



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

Απόσπασμα από το 4^ο Πρακτικό 2023
Αριθμός Απόφασης: 25
Συνεδρίαση: 6 Μαρτίου 2023

Στο Μοσχάτο σήμερα **6 Μαρτίου 2023** ημέρα **Δευτέρα** συνήλθε σε **τακτική συνεδρίαση** η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου, που έλαβε χώρα **μέσω τηλεδιάσκεψης** με ώρα έναρξης **09:30 π.μ.**, βάσει του άρθρου 78 του ν. 4954/2022 (ΦΕΚ 136/9-7-2022), ύστερα και από την υπ' αριθμ. πρωτ. **4267** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της κ. Ανδρέα Γ. Ευθυμίου, Δημάρχου Μοσχάτου-Ταύρου, η οποία και επιδόθηκε νομότυπα σε όλα τα μέλη στις **2 Μαρτίου 2023**. Πρακτικά της Οικονομικής Επιτροπής τήρησε η υπάλληλος του Δήμου Ελευθερία Δάβου.

ΤΑ ΜΕΛΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΕΥΘΥΜΙΟΥ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ)	1. ΜΠΟΥΤΣΗΣ ΑΝΤΩΝΗΣ
2. ΝΤΕΡΕΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ (ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ)	2. ΔΟΛΙΑΝΙΔΗ (ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗ) ΧΡΙΣΤΙΝΑ
3. ΓΡΟΥΜΠΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	
4. ΛΟΥΚΑΚΗ-ΚΟΥΤΣΟΥΚΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ	
5. ΜΕΛΙΣΤΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	
6. ΦΕΛΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	
7. ΜΠΙΛΙΝΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία με παρόντα τα πιο πάνω επτά (7) μέλη, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

ΘΕΜΑ 5^ο: Λήψη απόφασης που αφορά στην 1η αναμόρφωση προϋπολογισμού έτους 2023 της Οικονομικής Υπηρεσίας προς την Οικονομική Επιτροπή.

Ο κ. Πρόεδρος (Δήμαρχος) υποβάλλει στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής Δήμου Μοσχάτου–Ταύρου εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας, η οποία έχει ως εξής:

Κύριε Πρόεδρε,

Η αναμόρφωση του προϋπολογισμού προσδιορίζεται από τις διατάξεις του **άρθρου 8 του ΒΔ 17-5/15-6-1959** καθώς και από το **άρθρο 161 του ΔΚΚ** για τις πιστώσεις των έργων (η παρ.1 καταργήθηκε με το άρθρο 77 του Ν.4316/14). Πρόκειται για εξαιρετική διαδικασία η οποία εφαρμόζεται στις περιπτώσεις, όπου μία πίστωση μπορεί να μεταφερθεί εφόσον: -

1. έχει εκπληρωθεί ο σκοπός της-
2. καθίσταται ανέφικτη η πραγματοποίησή της οπότε μπορεί να μεταφερθεί μέρος ή το σύνολο της πίστωσης για τη κάλυψη νέων αναγκών για έκτακτες και επείγουσες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στο προϋπολογισμό.-
3. επίσης, αναμόρφωση πραγματοποιείται και στις περιπτώσεις εγγραφής εσόδων τα οποία είτε εκ παραδρομής είτε λόγω έκτακτου γεγονότος (έκτακτη επιχορήγηση, χορήγηση δανείου κλπ.) απαιτείται η αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Από τις διατάξεις του **άρθρου 8 του ΒΔ 17-5/15-6-1959** ορίζεται πως πρέπει να τεκμηριώνεται το έκτακτο της αναμόρφωσης μέσω της εισήγησης της υπηρεσίας, η οποία εισηγείται την αναμόρφωση του προϋπολογισμού. Η αναφορά του άρθρου 8 του ΒΔ 17-5/15-6-1959 σε έκτακτες και επείγουσες ανάγκες δεν ταυτίζεται με την έννοια του κατεπείγοντος, αλλά αποτελεί προσπάθεια περιορισμού των συχνών αναμορφώσεων.

Ειδικότερα η παρ. 5 του άρθρου 23 του Ν.3536/07 απαιτεί οι αποφάσεις των δημοτικών συμβουλίων που αφορούν αναμορφώσεις των προϋπολογισμών των Ο.Τ.Α., να υποβάλλονται στον Γενικό Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης για έλεγχο νομιμότητας και να συνοδεύονται από τις εισηγήσεις των αρμόδιων υπηρεσιών.

Στην ίδια διάταξη αναφέρεται ότι ο Γενικός Γραμματέας ελέγχει τη νομιμότητά της απόφασης αναμόρφωσης εντός αποκλειστικής προθεσμίας δέκα ημερών. Τα αρμόδια όργανα που ενεργούν κατά παράβαση των διατάξεων του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 5 του άρθρου 23 του Ν.3536/07 υπέχουν, ανεξάρτητα από τυχόν ποινική ευθύνη, πειθαρχική και αστική ευθύνη κατά τις διατάξεις των άρθρων 141, 142 και 143 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων που κυρώθηκε με το άρθρο πρώτο του ν. 3463/2006.

Σύμφωνα με το άρθρο 5 της ΚΥΑ 49039/22 (ΦΕΚ 3976/Β/26-07-2022) θα πρέπει όλοι οι φορείς να προβούν σε υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού βάσει των οριστικών μεγεθών όπως **διαμορφώθηκαν κατά το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2022**. Επίσης, έχουν προκύψει επείγουσες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν προβλεφθεί στον προϋπολογισμό του φορέα μας του τρέχοντος έτους παρίσταται ανάγκη δημιουργίας πιστώσεων για την κάλυψη των αναγκών αυτών. Προκειμένου να γίνει αυτό πρέπει να προηγηθεί η μεταφορά πιστώσεων, από συγκεκριμένους Κ.Α. του προϋπολογισμού του τρέχοντος έτους στους οποίους αυτές είναι εγγεγραμμένες, στο αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού και στη συνέχεια μεταφορά από το αποθεματικό κεφάλαιο του προϋπολογισμού για τη δημιουργία των καινούριων πιστώσεων.

Βάσει της παρ. IV της εγκυκλίου 108/2020 ορίζεται ότι η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αποτελεί ουσιαστικά **τροποποίηση της απόφασης με την οποία ψηφίζεται αυτός**. Ως εκ τούτου, για τις αναμορφώσεις ακολουθείται η ίδια διαδικασία που ακολουθείται για την ψήφιση του προϋπολογισμού, συμπεριλαμβανομένων των διατάξεων των παρ. 8 & 9 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013, όπως πλέον ισχύουν. Συνεπώς, κατατίθενται προς ψήφιση και εναλλακτικές προτάσεις, εφόσον υπάρχουν τέτοιες. Τα ανωτέρω ισχύουν υπό την επιφύλαξη της διάταξης της παρ. 5 του ίδιου άρθρου «*Η εκτελεστική επιτροπή και η επιτροπή διαβούλευσης διατυπώνουν τη γνώμη τους,*

μόνο κατά το στάδιο κατάρτισης του προϋπολογισμού και δεν απαιτείται εκ νέου γνωμοδότησή τους για όποιες αναμορφώσεις του ακολουθήσουν».

Βάσει της παρ. 9 του άρθρου 77 του Ν.4172/13, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με την εγκύκλιο 108/2020, **οι εναλλακτικές προτάσεις** συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται και η αναμόρφωση του Π/Υ που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιηθούν ΚΑ εσόδων και ΚΑ δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκελίση τουλάχιστον του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 77. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Η πρόταση που συγκεντρώνει την **απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου** συνιστά και την εγκεκριμένη εγγραφή πίστωσης του προς ψήφιση της αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία **επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων και εγκρίνεται αυτή που λάβει τις περισσότερες θετικές ψήφους.**

Βάσει της παρ. 8 του άρθρου 77 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο 108/2020 ορίζεται ότι «*Έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή είτε υπέρ εναλλακτικών προτάσεων, που κατατίθενται σύμφωνα με την παράγραφο 9. Οι λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας*». Στην περίπτωση της μη κατάθεσης εναλλακτικής πρότασης τίθεται σε ψηφοφορία η πρόταση της Οικονομικής Επιτροπής κατά τα οριζόμενα της παρ. 8 του άρθρου 77 του Ν.4172/13, σύμφωνα με την οποία **έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή πρότασης** (απουσών εναλλακτικών όμοιων), ενώ λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας.

Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Φορέαμασαφού έλαβε υπόψη της :

- την παρ 5 του άρθρου 23 του Ν. 3536/07 (ΦΕΚ 42 Α/23-2-2007) «Ειδικές ρυθμίσεις θεμάτων μεταναστευτικής πολιτικής και λοιπών ζητημάτων αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης.»
- το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')
- άρθρο 77 Ν. 4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α/23-7-2013): «Προϋπολογισμός Δήμων»
- την εγκύκλιο 108/2020
- τις διατάξεις της **ΚΥΑ 49039/2022(ΦΕΚ 3976/26-07-2022Β' τεύχος)**
- το άρθρο 161 του Ν.3463/06 (ΦΕΚ – 114 Α/8-6-2006):«Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων»
- τον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2023, ο οποίος ψηφίστηκε με την 195/2022 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και επικυρώθηκε με την **αριθμ. πρωτ. 8092/2023** απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Εισηγείται προς την Οικονομική Επιτροπή την **1η** (υποχρεωτική) αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2023 για τους κάτωθι κωδικούς, σύμφωνα με τις ανάγκες που προέκυψαν στις υπηρεσίες του Δήμου

Αρχικά με το κλείσιμο του οικονομικού έτους 2022, πολλά από τα οικονομικά στοιχεία τα οποία πλέον είναι οριστικά έχουν διαφοροποιηθεί από τις προβλέψεις που είχαν γίνει κατά την κατάρτιση του Π/Υ (άρθρο 5 της ΚΥΑ 49039/2022) όπως:

ΕΣΟΔΑ

Ι) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

Επαναυπολογίζεται το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2023 για την ΟΜΑΔΑ Ι με βάση την αρχή ότι το συνολικό ύψος των εγγεγραμμένων εσόδων της ΟΜΑΔΑΣ στον προϋπολογισμό 2023 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε συνολικά ο φορέας στους κωδικούς αυτής της ομάδας για τα έτη 2021 ή 2022. Στην περίπτωση που έχουν εγγραφεί, με βάση τα στοιχεία μέχρι το μήνα κατάρτισης του προϋπολογισμού, στις ΟΜΑΔΕΣ ποσά μεγαλύτερου ύψους από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2021 και το έτος 2022 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο προϋπολογισμός υποχρεωτικά αναμορφώνεται στο ύψος ποσού του 2021.

Στην προκειμένη περίπτωση τα εισπραχθέντα της ΟΜΑΔΑΣ Ι κατά την 31/12/2022 διαμορφώθηκαν στο ποσό των **11.737.171,19€** και είναι μεγαλύτερα από τα εισπραχθέντα της ΟΜΑΔΑΣ Ι κατά την 31/12/2021 τα οποία διαμορφώθηκαν στο ποσό των **10.131.504,66€** όπως φαίνεται και στο κάτωθι πίνακα:

σύνολο		11.737.171,19	10.131.504,66	10.978.876,75
ΚΑΕ	περιγραφή	Εισπραχθέντα 2022	Εισπραχθέντα 2021	Προυπ/σμός 2023
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	111.447,38	67.475,83	155.460,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	63.153,77	85.220,24	104.000,00
03	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	6.272.389,19	5.692.080,24	5.792.386,75
04	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικ και παροχή υπηρ	943.802,54	662.800,21	713.100,00
05	Φόροι και εισφορές	647.909,97	555.448,70	612.200,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	93.970,00	90.023,00	88.730,00
11	Εσοδα από εκποίηση κιν. ακίν. περιουσίας	6.327,00	111.341,68	1.200,00
14	Δωρεές-Κληρονομίες-Κληροδοσίες	18.500,00	4.500,00	100,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	82.130,96	81.849,32	64.700,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	30.042,86	19.622,92	18.700,00
21	Τακτικά έσοδα	3.463.790,36	2.743.911,64	3.422.000,00
22	Έκτακτα έσοδα	3.707,16	17.230,88	6.300,00

Άρα το ανώτατο όριο της ομάδας εσόδων Ι διαμορφώνεται στο ποσό ύψους 11.737.171,19€, με αποτέλεσμα να προκύπτει περιθώριο αύξησης ύψους 758.292,44€.

Βάσει των ανωτέρω, ο φορέας μας μπορεί να προβεί σε αναμόρφωση με αύξηση των ΚΑΕ εσόδων της ομάδας Ι έως το ποσό ύψους **758.292,44€**. Επομένως, προτείνουμε την αύξηση των παρακάτω κωδικών της Ομάδας Εσόδων Ι:

		1.739.000,00	560.000,00	2.289.640,00
ΚΑΕ	Περιγραφή	Προϋπ	1η αναμόρφωση	διαμορφωμένος Π/Υ
0111	Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 253 ΔΚΚ)	79.000,00	-9.360,00	69.640,00
0129.0004	Έσοδα από δημοτικό χώρο στάθμευσης		9.360,00	
0441	Τέλος ακίνητης περιουσίας (άρθρο 24Ν 2130/93)	640.000,00	240.000,00	880.000,00
0452	Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20Ν 2539/97)	30.000,00	20.000,00	50.000,00
0461.0001	Τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων (άρθρο 3 Ν. 1080/80)	30.000,00	15.000,00	45.000,00
0511	Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθρο 10Ν 1080/80)	550.000,00	140.000,00	690.000,00
1512	Πρόστιμα του ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67(άρθρο 31 Ν 2130/93)	30.000,00	5.000,00	35.000,00
2115	Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας	200.000,00	60.000,00	260.000,00
2119.0004	Από φόρο ηλεκ/νων χώρων ΠΟΕ	180.000,00	80.000,00	260.000,00

Σημείωση: Συνεπώς μετά από τις παραπάνω αυξήσεις, το περιθώριο αύξησης της Ομάδας Εσόδων Ι διαμορφώνεται στο ποσό των 207.654,44€.

II) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ II

Οι φορείς εγγράφουν στην ΟΜΑΔΑ II (Κ.Α.Ε. 32) τα πραγματικά ποσά και σύμφωνα με αυτά, επαναυπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον Κ.Α.Ε. 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» με βάση την αρχή ότι η συνολική διαφορά των εγγεγραμμένων ποσών στον προϋπολογισμό του 2023 για τους Κ.Α.Ε. 32 και 85 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε ο φορέας στον Κ.Α.Ε. 32 για τα έτη 2021 και 2022. Στην περίπτωση, που το εγγεγραμμένο ποσό στον Κ.Α.Ε. 85 είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, είναι υποχρεωτική η άμεση αναμόρφωση του προϋπολογισμού με αύξηση του προϋπολογισθέντος ποσού στον συγκεκριμένο Κ.Α.Ε.

Στο τέλος του 2022 το σύνολο του ΚΑ ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ ανήλθε σε 4.817.791,11€ **αντί** 4.762.837,83€ που είχε προϋπολογιστεί και οι συνολικές εισπράξεις ανήλθαν σε 263.431,58€ **αντί** 1.050.191,93€ που προϋπολογίσαμε.

Στους ακόλουθους πίνακες φαίνονται τα μεγέθη όπως προϋπολογίσθηκαν και όπως πρέπει να διαμορφωθούν.

ΚΑΕ	περιγραφή	Εισπραχθέντα 2021	Εισπραχθέντα 2022
-----	-----------	-------------------	-------------------

32	Εισπρακτέα υπόλοιπα βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα έτη	263.431,58	161.976,03
----	--	------------	------------

ανώτατο όριο ομάδας εσόδων II	263.431,58
--------------------------------------	-------------------

ΚΑΕ	περιγραφή	εισπραχθέντα 2021	Εισπραχθέντα 2022
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	117.378,34	52.736,95

ανώτατο όριο ομάδας εσόδων II (εισπράξεις ύδρευσης)	117.378,34
--	-------------------

	Αρχικός Π/Υ	Διαμορφωθέν Π/Υ
καε 32 Π/Υ 2023	4.762.837,83	4.817.791,11
ανώτατο όριο ομάδας εσόδων II (Εισπράξεις 2023)	263.431,58	263.431,58
σύνολο καε 8511	4.499.406,25	4.554.359,53

Προτείνεται η ακόλουθη αναμόρφωση του Προϋπολογισμού έτους 2023 έτσι ώστε να αποτυπώνεται η πραγματική εικόνα των απαιτήσεων και των προβλέψεων μη είσπραξης τους.

Β. Πραγματικά υπόλοιπα εσόδων Ομάδας II (ΠΟΕ) και προβλέψεις μη είσπραξης
ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	αρχικός Π/Υ 2023	διαμορφωμένος Π/Υ 2023	μεταβολή
3211	Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	857.491,48	943.851,50	86.360,02
3214	Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	13.428,16	13.428,16	0,00
3215	Τέλος ακίνητης περιουσίας(ΤΑΠ)	69.541,58	65.279,42	-4.262,16
3216	Δυνητικά ανταποδοτικά τέλη και εισφορές(Ρύπανση)	613.768,36	613.716,42	-51,94
σύνολο		4.762.837,83	4.817.791,11	54.953,28

3217.0001	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο εισφορά σε χρήμα περιοχής Ελαιώνα	91.014,42	80.983,38	-10.031,04
3217.0002	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο εισφορά σε χρήμα περιοχής Περιβολίων	1.056,25	654,00	-402,25
3218	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	1.056.235,07	1.041.832,71	-14.402,36
3219.0001	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο μισθώματα ακινήτων	359.643,45	334.624,71	-25.018,74
3219.0002	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο μισθώματα κοινοστών χώρων	54.716,15	54.716,15	0,00
3219.0003	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο κατάληψη πεζοδρομίων & κοινοστών χώρων	171.143,40	173.598,04	2.454,64
3219.0004	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο λοιπά τακτικά έσοδα	10.495,42	4.594,05	-5.901,37
3219.0005	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο λοιπά έσοδα απο ακίνητα (5χ5)	77.791,44	77.504,46	-286,98
3219.0006	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο τέλη διαφήμισης	572.515,38	572.515,38	0,00
3219.0007	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο φόρο ηλεκ/νων χώρων	13.264,87	12.952,27	-312,60
3221	Έκτακτα γενικά έσοδα	151.366,04	508.727,95	357.361,91
3222.0001	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο πρόστιμα φορολογ. παραβάσεων(ΠΟΕ)	145.467,55	45.088,09	-100.379,46
3222.0002	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο πρόστιμα Πολεοδομικά (ΠΟΕ) - ανέγερσης	62.638,57	2.971,57	-59.667,00
3222.0003	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο λοιπά πρόστιμα ΠΟΕ	29.371,97	24.367,77	-5.004,20
3222.0004	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο λοιπά έκτακτα ειδικευμένα έσοδα ΠΟΕ	246.560,91	246.385,08	-175,83
3222.0005	Εισπρακτέα υπόλοιπα απο Πολεοδομικά πρόστιμα διατήρησης	165.327,36	0,00	-165.327,36

ΚΑΕ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	αρχικός Π/Υ 2023	διαμορφωμένος Π/Υ 2023	μεταβολή
00.8511	Προβλέψεις μη εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	3.759.293,11	3.727.886,37	-31.406,74

20.8511	Προβλέψεις μη είσπραξης είσπρακτέων υπολοίπων	740.113,14	826.473,16	86.360,02
Σύνολο 8511		4.499.406,25	4.554.359,53	54.953,28

III) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ / ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Βάσει των extraίτ των τραπεζών το χρηματικό υπόλοιπο διαμορφώθηκε κατά την 31/12/2022 στο ποσό ύψους 6.704.618,27€ έναντι του ποσού των 6.300.000,00€ που είχε προϋπολογισθεί κατά την κατάρτιση του Π/Υ έτους 2023.

Γ. Πραγματικά υπόλοιπα ΚΑΕ 51 «Ταμειακά Διαθέσιμα»

ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ

Το χρηματικό υπόλοιπο θα πρέπει να αναμορφωθεί όπως αποτυπώνεται κάτωθι:

Κωδικός	Περιγραφή	π/υ 2023	διαμορφωμένος Π/Υ 2023	μεταβολή
		6.300.000,00	6.704.918,27	404.918,27
5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	1.107.461,19	455.743,69	-651.717,50
5113.0001	Χρηματικό υπόλοιπο από δυνητικά ανταποδοτικά τέλη (τέλος κτήσης)	286.000,00	286.000,00	0,00
5113.0002	Χρηματικό υπόλοιπο από ενιαίο ανταποδοτικό τέλος καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.453.519,32	1.367.160,95	-86.358,37
5119	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	1.282.247,14	1.995.339,70	713.092,56
5121.0001	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	0,00	724.361,53	724.361,53
5122.0001	Χρηματικό υπόλοιπο από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών (ΣΑΤΑ)	714.321,52	792.852,46	78.530,94
5122.0002	Χρηματικό υπόλοιπο από ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών σχολείων (ΣΑΤΑ ΣΧΟΛΕΙΩΝ)	272.412,53	291.753,16	19.340,63
5122.0003	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη επενδυτικών δαπανών	0,00	126.806,42	126.806,42

5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	80,00	115.655,93	115.575,93
5124		68.549,86	0,00	-68.549,86
5129	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του δήμου	1.115.408,44	549.244,43	-566.164,01

IV) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ

Στον Κ.Α.Ε. 81 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ των δήμων και νομικών προσώπων, εγγράφεται το σύνολο των απλήρωτων υποχρεώσεων όπως αυτές έχουν διαμορφωθεί την **31.12.2022** μετά την απαλοιφή των προκαταβολών που έχουν δοθεί σε προμηθευτές. Στις περιπτώσεις υποχρεώσεων που έχουν ενταχθεί σε καθεστώς ρύθμισης για αποπληρωμή σε περισσότερα του ενός έτη, στον προϋπολογισμό **2023** εγγράφεται το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί εντός του έτους, όπως αυτό προκύπτει από τη σχετική πράξη πολυετούς ανάληψης υποχρεώσεων.

Κατά την **31/12/2022** βάσει του ισοζυγίου Γ.Λ. τα ΠΟΕ ανέρχονται σε ποσό ύψους **1.905.484,69€**.

Δ. Πραγματικά υπόλοιπα απλήρωτων υποχρεώσεων

ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΤΟΥ ΚΑΕ 81

σύνολο 1.800.552,22 1.905.484,69 104.932,47

ΚΑΕ	Περιγραφή	αρχικός Π/Υ 2023	διαμορφωμένος Π/Υ	μεταβολή
00.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (από μισθοδοσία)	190,00	0,00	-190,00
00.8111.0002	Έξοδα προσωπικού από προμήθειες - παροχές σε είδος	0,00	8.052,00	8.052,00
00.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	18.720,26	26.416,34	7.696,08
00.8115	Διάφορα έξοδα	6.911,32	7.439,21	527,89
00.8117.0001	Λοιπά έξοδα	357.936,50	0,00	-357.936,50
10.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (από μισθοδοσία)	2.455,53	393,52	-2.062,01
10.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων	29.930,03	60.335,27	30.405,24
10.8115	Διάφορα έξοδα	6.559,52	14.238,30	7.678,78

10.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	9.873,49	25.478,93	15.605,44
10.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	10.388,82	9.035,43	-1.353,39
15.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (από μισθοδοσία)	179,20	113,40	-65,80
15.8111.0002	Έξοδα προσωπικού από προμήθειες - παροχές σε είδος	121,46	491,65	370,19
15.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	24.588,46	47.269,92	22.681,46
15.8115	Διάφορα έξοδα	66.179,46	32.620,38	-33.559,08
15.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	5.581,45		-5.581,45
15.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	19.964,00		-19.964,00
20.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (από μισθοδοσία)			0,00
20.8111.0002	Έξοδα προσωπικού από προμήθειες - παροχές σε είδος	7.580,24	48.570,52	40.990,28
20.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	78.786,87	46.112,25	-32.674,62
20.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	106.503,55	154.618,21	48.114,66
20.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	47.473,52	87.286,70	39.813,18
20.8122	Έργα	0,00	111.702,09	111.702,09
25.8122	Έργα	0,00	20.604,02	20.604,02
30.8111.0001	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (από μισθοδοσία)	848,24		-848,24
30.8111.0002	Έξοδα προσωπικού από προμήθειες - παροχές σε είδος	432,77	9.234,68	8.801,91

