 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε 20.498.176,57 € ενώ ο στόχος συνολικά που είχε τεθεί ήταν 24.626.053,00€ και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ποσού 4.127.876,43 € και ποσοστού 16,70%.

3) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του β' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 2.611.635,60 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 500.000,00 €.

4) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε 11.314.650,94 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 16.515.654€ και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** 5.201.003,06€ και ποσοστού 31,49%.

5) Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε **1.087.859,36€**.

6) Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε **-1.023.776,24€** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΑ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι **-4,16 %**.

Ο Αναπληρωτής Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών
Γιάννης Ιωαννίδης

Ακολουθούν τοποθετήσεις των μελών της Οικονομικής Επιτροπής.

Τέλος ο Πρόεδρος κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη της, τις σχετικές διατάξεις, τα υποβληθέντα στοιχεία και την προαναφερόμενη εισήγηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α) Εγκρίνει τα αποτελέσματα της έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων και δαπανών **Α' & Β' Τριμήνου του Δήμου (1/1/2023-30/6/2023)**, οικονομικού έτους 2023, όπως συντάχθηκαν από τις οικονομικές υπηρεσίες με βάση τα στοιχεία που τηρούνται στο τμήμα λογιστηρίου και ελέγχου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ.9 του Ν. 3852/2010, (όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του ν. 4257/2014) και

Β) Παραπέμπει για έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο την ανωτέρω απόφαση.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΕΥΘΥΜΙΟΥ