



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Άγιος Στέφανος, 24/07/2020
Αριθ. Πρωτ: 17683

ΠΡΟΣ
τον κ .Δήμαρχο και Πρόεδρο της Οικονομικής Επιτροπής

Θέμα : Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών έτους 2020 για το Β΄ Τρίμηνο.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 όπως ισχύει (άρθρο 39 του Ν. 4257/2014), ο Προϊστάμενος Οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου εισηγείται προς την Οικονομική επιτροπή, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων και δαπανών, διαμορφώνοντας πίνακες αποτελεσμάτων αυτού όπως αυτοί καθορίστηκαν με την υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών και στην οποία περιλαμβάνονται στοιχεία ανά ομάδα κωδικών σε επίπεδο ως προς τα έσοδα προϋπολογισθέντα-βεβαιωθέντα-εισπραχθέντα και ως προς τα έξοδα προϋπολογισθέντα-δεσμευθέντα-τιμολογηθέντα-ενταλθέντα-πληρωθέντα.

Η Οικονομική επιτροπή αφού ελέγξει, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 περ.β του Ν.3852/10, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, η οποία αφορά χρονική περίοδο από την αρχή του έτους έως το συγκεκριμένο τρίμηνο, υποβάλλει προς το Δημοτικό συμβούλιο έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, εντός προθεσμίας τριάντα ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Στην έκθεση επισυνάπτονται και η εισήγηση του προϊστάμενου οικονομικών υπηρεσιών και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Στην περίπτωση που η οικονομική επιτροπή διαπιστώσει, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το Δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα έσοδα που εμφανίζουν αποκλίσεις, και αντιστοίχως περικόπτοντας δαπάνες, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται ανωτέρω.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας (προς τον Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του Δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν 3861/2010 (Πρόγραμμα διαύγεια), Οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) γνωστοποιούνται στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην υπηρεσία Επιτρόπου του Ελεγκτικού συνεδρίου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από τον Προϊστάμενο των οικονομικών υπηρεσιών με την συνδρομή της οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία του Δήμου μας.

Συγκεκριμένα, διαβιβάζουμε προς την Οικονομική επιτροπή τους κάτωθι συνημμένους πίνακες, όπου εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό τα έσοδα και οι δαπάνες με τα προϋπολογισθέντα **και τα απολογιστικά ποσά** όπως έχουν διαμορφωθεί στο τέλος του Β΄ τριμήνου, προς έλεγχο και υποβολή αυτών προς το Δημοτικό Συμβούλιο :

Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων,
Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2020-30/6/2020							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	10.917.186,24	5.312.206,57	48,66	5.292.506,57	48,48	99,63
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	17.694,87	20.400,00	115,29	700,00	3,96	3,43
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	170.975,53	107.648,14	62,96	107.648,14	62,96	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.326.530,59	1.728.234,84	32,45	1.728.234,84	32,45	100,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	805.799,30	244.211,80	30,31	244.211,80	30,31	100,00
05	Φόροι και εισφορές	796.019,99	262.863,08	33,02	262.863,08	33,02	100,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.703.575,96	2.945.363,71	79,53	2.945.363,71	79,53	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	96.590,00	3.485,00	3,61	3.485,00	3,61	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	24.558.706,25	2.515.596,89	10,24	2.500.369,89	10,18	99,39
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	32,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	880.770,10	389.016,70	44,17	389.016,70	44,17	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	23.166.835,95	1.869.876,21	8,07	1.869.876,21	8,07	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	483.204,14	184.017,12	38,08	184.017,12	38,08	100,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	27.863,78	72.686,86	260,87	57.459,86	206,22	79,05
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.159.831,44	3.222.135,01	101,97	1.682.588,22	53,25	52,22
21	Τακτικά έσοδα	3.149.226,06	3.222.135,01	102,32	1.682.588,22	53,43	52,22
22	Έκτακτα έσοδα	10.605,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	9.757.568,80	9.430.750,14	96,65	1.628.018,46	16,68	17,26
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	9.757.568,80	9.430.750,14	96,65	1.628.018,46	16,68	17,26
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.056.718,66	2.745.726,47	67,68	1.920.580,67	47,34	69,95
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	3.533.000,00	2.275.764,60	64,41	1.647.558,59	46,63	72,40
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	250.358,66	210.331,87	84,01	13.392,08	5,35	6,37

5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	11.355.483,23	11.355.483,23	100,00	11.355.483,23	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	63.805.494,62	34.581.898,31	54,20	24.379.547,04	38,21	70,50

Επεξήγηση Σηλών : Προϋπολογισμός = Προϋπολογισμός + Αναμορφώσεις , Βεβαιωθέντα = Βεβαιωθέντα - Οριστ. Διαγραφές Παραγραφές

ΠΙΝΑΚΑΣ 2

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2020-30/6/2020										
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	23.663.448,54	19.817.781,65	83,75	8.768.103,11	37,05	8.282.000,97	7.438.637,27	31,44	84,84
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.947.208,23	7.575.728,37	95,33	3.676.207,17	46,26	3.675.807,17	3.223.900,16	40,57	87,70
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.571.433,28	966.736,00	61,52	331.485,43	21,09	291.992,74	262.887,42	16,73	79,31
62	Παροχές τρίτων	7.402.969,31	6.528.930,52	88,19	2.427.507,11	32,79	2.244.702,06	1.993.514,21	26,93	82,12
63	Φόροι - Τέλη	56.000,00	53.000,00	94,64	19.393,30	34,63	19.393,30	19.393,30	34,63	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	1.171.456,57	804.844,82	68,70	176.926,21	15,10	177.784,30	171.528,14	14,64	96,95
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	291.123,31	291.123,31	100,00	213.789,64	73,44	213.789,64	213.789,64	73,44	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.261.783,84	1.795.919,87	79,40	569.776,28	25,19	416.616,88	386.601,93	17,09	67,85
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.913.824,85	1.788.427,49	61,38	1.345.750,62	46,19	1.234.647,53	1.159.843,08	39,80	86,19
68	Λοιπά Έξοδα	47.649,15	13.071,27	27,43	7.267,35	15,25	7.267,35	7.179,39	15,07	98,79
7	Επενδύσεις	27.344.354,55	22.896.189,20	83,73	1.967.180,95	7,19	1.917.909,67	1.544.778,28	5,65	78,53
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	7.705.370,38	4.812.140,87	62,45	139.835,67	1,81	99.483,27	99.269,74	1,29	70,99
73	Έργα	18.781.919,08	17.868.428,03	95,14	1.827.345,28	9,73	1.818.426,40	1.445.508,54	7,70	79,10
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	856.065,09	215.620,30	25,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	12.765.481,14	5.382.704,73	42,17	3.567.762,71	27,95	3.132.755,90	3.080.155,75	24,13	86,33
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.613.017,44	1.579.963,95	97,95	1.951.177,53	120,96	1.517.340,99	1.510.108,68	93,62	77,39
82	Αποδόσεις	3.815.080,00	3.802.740,78	99,68	1.616.585,18	42,37	1.615.414,91	1.570.047,07	41,15	97,12
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	7.337.383,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	32.210,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	63.805.494,62	48.096.675,58	75,38	14.303.046,77	22,42	13.332.666,54	12.063.571,30	18,91	84,34

Επεξήγηση Σηλών : Προϋπολογισμός = Προϋπολογισμός + Αναμορφώσεις , Δεσμευθέντα = ΠΑΥ + Αποδεσμεύσεις με Ημ. Αποδ/σης

Λαμβάνοντας υπόψη τους ανωτέρω πίνακες, διαπιστώνουμε ότι

1. από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού ήτοι **63.805.494,62 €** έχει εκτελεστεί το **38,21 %** ως προς τα προϋπολογισθέντα μετά τις αναμορφώσεις και το **54,20%** ως προς τα βεβαιωθέντα. Από τον ανωτέρω Πίνακα 1 προκύπτει ότι η μεγαλύτερη απόκλιση παρατηρείται στην **Ομάδα 13: Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες**, μεταξύ προϋπολογισμού και εισπραχθέντων να διαμορφώνεται στο ποσοστό **εκτέλεσης 8,07%**
2. από το σύνολο των δαπανών του προϋπολογισμού ήτοι **63.805.494,62 €** έχει εκτελεστεί το **18,91 %** ως προς τα προϋπολογισθέντα μετά τις αναμορφώσεις και το **22,42 %** ως προς τα τιμολογηθέντα. Από τον ανωτέρω Πίνακα 2 προκύπτει ότι μεγάλη απόκλιση παρατηρείται στην **Ομάδα 73: Έργα**, μεταξύ προϋπολογισμού και πληρωθέντων η οποία διαμορφώνεται στο ποσοστό **7,70 %**

Παρακαλούμε να ληφθεί σχετική απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής για την κατάρτιση και την υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο της έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Β' τριμήνου του έτους 2020, ως ακολούθως:

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Β' τριμήνου του έτους 2020, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Β' τριμήνου του έτους 2020, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

Στοιχεία ισολογισμού δεν παρουσιάζονται, διότι δεν έχουν οριστικοποιηθεί τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού στο Κόμβο Λειτουργικότητας της ΕΕΤΑΑ

Ο Αντιδήμαρχος
Οικονομικών & Διοικητικών
Υπηρεσιών

Ιωάννης Τσουδερός

Συνημμένα: ΠΙΝΑΚΑΣ 1 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΣΟΔΩΝ , ΠΙΝΑΚΑΣ 2 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΑΠΑΝΩΝ

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑΤΑ
ΠΙΝΑΚΑΣ 1

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ Α
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2020-30/6/2020							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	10.917.186,24	5.312.206,57	48,66	5.292.506,57	48,48	99,63
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	17.694,87	20.400,00	115,29	700,00	3,96	3,43
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	170.975,53	107.648,14	62,96	107.648,14	62,96	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.326.530,59	1.728.234,84	32,45	1.728.234,84	32,45	100,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	805.799,30	244.211,80	30,31	244.211,80	30,31	100,00
05	Φόροι και εισφορές	796.019,99	262.863,08	33,02	262.863,08	33,02	100,00
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.703.575,96	2.945.363,71	79,53	2.945.363,71	79,53	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	96.590,00	3.485,00	3,61	3.485,00	3,61	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	24.558.706,25	2.515.596,89	10,24	2.500.369,89	10,18	99,39
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	32,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	880.770,10	389.016,70	44,17	389.016,70	44,17	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	23.166.835,95	1.869.876,21	8,07	1.869.876,21	8,07	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	483.204,14	184.017,12	38,08	184.017,12	38,08	100,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	27.863,78	72.686,86	260,87	57.459,86	206,22	79,05
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.159.831,44	3.222.135,01	101,97	1.682.588,22	53,25	52,22
21	Τακτικά έσοδα	3.149.226,06	3.222.135,01	102,32	1.682.588,22	53,43	52,22
22	Έκτακτα έσοδα	10.605,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	9.757.568,80	9.430.750,14	96,65	1.628.018,46	16,68	17,26
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	9.757.568,80	9.430.750,14	96,65	1.628.018,46	16,68	17,26
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.056.718,66	2.745.726,47	67,68	1.920.580,67	47,34	69,95

41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	3.533.000,00	2.275.764,60	64,41	1.647.558,59	46,63	72,40
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	250.358,66	210.331,87	84,01	13.392,08	5,35	6,37
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	11.355.483,23	11.355.483,23	100,00	11.355.483,23	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	63.805.494,62	34.581.898,31	54,20	24.379.547,04	38,21	70,50

Επεξήγηση Σηλών : Προϋπολογισμός = Προϋπολογισμός + Αναμορφώσεις , Βεβαιωθέντα = Βεβαιωθέντα - Οριστ. Διαγραφές Παραγραφές

	Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε									
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	7.337.383,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	32.210,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	63.805.494,62	48.096.675,58	75,38	14.303.046,77	22,42	13.332.666,54	12.063.571,30	18,91	84,34

Επεξήγηση Στηλών : Προϋπολογισμός = Προϋπολογισμός + Αναμορφώσεις , Δεσμευθέντα = ΠΑΥ + Αποδεσμεύσεις με Ημ. Αποδ/σης