30.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	49.476,00	11.354,78	-38.121,22
30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	42.623,27	42.623,27
30.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	73.835,01	19.453,55	-54.381,46
30.8122	Έργα	255.623,09	54.117,62	-201.505,47
35.8111.0002	Έξοδα προσωπικού από προμήθειες - παροχές σε είδος	373,71	14.921,46	14.547,75
35.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	155.051,46	41.630,05	-113.421,41
35.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	7.438,89	9.919,91	2.481,02
35.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	4.802,52		-4.802,52
61.8113.0001	Αμοιβές και έξοδα τρίτων Παροχές τρίτων	11.403,04	11.403,04	0,00
64.8121	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	144.522,62	337.573,88	193.051,26
64.8122	Έργα	180.044,87	652.474,31	472.429,44
64.8123	Μελέτες	116.776,32	0,00	-116.776,32

Ε. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΩΝ

481.323,68 4.856.697,69 5.338.021,37

ΚΑΕ	Περιγραφή	Αρχικός Π/Υ	1η αναμόρφωση	διαμορφωμένος Π/Υ	παρατηρήσεις
1219.0003	Επιχορήγηση ΛΑΕΚ	4.000,00	10.000,00	14.000,00	ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 00.6073.0002

1322.0005	ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ, επιχορήγηση έργων και επενδυτικών δραστηριοτήτων που εντάσσονται στους αναπτυξιακούς άξονες προτεραιοτήτων του προγράμματος	167.050,00	-71.731,18	95.318,82	
3123.0004	Παρεμβάσεις για την ανάπλαση και αναβάθμιση του αστικού ιστού κατά μήκος της οδού Κηφισού και της ευρύτερης περιοχής στην Δ.Ε. Μοσχάτου , με σκοπό την αναζωογόνηση της υποβαθμισμένης από το αντιπλημμυρικό έργο περιοχής και την κατασκευή της υπέργειας Λεωφόρου στον Κηφισό ποταμό ...	0,00	4.899.509,97	4.899.509,97	Ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 64.7135.0006
4313.0001	Επιχορήγηση ΟΑΕΔ για μακροχρόνιους ανέργους	310.273,68	18.918,90	329.192,58	αφορά μόνο τον ΚΑΕ 10.6041, εκκρεμεί ο καε 10.6054

ΣΤ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

καε	Περιγραφή	αρχικός Π/Υ	1η αναμόρφωση	διαμορφωμένος	παρατηρήσεις
00.6031	Τακτικές αποδοχές Γενικού Γραμματέα,	176.812,00	86.000,00	262.812,00	
σύνολο		2.311.738,07	5.714.586,58	8.026.324,65	

	Ειδικών Συμβούλων και Δικηγόρων του Δήμου				
00.6073.000 1	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια	2.000,00	3.000,00	5.000,00	
00.6073.000 2	Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια (ΛΑΕΚ)	4.000,00	10.000,00	14.000,00	
00.6117.000 4	ΠΟΛΥΕΤΗΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΜΑΓΝΗΤΟΦΩΝΗΣΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΔΣ	18.600,00	2.700,00	21.300,00	
00.6117.000 5	ΠΟΛΥΕΤΗΣ: Παροχή υπηρεσιών τεχνικού ασφαλείας	13.909,52	2.200,00	16.109,52	
00.6117.001 6	ΠΟΛΥΕΤΗΣ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΔΡΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ	3.720,00	3.750,00	7.470,00	
00.6492.000 1	Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων	3.000,00	0	3.000,00	

00.6492.000 2	Δαπάνη αποζημίωσης τρίτων σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης ή και εξωδικαστικό ύ συμβιβασμού	0,00	95.000,00	95.000,00	νέος ΚΑΕ
00.6494	Έξοδα συμβολαιογραφών και δικαστικών επιμελητών	2.000,00	3.000,00	5.000,00	
00.6495.000 3	Λοιπες δαπάνες γενικής φύσεως	50.000,00	-47.000,00	3.000,00	
00.6711.000 3	Απόδοση σε σχολικές επιτροπές για διεξαγωγή εξετάσεων για την απόκτηση πιστοποιητικό ύ επάρκειας γνώσεων για πολιτογράφηση	700,00	1.339,34	2.039,34	
00.6721.000 3	Εισφορά υπέρ Περιβαλλοντικού Συνδέσμου Δήμων Αθήνας-Πειραιά	0,00	20.000,00	20.000,00	
10.6012.000 1	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες	30.000,00	6.000,00	36.000,00	
10.6022.000 1	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες	6.000,00	1.000,00	7.000,00	

	ημέρες και νυκτερινές ώρες				
10.6142.000 5	Υπηρεσίες τεχνικής υποστήριξης πληροφοριακ ών συστημάτων του Δήμου- Ηλεκτρονική Διακυβέρνηση	18.600,00	4.650,00	23.250,00	
10.6142.001 1	Παροχή νομικών υπηρεσιών της οικονομικής υπηρεσίας	0,00	49.600,00	49.600,00	
10.6265.001 1	ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ 2021: Συντήρηση κι επισκευή φωτοτυπικού και μηχ/κου εξοπλισμού	6.999,99	6.000,00	12.999,99	
10.6266	Συντήρηση Εφαρμογών λογισμικού	4.030,00	12.000,00	16.030,00	
10.6612	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	0,00	9.000,00	9.000,00	
10.6613.000 3	ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Προμήθεια αναλώσιμων μηχανογραφικ ού συστήματος	50.000,00	-12.800,00	37.200,00	
10.6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	46.988,99	3.520,00	50.508,99	
10.6643	Προμήθεια καυσίμων για	4.402,00	500,00	4.902,00	

	θέρμανση και φωτισμό				
10.7133.000 3	Προμήθεια επίπλων και σκευών	5.000,00	5.000,00	10.000,00	
10.7134.000 5	Προμήθεια πιστοποιημένων ηλεκτρονικών υπογραφών και εφαρμογής διακίνησης και υπογραφής εγγράφων από αιρετούς και υπηρεσιακά στελέχη του Δήμου	0,00	24.800,00	24.800,00	
15.6061.000 1	ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ: Προμήθεια μέσων ατομικής προστασίας	3.484,54	3.400,00	6.884,54	
15.6261.000 5	Συντήρηση και επισκευή σχολικών κτιρίων (ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών)	0,00	37.200,00	37.200,00	νεος καε
15.6264.000 1	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	3.000,00	300,00	3.300,00	
15.6474.000 9	ΔΑΠΑΝΗ ΓΙΑ ΦΥΛΑΞΗ & ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ ΑΔΕΣΠΟΤΩΝ ΖΩΩΝ	0,00	12.000,00	12.000,00	ισοσκελίζει με 5123
15.6481.000 8	Παροχή αναγκαίων ειδών διατροφής απόρων δημοτών	55.698,59	58.300,00	113.998,59	

	Δήμου Μοσχάτου- Ταύρου				
15.7131.000 3	Κατασκευή δομημένης καλωδίωσης και τοποθέτησης τηλεφωνικού κέντρου στο κλειστό γυμναστήριο Μοσχάτου	6.000,00	1.000,00	7.000,00	
15.7135.000 1	Προμήθεια οργάνων γυμναστικής	20.000,00	-18.000,00	2.000,00	
15.7135.000 3	Λοιπός κεφαλαιακός εξοπλισμός	3.000,00	17.000,00	20.000,00	
15.7135.001 1	Προμήθεια ηλιακών θερμοσίφωνω ν	0,00	6.000,00	6.000,00	
15.7135.001 2	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΙ ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΗ ΚΑΘΙΣΜΑΤΩΝ ΣΤΙΣ ΑΘΛΗΤΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙ Σ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ	0,00	10.000,00	10.000,00	
20.6012.000 1	Αποζημίωση υπερωριακής απασχόλησης για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες	72.000,00	130.000,00	202.000,00	
20.6022.000 1	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες	18.000,00	30.000,00	48.000,00	

20.6042.000 1	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες	15.000,00	25.000,00	40.000,00	
20.6117.000 3	Δαπάνες για την παροχή χημικών τουαλετών για τις ανάγκες του Δήμου	0,00	2.000,00	2.000,00	
20.6117.000 9	ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Δαπάνες καθαρισμού φρεατίων υδροσυλλογή ς	24.800,00	24.800,00	49.600,00	
20.6142.000 7	Μεταφορά- ανακύκλωση Α.Ε.Κ. (οικοδομικά απόβλητα)	14.000,00	4.600,00	18.600,00	
20.6162.001 0	ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Καθαρισμός και απολύμανση ιδιωτικών χώρων υψηλού υγειονομικού κινδύνου για λόγους δημόσιας υγείας	11.469,00	10.061,27	21.530,27	
20.6252	Ασφάλιστρα μηχανημάτων - Τεχνικών εγκαταστάσε ων	3.000,00	5.000,00	8.000,00	
20.6253	Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων	11.000,00	9.000,00	20.000,00	
20.6262.000 6	ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ: Συντήρηση πίλαρ	0,00	25.000,00	25.000,00	

20.6265.000 5	Συντήρηση και επισκευή υπογείων κάδων	0,00	15.000,00	15.000,00	νέος ΚΑΕ
20.6633	Προμήθεια χημικού υλικού (Απολυμαντικ ά, χημικά, κ.λ.π.)	7.572,83	6.105,00	13.677,83	
20.6641	Προμήθεια καυσίμων και λιπαντικών για κίνηση μεταφορικών μέσων	666.041,60	4.600,00	670.641,60	
20.6721.000 3	Εισφορά υπέρ Περιβαλλοντικ ού Συνδέσμου Δήμων Αθήνας- Πειραιά	20.000,00	0,00	20.000,00	
20.7131.000 5	Προμήθεια φορτωτή	134.000,00	1.000,00	135.000,00	
20.7131.001 4	Προμήθεια σαρώθρου	347.000,00	-57.000,00	290.000,00	
20.7132.002 2	Προμήθεια απορριμματο φόρου 8 κ.μ. (συμμετοχή Δήμου συμπληρωματ ικά με την επιχορήγηση απο ΦΙΛΟΔΗΜΟ II')	10.000,00	25.000,00	35.000,00	
20.7135.001 4	ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ: Προμήθεια και εγκατάσταση υπόγειων κάδων απορριμμάτω ν	0,00	60.760,00	60.760,00	
20.7135.003 3	Προμήθεια σταχτοδοχείω ν για την	0,00	5.000,00	5.000,00	νέος ΚΑΕ

	ανακλύκωση των αποσίγαρων				
20.7325.000 5	Παραλαβή υπογείων καλωδίων Μ.Τ & Χ.Τ λόγω εργασιών ολοκλήρωσης αντιπλημμυρικών υποδομών Δήμου Μοσχάτου Ταύρου	65.709,00	-65.709,00	0,00	
30.6012.000 1	Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες	12.000,00	2.000,00	14.000,00	
30.6262.000 2	ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Συντήρηση κι επισκευή ηλεκτρονικού εξοπλισμού οδών (πινακίδες, κολονάκια)	3.000,00	5.000,00	8.000,00	
30.6262.001 1	Υπηρεσίες συντήρησης μνημείου ηρώων οδού Χαμοστέρνας	0,00	6.000,00	6.000,00	
30.6262.001 3	Συντήρηση αποκατάστασης υπόγειου δικτύου ηλεκτροφωτισμού, συμπεριλαμβανομένων των εργασιών τοποθέτησης, σε τμήμα της οδού Κωνσταντινίου	0,00	37.200,00	37.200,00	

	πόλεως στη ΔΚ Ταύρου				
30.7135.002 0	Προμήθεια υλικών για την αποκατάστασ η υπόγειου δικτύου ηλεκτροφωτισ μού, συμπεριλαμβ ανομένων των εργασιών τοποθέτησης, σε τμήμα της οδού Κωνσταντίνου πόλεως στη ΔΚ Ταύρου	37.200,00	-37.200,00	0,00	
30.7336.003 1	Μετατόπιση δικτύου ΕΥΔΑΠ επί της οδού Χρ. Σμύρνης στην ΔΚ Μοσχάτου	0,00	3.000,00	3.000,00	
30.7336.003 2	Μετατόπιση δικτύου ΟΤΕ επί της οδού Χρ. Σμύρνης στην ΔΚ Μοσχάτου	0,00	12.500,00	12.500,00	
35.6142.001 0	ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Δαπάνες απολύμανσης κοινόχρηστων χώρων	18.000,00	350,00	18.350,00	
35.6142.001 2	Έλεγχος και πιστοποίηση παδικών χαρών	0,00	12.000,00	12.000,00	

35.6262.001 3	ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ 2021: Συντήρηση φυσικού χλοοτάπητα γηπέδου "ΣΠ. ΓΙΑΛΑΜΠΙΔΗ"	0,00	50.550,00	50.550,00	
35.6262.001 8	Συντήρηση παιδικών χαρών Δήμου Μοσχάτου Ταύρου 2022	124.000,00	-37.200,00	86.800,00	
35.7135.000 8	Προμήθεια εργαλείων κηπουρών	0,00	10.000,00	10.000,00	νέος
35.7135.000 9	Προμήθεια και αντικατάστασ η εξοπλισμού και εξαρτημάτων παιδικών χαρών	0,00	37.200,00	37.200,00	νέος ΚΑΕ
50.6011	Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνο νται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)	0,00	38.000,00	38.000,00	
50.6051.000 2	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ Σύνταξης	0,00	5.000,00	5.000,00	νέος ΚΑΕ
50.6051.000 3	Εργοδοτική εισφορά Επικουρικής Ασφάλισης	0,00	1.000,00	1.000,00	νέος ΚΑΕ
50.6051.000 4	Εργοδοτική εισφορά ΕΦΑΠΑΞ Παροχών	0,00	1.000,00	1.000,00	νέος ΚΑΕ
50.6051.000 5	Εργοδοτική εισφορά υπέρ Υγείας	0,00	2.000,00	2.000,00	νέος ΚΑΕ

62.7132.000 2	Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ, προμήθεια απορριματοφ όρων οχημάτων, μηχανημ'ατων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού.	160.000,00	-10.000,00	150.000,00	
64.7135.000 6	Παρεμβάσεις για την ανάπλαση και την αναβάθμιση του αστικού ιστού, κατά μήκος της οδού Κηφισού και της ευρύτερης περιοχής με σκοπό την αναζωογόνησ η, της υποβαθμισμέ νης από το αντιπλημμυρι κό έργο περιοχής και την κατασκευή της υπέργειας λεωφόρου στον ποταμό Κηφισό, την περιβαλλοντικ ή προστασία και	0,01	4.899.509,97	4.899.509,98	

Ζ. ΕΛΕΓΧΟΣ ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗΣ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

1. υπηρεσία καθαριότητας

ΕΣΟΔΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ

0311	5.774.786,75 €
0313	2.500,00 €
2111	3.000.000,00 €
3211	943.851,50 €
0451	0,00 €
0452	0,00 €
2118	0,00 €
2119...	0,00 €
3218	0,00 €
3219...	0,00 €
5113 (2022)	1.367.160,95 €
Σύνολο	11.088.299,20 €

ΕΞΟΔΑ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ

	Δαπάνες	Χρηματοδ.	Σύνολο Ομάδας
Λειτουργικές Δ. (20.6)	9.658.945,45 €	284.440,00 €	9.943.385,45 €
Επενδύσεις (20.7)	1.026.676,00 €	35.000,00 €	1.061.676,00 €
Ανεξόφλητες υποχρεώσεις ΠΟΕ που θα πληρωθούν το 2023 (20.81)	448.289,77 €	€ -	448.289,77 €
Πρόβλεψη μη είσπραξης (20.8511)	826.473,16 €	€ -	826.473,16 €
Λοιπές υπηρεσίες	268.386,78 €	€ -	
Σύνολο	12.228.771,16 €	319.440,00 €	12.279.824,38 €

Από τα ανωτέρω πινακάκια, προκύπτει αρνητική απόκλιση εσόδων – εξόδων ύψους **-1.140.471,96€**, εκ των οποίων το ποσό των 1.108.829,92€ αποτελεί το 10% της επιτρεπόμενης απόκλισης βάσει σχετικού εγγράφου του ΥΠΕΣ 3995/17-02-2017. Το υπόλοιπο ποσό των 31.642,04€ θα καλυφθεί από τον ΚΑΕ 5129 (έκτακτα ανειδίκευτα)

Η. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ

Επομένως βάσει των ανωτέρω πινάκων, το τελικό διαμορφωθέν αποθεματικό (ομάδα 9) ανέρχεται σε ποσό ύψους **13.895,64€**, δεν ξεπερνά το **5%** των προϋπολογισθέντων ποσών των τακτικών εσόδων το οποίο ανέρχεται σε :

0	13.598.469,27
21	3.562.000,00
σύνολο	17.160.469,27
5%	858.023,46

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ			
ΕΣΟΔΩΝ		ΕΞΟΔΩΝ	
ΤΑΚΤΙΚΑ	13.607.829,27	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	20.598.740,59
ΕΚΤΑΚΤΑ	4.038.440,10	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	17.134.287,73
ΕΞΟΔΑ ΠΟΕ	3.568.300,00	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	10.672.287,71
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΕ	15.610.111,45	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	13.895,64
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	4.889.612,58		
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	6.704.918,27		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	48.419.211,67		

Για τον παραπάνω λόγο καλείται η Οικονομική Επιτροπή να εγκρίνει την 1^η (υποχρεωτική αναμόρφωση) του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2023 και κατόπιν να εισηγηθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο να εγκρίνει την 1η αναμόρφωση του προϋπολογισμού έτους 2023.

Η Προϊσταμένη Οικονομικών Υπηρεσιών
Καλλιόπη Αθανασπούλου

Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής παίρνοντας το λόγο αναφέρει τις εξής αλλαγές εσόδων – εξόδων, στην εισήγηση της υπηρεσίας, οι οποίες έχουν ως εξής:

Κωδικός	Περιγραφή	1η αναμόρφωση	παρατηρήσεις
ΕΣΟΔΑ			
1211.0007	Επιχ/ση για προμήθεια εμβολίων κλπ φαρμάκων για τον εμβολιασμό ζώων συντροφιάς (Ν.4830/2021)	8.900,00	ΚΑΕ εξόδου 15.6632.0001
1219.0008	Επιχ/ση για πρόγραμμα πρόληψης ζημιών & καταστροφών απο θεομνίες (ΟΠΣ 5168277- ΤΠΑ Υπ. Εσωτερικών 2021 - 2025	100.000,00	ΚΑΕ εξόδου 35.7135.0010
1324.0001	Επιχορήγηση απο ταμείο ανάκαμψης και ανθεκτικότηταςγια την αναβάθμιση και/η αντικατάσταση εξοπλισμου ΚΕΠ	-72.688,80	

4123.0003	Φόρος ελευθέρων επαγγελματιών	65.000,00	ΚΑΕ εξόδου 00.8223.0003
4212.0002	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Δ.Κ. Μοσχάτου	-3.000,00	ΚΑΕ εξόδου 00.8251.0001
4212.0003	Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Δ.Κ. Ταύρου	-3.000,00	ΚΑΕ εξόδου 00.8251.0002
ΕΞΟΔΑ			
10.6142.0011	Παροχή νομικών υπηρεσιών της οικονομικής υπηρεσίας	4.000,00	
15.6632.0001	Προμήθεια εμβολίων και φαρμακευτικού ζώων συντροφιάς	8.900,00	νέος ΚΑΕ _ ΚΑΕ εσόδου 1211.0007
35.7135.0010	Προμήθεια οργάνων για την πρόληψη και αντιμετώπιση ζημιών και καταστροφών από Θεομηνίες	100.000,00	νέος ΚΑΕ _ ΚΑΕ εσόδου 1219.0008
20.6062	Έξοδα κηδείας αποβιούντων υπαλλήλων (άρθρο 112Ν.118/81)	1.000,00	
00.6451	Συνδρομές σε εφημερίδες και περιοδικά και ηλεκτρονικά μέσα	740,00	
60.6162.0001	Έξοδα λειτουργίας Κέντρου Κοινότητας	25.000,00	
00.6495.0002	Δαπάνες μετατόπισης περιπτέρων	5.000,00	
20.6263.0003	Δαπάνες έκδοσης βεβαιώσεων ηλεκτρονικών ταχογράφων	1.050,00	
20.7135.0014	ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ: Προμήθεια και εγκατάσταση υπόγειων κάδων απορριμμάτων	-60.760,00	
00.8223.0003	Απόδοση φόρου ελευθέρων επαγγελματιών	65.000,00	ΚΑΕ εσόδου 4123.0003
00.8251.0001	Πάγια Προκαταβολή Δημοτικής Κοινότητας ΜΟΣΧΑΤΟΥ	-3.000,00	ΚΑΕ εσόδου 4212.0002

00.8251.0002	Πάγια Προκαταβολή Δημοτικής Κοινότητας ΤΑΥΡΟΥ	-3.000,00	ΚΑΕ εσόδου 4212.0003
30.6262.0014	Συντήρηση ανελκυστήρων Δημοτικών κτιρίων και Σχολείων Δήμου Μοσχάτου - Ταύρου	37.200,00	νέος ΚΑΕ
15.6261.0005	Συντήρηση και επισκευή σχολικών κτιρίων (ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών)	37.200,00	
20.6142.0009	Υποστήριξη της ωρίμανσης δράσεων ενεργειακής αναβάθμισης σε κτίρια του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου (πρόγραμμα "ΗΛΕΚΤΡΑ")	-17.000,00	
30.6117.0015	Έλεγχος στοιχείων Πυροπροστασίας Δημοτικών Κτιρίων και Εγκαταστάσεων	-9.000,00	
30.6117.0016	Καταγραφή κοινωνικών-οικονομικών περιβαλλοντικών και πολεοδομικών δεδομένων της περιοχής "Περιβόλια" της Δ.Κ. Ταύρου	-17.360,00	
10.6612	Προμήθεια γραφικής ύλης και λοιπά υλικά γραφείων	5.000,00	
10.6261.0002	Συντήρηση και επισκευή Δημοτικών κτιρίων	10.000,00	
15.7135.0003	Λοιπός κεφαλαιακός εξοπλισμός	7.000,00	

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) Αποδέχεται την πρόταση του Δημάρχου – Προέδρου **με τις ανωτέρω αλλαγές εσόδων – εξόδων της εισήγησης της υπηρεσίας.**

Β) Εγκρίνει την 1^η υποχρεωτική αναμόρφωση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2023, της οποίας μετά τις ανωτέρω αλλαγές, το Αποθεματικό Κεφάλαιο θα παρουσιάσει υπόλοιπο πίστωσης **15.936,84** και η Γενική ανακεφαλαίωση εσόδων – εξόδων θα παρουσιάσει την πιο κάτω μορφή:

ΓΕΝΙΚΗ ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ			
ΕΣΟΔΩΝ		ΕΞΟΔΩΝ	
ΤΑΚΤΙΚΑ	13.607.829,27	ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΗΣ	20.603.670,59
ΕΚΤΑΚΤΑ	4.074.651,30	ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ	17.163.527,73
ΕΣΟΔΑ ΠΟΕ	3.568.300,00	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΕ ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΟΔΟΣΕΙΣ	10.731.287,71
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΠΟΕ	15.610.111,45	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	15.936,84
ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	4.948.612,58		
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	6.704.918,27		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	48.514.422,87		

Γ) Παραπέμπει την 1^η υποχρεωτική τροποποίηση - αναμόρφωση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2023 στο Δημοτικό Συμβούλιο, για έγκριση.

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ****ΤΑ ΜΕΛΗ****ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΕΥΘΥΜΙΟΥ**