



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΣΥΝΘΕΣΗ 33 ΜΕΛΗ**

**Απόσπασμα από το 7ο Πρακτικό
Αριθμός Απόφασης: 42
Συνεδρίαση: 10 Μαρτίου 2023**

Στο Μοσχάτο σήμερα **10 Μαρτίου 2023** ημέρα **Παρασκευή** με ώρα **έναρξης 18:00** συνήλθε σε **τακτική μεικτή συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο** στην αίθουσα του Δημοτικού Συμβουλίου στο Πολιτιστικό Κέντρο Μοσχάτου (Σολωμού & Κωνσταντινουπόλεως), που έλαβε χώρα **(δια ζώσης και μέσω τηλεδιάσκεψης)**, σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν. 4954/2022 (ΦΕΚ 136/9-7-2022), ύστερα από την υπ' αριθ. **4446** έγγραφη πρόσκληση του κ. Προέδρου που επιδόθηκε νόμιμα σε όλα τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου και στον κ. Δήμαρχο στις **6 Μαρτίου 2023**. Στη συνεδρίαση ήταν παρών ο Δήμαρχος κ. Ανδρέας Γ. Ευθυμίου. Πρακτικά τήρησε ο υπάλληλος του Δήμου Δημήτριος Πάλλης.

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

| ΠΑΡΟΝΤΕΣ | ΑΠΟΝΤΕΣ |
|------------------------------|-------------------------------------|
| 1. ΦΕΛΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 1. ΔΕΙΞΙΜΟΣ ΠΑΝΤΕΛΕΗΜΩΝ |
| 2. ΝΤΕΡΕΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | 2. ΚΑΡΥΔΗ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ |
| 3. ΣΑΒΒΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ | 3. ΚΕΛΕΣΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ |
| 4. ΤΣΕΛΙΟΥ ΜΑΡΙΑ | 4. ΛΟΥΚΑΚΗ ΚΟΥΤΣΟΥΚΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ |
| 5. ΚΡΕΜΜΥΔΑ ΑΝΝΑ | 5. ΣΙΩΚΑΣ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ |
| 6. ΓΡΟΥΜΠΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ | 6. ΚΟΤΖΑΜΠΑΣΑΚΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ |
| 7. ΚΑΡΑΒΙΑ ΒΑΣΙΛΙΚΗ | 7. ΠΑΡΣΑΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ |
| 8. ΜΕΛΙΣΤΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ | 8. ΒΟΛΙΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ |
| 9. ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ ΣΠΥΡΟΣ | 9. ΚΟΛΛΙΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ |
| 10. ΖΩΤΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ | 10. ΔΟΛΙΑΝΙΔΗ (ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗ) ΧΡΙΣΤΙΝΑ |
| 11. ΧΑΤΖΗΑΝΤΩΝΙΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ | 11. ΚΟΝΙΔΑΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ |
| 12. ΜΠΟΥΤΣΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ | 12. ΠΕΛΕΚΗ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑ |
| 13. ΚΑΖΑΝΤΖΗΣ ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ | 13. ΣΥΡΙΑΝΟΥ ΑΝΤΩΝΙΑ |
| 14. ΧΑΛΚΙΔΗΣ ΣΥΜΕΩΝ | 14. ΛΟΥΡΑΝΤΟΣ ΙΑΣΩΝ-ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ |
| 15. ΜΠΙΛΙΝΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ | 15. ΣΟΥΤΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ |
| 16. ΠΕΦΑΝΗΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ | 16. ΚΑΡΑΦΩΤΙΑΣ ΠΕΤΡΟΣ |
| 17. ΔΑΜΗΛΑΚΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | |

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία με τα πιο πάνω δεκαεπτά (17) μέλη, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

- Στο 1^ο εκτός ημερησίας θέμα προσήλθαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Δείξιμος Παντελεήμων, Καρύδη Κατερίνα, Λουκάκη-Κουτσούκου Δέσποινα και Βολίκας Ιωάννης.
- Στο 2^ο εκτός ημερησίας θέμα προσήλθε ο Δημοτικός Σύμβουλος Κελεσιδης Δημήτριος.
- Στη συνεδρίαση συμμετείχε ο Πρόεδρος της Κοινότητας Μοσχάτου κ. Γεώργιος Σφυρόερας και ο Πρόεδρος της Κοινότητας Ταύρου κ. Παναγιώτης Καπλάνης.

ΘΕΜΑ 1^ο: Έγκριση της υπ' αριθμ. 25/2023 απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής, που αφορά στην 1^η υποχρεωτική αναμόρφωση προϋπολογισμού Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου έτους 2023.

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Δήμου Μοσχάτου –Ταύρου την υπ' αριθμ. 25/2023 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, η οποία έχει ως εξής:



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 *«Εγκυρες 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 Φορέα μας αφού 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:**

| ΚΑΕ | Περιγραφή | Προϋπ | 1η αναμόρφωση | διαμορφωμένος Π/Υ |
|-----------|--|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | 1.739.000,00 | 560.000,00 | 2.289.640,00 |
| 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 οριο 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 |
| σύνολο | | 4.762.837,83 | 4.817.791,11 | 54.953,28 |

| | | | | |
|-----------|--|--------------|---------------------|--------------------|
| 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 |
| 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 κοιν/στων χώρων | 54.716,15 | 54.716,15 | 0,00 |
| 3219.0003 | Εισπρακτέα υπόλοιπα απο κατάληψη πεζοδρομίων & κοιν/στων 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 από λοιπά έσοδα από ακίνητα (5χ5) | 77.791,44 | 77.504,46 | -286,98 |
| 3219.0006 | Εισπρακτέα υπόλοιπα από 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 από πρόστιμα φορολογ. Παραβάσεων (ΠΟΕ) | 145.467,55 | 45.088,09 | -100.379,46 |
| 3222.0002 | Εισπρακτέα υπόλοιπα από πρόστιμα Πολεοδομικά (ΠΟΕ) - ανέγερσης | 62.638,57 | 2.971,57 | -59.667,00 |
| 3222.0003 | Εισπρακτέα υπόλοιπα από λοιπά πρόστιμα ΠΟΕ | 29.371,97 | 24.367,77 | -5.004,20 |
| 3222.0004 | Εισπρακτέα υπόλοιπα από λοιπά έκτακτα ειδικευμένα έσοδα ΠΟΕ | 246.560,91 | 246.385,08 | -175,83 |
| 3222.0005 | Εισπρακτέα υπόλοιπα από 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 είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 3.759.293,11 | 3.727.886,37 | -31.406,74 |
| 20.8511 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων 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 extrait 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 | 6.300.000,00 π/υ 2023 | 6.704.918,27 διαμορφωμένος Π/Υ 2023 | 404.918,27 μεταβολή |
|-----------|--|--------------------------|---|------------------------|
| 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

| 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 |
| σύνολο | | 1.800.552,22 | 1.905.484,69 | 104.932,47 |

| | | | | |
|--------------|---|------------|------------|------------|
| 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 | 432,77 | 9.234,68 | 8.801,91 |

| | | | | |
|--------------|--|------------|------------|-------------|
| | προμήθειες - παροχές σε είδος | | | |
| 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 |
|---|

| 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 προτεραιότητας 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, Ειδικών | 176.812,00 | 86.000,00 | 262.812,00 | |
| σύνολο | | 2.311.738,07 | 5.714.586,58 | 8.026.324,65 | |

| | | | | | |
|------------------|--|-----------|-----------|-----------|--|
| | 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 ΜΑΓΝΗΤΟΦΩ ΝΗΣΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΑΡΑΓΩΓ ΗΣ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩ Ν 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 DPO ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ | 3.720,00 | 3.750,00 | 7.470,00 | |
| 00.6492.000 1 | Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικώ ν 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 πιστοποιητικού 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 Δήμου | 55.698,59 | 58.300,00 | 113.998,59 | |

| | | | | | |
|------------------|--|-----------|------------|------------|--|
| | 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 αποσιγαρών | | | | |
| 20.7325.000 5 | Παραλαβή υπογείων καλωδίων Μ.Τ & Χ.Τ λόγω εργασιών ολοκλήρωσης αντιπλημυρικών 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 Κωνσταντίνου | 0,00 | 37.200,00 | 37.200,00 | |

| | | | | | |
|------------------|---|-----------|------------|-----------|--|
| | πόλεως στη ΔΚ Ταύρου | | | | |
| 30.7135.002 0 | Προμήθεια υλικών για την αποκατάσταση υπόγειου δικτύου ηλεκτροφωτισμού, συμπεριλαμβανομένων 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 | |

Z. 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 | | 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 Αθανασοπούλου

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 θεομινίες (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 Θεομινίες | 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

Ακολουθούν τοποθετήσεις Δημάρχου και Δημοτικών Συμβούλων σχετικά με προτάσεις τροποποίησης κωδικών οι οποίες αναγράφονται στα επίσημα πρακτικά.

Τέλος ο Πρόεδρος καλεί τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου να αποφασίσουν σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπ' όψη του, τις ισχύουσες διατάξεις, τα υποβληθέντα στοιχεία, **την υπ' αριθμ. 25/2023 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής** καθώς και τις συμπληρώσεις που έγιναν στη διάρκεια της συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ
(επί των καταμετρούμενων ψήφων)**

Εγκρίνει:

Α) την τροποποίηση της υπ' αριθμ. 25/2023 απόφασης Ο.Ε , που αφορά στην 1^η υποχρεωτική αναμόρφωση με τις προσθήκες που έγιναν στη συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου και

Β) Την αναμόρφωση του προϋπολογισμού η οποία 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: -

4. έχει εκπληρωθεί ο σκοπός της-
5. 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.-
6. 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 *«Εγκυρες 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 το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη του:

- την παρ 5 του άρθρου 23 του Ν. 3536/07 (ΦΕΚ 42 Α/23-2-2007) «Ειδικές ρυθμίσεις θεμάτων μεταναστευτικής πολιτικής και λουπών 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 3976/26-07-2022 Β' 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 και την
- Την υπ' αριθμ. 25/2023 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής που αφορά στην **1η** (υποχρεωτική) αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2023

Αναμορφώνει τον προϋπολογισμό οικ. Έτους 2023 ως εξής :

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 | 2.299.000,00 | |
|-----------|---|--------------|---------------|-------------------|--------------|
| ΚΑΕ | Περιγραφή | Προϋπ | 1η αναμόρφωση | διαμορφωμένος Π/Υ | παρατηρήσεις |
| 0111 | Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 253 ΔΚΚ) | 79.000,00 | -9.360,00 | 69.640,00 | |
| 0129.0004 | Έσοδα από δημοτικό χώρο στάθμευσης | 0,00 | 9.360,00 | 9.360,00 | Νέος ΚΑΕ |
| 0441 | Τέλος ακίνητης περιουσίας (άρθρο 24Ν 2130/93) | 640.000,00 | 240.000,00 | 880.000,00 | |
| 0452 | Τέλος επί των ακαθάριστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, | 30.000,00 | 20.000,00 | 50.000,00 | |

| | | | | | |
|-----------|---|------------|------------|------------|--|
| | εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20N 2539/97) | | | | |
| 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 10N 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€ **όπως το είχαμε προϋπολογίσει.**

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 εισπραξής τους.

Β. Πραγματικά υπόλοιπα εσόδων Ομάδας II (ΠΟΕ) και προβλέψεις μη εισπραξής

ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ

| | | σύνολο | 4.762.837,83 | 4.817.791,11 | 54.953,28 |
|------------|--|-------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|
| 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 | |
| 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 ακαθάριστων 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 κοιν/στων χώρων | 54.716,15 | 54.716,15 | 0,00 |
| 3219.0003 | Εισπρακτέα υπόλοιπα απο κατάληψη πεζοδρομίων & κοιν/στων 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 είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων | 3.759.293,11 | 3.727.886,37 | -31.406,74 |
| 20.8511 | Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων 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 extrait 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:

| | | 6.300.000,00 | 6.704.918,27 | 404.918,27 |
|-----------|--|--------------|------------------------|-------------|
| Κωδικός | Περιγραφή | π/υ 2023 | διαμορφωμένος Π/Υ 2023 | μεταβολή |
| 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 | 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 | 0,00 | -5.581,45 |
| 15.8121 | Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 19.964,00 | 0,00 | -19.964,00 |

| | | | | |
|--------------|---|------------|------------|-------------|
| 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 | 0,00 | -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 | 0,00 | -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

| ΚΑΕ | Περιγραφή | 770.619,68 Αρχικός Π/Υ | 7.051.908,89 1η αναμόρφωση | 7.822.528,57 διαμορφωμένος Π/Υ | παρατηρήσεις |
|-----------|---|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| 1211.0007 | Επιχορήγηση για προμήθεια εμβολίων και φαρμακευτικού υλικού για ζώα συντροφιάς | 0,00 | 8.900,00 | 8.900,00 | ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 15.6632.0001 |
| 1219.0003 | Επιχορήγηση ΛΑΕΚ | 4.000,00 | 10.000,00 | 14.000,00 | ισοσκελίζει με τον ΚΑΕ 00.6073.0002 |
| 1219.0008 | Επιχορήγηση προγράμματος πρόληψης και αντιμετώπισης ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από θεομηνίες | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | ισοσκελίζει με ΚΑΕ 35.7135.0010 |
| 1321.0016 | Χρηματοδότηση για τη Διαμόρφωση ισόγειου χώρου και Α' ορόφου στο κτίριο της οδού Τιμόθεου Ευγενικού της Δ.Κ. Ταύρου σε ΚΑΠΗ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ΚΑΕ εξόδου 64.7331.0008 |
| 1322.0005 | ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ ΙΙ, επιχορήγηση έργων και επενδυτικών δραστηριοτήτων που εντάσσονται στους αναπτυξιακούς άξονες προτεραιότητας του προγράμματος | 167.050,00 | -71.731,18 | 95.318,82 | |
| 1324.0001 | Επιχορήγηση απο ταμείο ανάκαμψης και ανθεκτικότητας για την αναβάθμιση και/η αντικατάσταση εξοπλισμού ΚΕΠ | 242.296,00 | -72.688,80 | 169.607,20 | |
| 1324.0002 | Επιχορήγηση από ταμείο ανάκαμψης και ανθεκτικότητας για την βελτίωση της οδικής ασφάλειας (Δράση 16631) | 0,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | Ισοσκελίζει με ΚΑΕ 64.7333.0001 |

| | | | | | |
|-----------|---|------------|--------------|--------------|--------------------------------------|
| 1328.0023 | Χρηματοδότηση για την ενεργειακή αναβάθμιση του σχολικού συγκροτήματος 1ου και 2ου Γυμνασίου & 1ου Λυκείου Δ.Κ. Ταύρου | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | Ισοσκελίζει με ΚΑΕ 64.7331.0010 |
| 3123.0003 | Παρεμβάσεις για την ανάπλαση και την αναβάθμιση του αστικού ιστού, κατά μήκος της οδού Κηφισού και της ευρύτερης περιοχής με σκοπό την αναζωογόνηση, της υποβαθμισμένης από το αντιπλημμυρικό έργο περιοχής και την κατασκευή της υπέργειας λεωφόρου στον ποταμό Κηφισό, την περιβαλλοντική προστασία και | 0,00 | 4.899.509,97 | 4.899.509,97 | |
| 4123.0003 | Φόρος ελευθέρων επαγγελματιών | 35.000,00 | 65.000,00 | 100.000,00 | Ισοσκελίζει με ΚΑΕ 00.8223.0003 |
| 4212.0002 | Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Δ.Κ. Μοσχάτου | 6.000,00 | -3.000,00 | 3.000,00 | Ισόποση μείωση στον ΚΑΕ 00.8251.0002 |
| 4212.0003 | Επιστροφή πάγιας προκαταβολής Δ.Κ. Ταύρου | 6.000,00 | -3.000,00 | 3.000,00 | Ισόποση μείωση στον ΚΑΕ 00.8251.0003 |
| 4313.0001 | Επιχορήγηση ΟΑΕΔ για μακροχρόνιους ανέργους | 310.273,68 | 18.918,90 | 329.192,58 | Αφορά τον ΚΑΕ 10.6041 & 10.6054 |

ΣΤ. ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ

| καε | Περιγραφή | αρχικός Π/Υ | 1η αναμόρφωση | διαμορφωμένος | παρατηρήσεις |
|---------|--|---------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| | σύνολο | 2.443.384,07 | 7.813.629,19 | 10.257.013,26 | |
| 00.6031 | Τακτικές αποδοχές Γενικού Γραμματέα, Ειδικών Συμβούλων και Δικηγόρων του Δήμου | 176.812,00 | 86.000,00 | 262.812,00 | |

| | | | | | |
|--------------|---|-----------|------------|-----------|----------|
| 00.6073.0001 | Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια | 2.000,00 | 3.000,00 | 5.000,00 | |
| 00.6073.0002 | Δαπάνες επιμόρφωσης προσωπικού και συμμετοχής σε συνέδρια και σεμινάρια (ΛΑΕΚ) | 4.000,00 | 10.000,00 | 14.000,00 | |
| 00.6117.0004 | ΠΟΛΥΕΤΗΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΜΑΓΝΗΤΟΦΩΝΗΣΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΔΣ | 18.600,00 | 2.700,00 | 21.300,00 | |
| 00.6117.0005 | ΠΟΛΥΕΤΗΣ: Παροχή υπηρεσιών τεχνικού ασφαλείας | 13.909,52 | 2.200,00 | 16.109,52 | |
| 00.6117.0016 | ΠΟΛΥΕΤΗΣ ΠΑΡΟΧΗ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΔΡΟ ΠΡΟΣΩΠΙΚΩΝ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ | 3.720,00 | 3.750,00 | 7.470,00 | |
| 00.6451 | Συνδρομές σε εφημερίδες και περιοδικά και ηλεκτρονικά μέσα | 1.000,00 | 740,00 | 1.740,00 | |
| 00.6492.0001 | Δικαστικά έξοδα και έξοδα εκτέλεσης δικαστικών αποφάσεων ή συμβιβαστικών πράξεων | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | |
| 00.6492.0002 | Δαπάνη αποζημίωσης τρίτων σε εκτέλεση δικαστικής απόφασης ή και εξωδικαστικού συμβιβασμού | 0,00 | 95.000,00 | 95.000,00 | νέος ΚΑΕ |
| 00.6494 | Έξοδα συμβολαιογράφων και δικαστικών επιμελητών | 2.000,00 | 3.000,00 | 5.000,00 | |
| 00.6495.0002 | Δαπάνες μετατόπισης περιπτέρων | 5.000,00 | 5.000,00 | 10.000,00 | |
| 00.6495.0003 | Λοιπες δαπάνες γενικής φύσεως | 50.000,00 | -47.000,00 | 3.000,00 | |

| | | | | | |
|--------------|---|-----------|-----------|------------|--|
| 00.6711.0003 | Απόδοση σε σχολικές επιτροπές για διεξαγωγή εξετάσεων για την απόκτηση πιστοποιητικού επάρκειας γνώσεων για πολιτογράφηση | 700,00 | 1.339,34 | 2.039,34 | |
| 00.6721.0003 | Εισφορά υπέρ Περιβαλλοντικού Συνδέσμου Δήμων Αθήνας-Πειραιά | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | |
| 00.8223.0003 | Απόδοση φόρου ελευθέρων επαγγελματιών | 35.000,00 | 65.000,00 | 100.000,00 | |
| 00.8251.0001 | Πάγια Προκαταβολή Δημοτικής Κοινότητας ΜΟΣΧΑΤΟΥ | 6.000,00 | -3.000,00 | 3.000,00 | |
| 00.8251.0002 | Πάγια Προκαταβολή Δημοτικής Κοινότητας ΤΑΥΡΟΥ | 6.000,00 | -3.000,00 | 3.000,00 | |
| 10.6012.0001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες | 30.000,00 | 6.000,00 | 36.000,00 | |
| 10.6022.0001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες | 6.000,00 | 1.000,00 | 7.000,00 | |
| 10.6142.0005 | Υπηρεσίες τεχνικής υποστήριξης πληροφοριακών συστημάτων του Δήμου-Ηλεκτρονική Διακυβέρνηση | 18.600,00 | 4.650,00 | 23.250,00 | |
| 10.6142.0011 | Παροχή νομικής υποστήριξης σε Υπηρεσίες του Δήμου | 0,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | |
| 10.6261.0002 | Συντήρηση και επισκευή Δημοτικών κτιρίων | 12.000,00 | 10.000,00 | 22.000,00 | |
| 10.6265.0011 | 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 | 14.000,00 | 14.000,00 | |
| 10.6613.0003 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Προμήθεια αναλώσιμων μηχανογραφικού 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 θέρμανση και φωτισμό | 4.402,00 | 500,00 | 4.902,00 | |
| 10.7133.0003 | Προμήθεια επίπλων και σκευών | 5.000,00 | 5.000,00 | 10.000,00 | |
| 10.7134.0005 | 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 | |
| 15.6061.0001 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ: Προμήθεια μέσων ατομικής προστασίας | 3.484,54 | 3.400,00 | 6.884,54 | |
| 15.6261.0005 | Συντήρηση και επισκευή σχολικών κτιρίων (ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών) | 0,00 | 37.200,00 | 37.200,00 | νέος ΚΑΕ |
| 15.6264.0001 | Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων | 3.000,00 | 300,00 | 3.300,00 | |
| 15.6474.0009 | ΔΑΠΑΝΗ ΓΙΑ ΦΥΛΑΞΗ & ΦΙΛΟΞΕΝΙΑ ΑΔΕΣΠΟΤΩΝ ΖΩΩΝ | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | |
| 15.6481.0008 | Παροχή αναγκαίων ειδών διατροφής απόρων δημοτών Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου | 55.698,59 | 58.300,00 | 113.998,59 | |
| 15.6632.0001 | Προμήθεια εμβολίων και φαρμακευτικού υλικού για ζώα συντροφιάς | 0,00 | 8.900,00 | 8.900,00 | |

| | | | | | |
|--------------|---|-----------|------------|------------|--|
| 15.7131.0003 | Κατασκευή δομημένης καλωδίωσης και τοποθέτησης τηλεφωνικού κέντρου στο κλειστό γυμναστήριο Μοσχάτου | 6.000,00 | 1.000,00 | 7.000,00 | |
| 15.7135.0001 | Προμήθεια οργάνων γυμναστικής | 20.000,00 | -18.000,00 | 2.000,00 | |
| 15.7135.0003 | Λοιπός κεφαλαιακός εξοπλισμός | 3.000,00 | 7.000,00 | 10.000,00 | |
| 15.7135.0011 | Προμήθεια ηλιακών θερμοσίφωνων | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | |
| 15.7135.0012 | ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΚΑΙ ΤΟΠΟΘΕΤΗΣΗ ΚΑΘΙΣΜΑΤΩΝ ΣΤΙΣ ΑΘΛΗΤΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| 20.6012.0001 | Αποζημίωση υπερωριακής απασχόλησης για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες | 72.000,00 | 130.000,00 | 202.000,00 | |
| 20.6022.0001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες | 18.000,00 | 30.000,00 | 48.000,00 | |
| 20.6042.0001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες | 15.000,00 | 25.000,00 | 40.000,00 | |
| 20.6062 | Έξοδα κηδείας αποβιούντων υπαλλήλων (άρθρο 112Ν.118/81) | 500,00 | 1.000,00 | 1.500,00 | |
| 20.6117.0003 | Δαπάνες για την παροχή χημικών τουαλετών για τις ανάγκες του Δήμου | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| 20.6117.0009 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Δαπάνες καθαρισμού φρεατίων υδροσυλλογής | 24.800,00 | 24.800,00 | 49.600,00 | |
| 20.6142.0007 | Μεταφορά-ανακύκλωση Α.Ε.Κ. (οικοδομικά απόβλητα) | 14.000,00 | 4.600,00 | 18.600,00 | |

| | | | | | |
|--------------|--|------------|------------|------------|----------|
| 20.6142.0009 | Υποστήριξη της ωρίμανσης δράσεων ενεργειακής αναβάθμισης σε κτίρια του Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου (πρόγραμμα ΗΛΕΚΤΡΑ) | 18.786,00 | -17.000,00 | 1.786,00 | |
| 20.6162.0010 | 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 εγκαταστάσεων | 3.000,00 | 5.000,00 | 8.000,00 | |
| 20.6253 | Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων | 11.000,00 | 9.000,00 | 20.000,00 | |
| 20.6262.0006 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ: Συντήρηση πύλαρ | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | |
| 20.6263.0003 | Δαπάνες έκδοσης βεβαιώσεων ηλεκτρονικών ταχογράφων | 0,00 | 1.050,00 | 1.050,00 | νέος ΚΑΕ |
| 20.6265.0005 | Συντήρηση και επισκευή υπογείων κάδων | 0,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | νέος ΚΑΕ |
| 20.6633 | Προμήθεια χημικού υλικού (Απολυμαντικά, 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 | |
| 20.6721.0003 | Εισφορά υπέρ Περιβαλλοντικού Συνδέσμου Δήμων Αθήνας-Πειραιά | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | |
| 20.7131.0005 | Προμήθεια φορτωτή | 134.000,00 | 1.000,00 | 135.000,00 | |
| 20.7131.0014 | Προμήθεια σαρώθρου | 347.000,00 | -57.000,00 | 290.000,00 | |
| 20.7132.0022 | Προμήθεια απορριμματοφόρου 8 κ.μ. (συμμετοχή Δήμου συμπληρωματικά με την επιχορήγηση απο ΦΙΛΟΔΗΜΟ ΙΙ') | 10.000,00 | 25.000,00 | 35.000,00 | |

| | | | | | |
|--------------|--|-----------|------------|-----------|----------|
| 20.7135.0033 | Προμήθεια σταχτοδοχείων για την ανακλίκωση των αποτσίγαρων | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | νέος ΚΑΕ |
| 20.7325.0005 | Παραλαβή υπογείων καλωδίων Μ.Τ & Χ.Τ λόγω εργασιών ολοκλήρωσης αντιπλημμυρικών υποδομών Δήμου Μοσχάτου Ταύρου | 65.709,00 | -65.709,00 | 0,00 | |
| 30.6012.0001 | Αποζημίωση υπερωριακής εργασίας και για εξαιρέσιμες ημέρες και νυκτερινές ώρες | 12.000,00 | 2.000,00 | 14.000,00 | |
| 30.6117.0015 | Έλεγχος στοιχείων Πυροπροστασίας Δημοτικών Κτιρίων και Εγκαταστάσεων | 10.000,00 | -9.000,00 | 1.000,00 | |
| 30.6117.0016 | Καταγραφή κοινωνικών-οικονομικών περιβαλλοντικών και πολεοδομικών δεδομένων της περιοχής Περιβόλια της Δ.Κ. Ταύρου | 17.360,00 | -17.360,00 | 0,00 | |
| 30.6262.0002 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Συντήρηση κι επισκευή ηλεκτρονικού εξοπλισμού οδών (πινακίδες, κολονάκια) | 3.000,00 | 5.000,00 | 8.000,00 | |
| 30.6262.0011 | Υπηρεσίες συντήρησης μνημείου ηρώων οδού Χαμοστέρνας | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | |
| 30.6262.0013 | Συντήρηση αποκατάστασης υπόγειου δικτύου ηλεκτροφωτισμού, συμπεριλαμβανομένων των εργασιών τοποθέτησης, σε τμήμα της οδού Κωνσταντινουπόλεως στη ΔΚ Ταύρου | 0,00 | 37.200,00 | 37.200,00 | |
| 30.6662.0012 | Προμήθεια ανταλλακτικών για την | 0,00 | 37.200,00 | 37.200,00 | νέος ΚΑΕ |

| | | | | | |
|--------------|--|------------|------------|-----------|----------|
| | συντήρηση ανελκυστήρων | | | | |
| 30.7135.0020 | Προμήθεια υλικών για την αποκατάσταση υπόγειου δικτύου ηλεκτροφωτισμού, συμπεριλαμβανομένων των εργασιών τοποθέτησης, σε τμήμα της οδού Κωνσταντινουπόλεως στη ΔΚ Ταύρου | 37.200,00 | -37.200,00 | 0,00 | |
| 30.7336.0031 | Μετατόπιση δικτύου ΕΥΔΑΠ επί της οδού Χρ. Σμύρνης στην ΔΚ Μοσχάτου | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | |
| 30.7336.0032 | Μετατόπιση δικτύου ΟΤΕ επί της οδού Χρ. Σμύρνης στην ΔΚ Μοσχάτου | 0,00 | 12.500,00 | 12.500,00 | |
| 30.7336.0033 | Τροποποίηση δικτύου Φ.Α. στην οδό Καποδιστρίου Δ.Κ. Μοσχάτου | 0,00 | 1.330,45 | 1.330,45 | |
| 30.7336.0034 | Μετατόπιση δικτύου Φ.Α. επί της οδού Αργοστολίου της Δ.Κ. Μοσχάτου | 0,00 | 3.542,16 | 3.542,16 | |
| 35.6142.0010 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ Δαπάνες απολύμανσης κοινόχρηστων χώρων | 18.000,00 | 350,00 | 18.350,00 | |
| 35.6142.0012 | Έλεγχος και πιστοποίηση παιδικών χαρών | 0,00 | 12.000,00 | 12.000,00 | |
| 35.6262.0013 | ΝΕΑ ΣΥΜΒΑΣΗ 2021: Συντήρηση φυσικού χλοοτάπητα γηπέδου "ΣΠ. ΓΙΑΛΑΜΠΙΔΗ" | 0,00 | 50.550,00 | 50.550,00 | |
| 35.6262.0018 | Συντήρηση παιδικών χαρών Δήμου Μοσχάτου Ταύρου 2022 | 124.000,00 | -37.200,00 | 86.800,00 | |
| 35.7135.0008 | Προμήθεια εργαλείων κηπουρών | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | νέος ΚΑΕ |
| 35.7135.0009 | Προμήθεια και αντικατάσταση εξοπλισμού και εξαρτημάτων παιδικών χαρών | 0,00 | 37.200,00 | 37.200,00 | νέος ΚΑΕ |

| | | | | | |
|--------------|---|------------|--------------|--------------|----------|
| 35.7135.0010 | Προμήθεια οργάνων πρόληψης και αντιμετώπισης ζημιών και καταστροφών που προκαλούνται από θεομηνίες | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | |
| 50.6011 | Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα) | 0,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | |
| 50.6051.0002 | Εργοδοτική εισφορά ΕΦΚΑ Σύνταξης | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | νέος ΚΑΕ |
| 50.6051.0003 | Εργοδοτική εισφορά Επικουρικής Ασφάλισης | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | νέος ΚΑΕ |
| 50.6051.0004 | Εργοδοτική εισφορά ΕΦΑΠΑΞ Παροχών | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | νέος ΚΑΕ |
| 50.6051.0005 | Εργοδοτική εισφορά υπέρ Υγείας | 0,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | νέος ΚΑΕ |
| 60.6162.0001 | Έξοδα λειτουργίας Κέντρου Κοινότητας | 20.000,00 | 25.000,00 | 45.000,00 | |
| 62.7132.0002 | Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ, προμήθεια απορριματοφόρων οχημάτων, μηχανημάτων έργου και συνοδευτικού εξοπλισμού. | 160.000,00 | -10.000,00 | 150.000,00 | |
| 64.7135.0006 | Παρεμβάσεις για την ανάπλαση και την αναβάθμιση του αστικού ιστού, κατά μήκος της οδού Κηφισού και της ευρύτερης περιοχής με σκοπό την αναζωογόνηση, της υποβαθμισμένης από το αντιπλημμυρικό έργο περιοχής και την κατασκευή της υπέργειας λεωφόρου στον ποταμό Κηφισό, την περιβαλλοντική προστασία και | 0,01 | 4.899.509,97 | 4.899.509,98 | |
| 64.7331.0010 | Ενεργειακή αναβάθμιση του σχολικού συγκροτήματος 1ου και 2ου Γυμνασίου & 1ου Λυκείου Δ.Κ. Ταύρου | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | |

| | | | | | |
|--------------|---|------|--------------|--------------|--|
| 64.7333.0001 | Επισκευές και συντηρήσεις για την βελτίωση της οδικής ασφάλειας | 0,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | |
|--------------|---|------|--------------|--------------|--|

Ζ. ΕΛΕΓΧΟΣ ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗΣ ΑΝΤΑΠΟΔΟΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

2. 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) | 9.637.945,45 € | 289.440,00 € | 9.927.385,45 € |
| Επενδύσεις (20.7) | 905.156,00 € | 35.000,00 € | 940.156,00 € |
| 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 | 12.086.251,16 € | 324.440,00 € | 12.142.304,38 € |

Από τα ανωτέρω πινακία, προκύπτει αρνητική απόκλιση εσόδων – εξόδων ύψους -997.951,96€, το οποίο αποτελεί το 10% της επιτρεπόμενης απόκλισης βάσει σχετικού εγγράφου του ΥΠΕΣ 3995/17-02-2017.

| |
|-----------------------|
| Η. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ |
|-----------------------|

Επομένως βάσει των ανωτέρω πινάκων, το τελικό διαμορφωθέν αποθεματικό (ομάδα 9) ανέρχεται σε ποσό ύψους **11.064,23€**, 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 | 20.603.670,59 |
| ΕΚΤΑΚΤΑ | 6.075.651,30 | ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ | 19.169.400,34 |
| 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 | 11.064,23 |
| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΔΗΜΟΣΙΟΥ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ | 4.948.612,58 | | |
| ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ | 6.704.918,27 | | |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | 50.515.422,87 | | 50.515.422,87 |

*Λευκό ψήφισαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Μπούτσης Αντώνιος, Χαλκίδης Συμεών, Καζαντζής Σταμάτιος, Βολίκας Ιωάννης.

*Λευκό ψήφισε ο Ανεξάρτητος Δημοτικός Σύμβουλος κ. Δαμηλάκος Γεώργιος.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΜΕΛΙΣΤΑΣ