



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ Ν.ΙΩΝΙΑΣ
Διεύθυνση Οικονομικών
Υπηρεσιών

ΝΕΑ ΙΩΝΙΑ 10/ 2/2022

Αρ. Πρωτ. : 3149

Προς : Την Οικονομική Επιτροπή

Θέμα :Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών έτους 2021 για το Δ' τρίμηνο.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 39 του Ν 4257/2014, ο Προϊστάμενος Οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου εισηγείται προς την Οικονομική επιτροπή, πίνακες σχετικά με την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, όπως αυτοί καθορίστηκαν στην 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 αποκλειστικής 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 το σκέλος των δαπανών, 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 το παρόν στον Γ.Γ. 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 τέταρτου τριμήνου, προς έλεγχο και υποβολή αυτών προς το Δημοτικό συμβούλιο :

Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2021.

Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2021.

Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2021.

Πίνακας 1

ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ							
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπίσμιός 1	Βεβαιωθέντα 2	%	Εισπραχθέντα 3	ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2021-	
						31/12/2021	
				2/1		% 3/2	
0	Τακτικά έσοδα	17.009.645,06	16.190.707,42	95,19	16.116.570,24	94,75	99,54
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	212.000,00	208.331,24	98,27	157.813,61	74,44	75,75
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	120.000,00	72.042,43	60,04	72.042,43	60,04	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.565.437,33	4.897.999,61	88,01	4.885.626,23	87,79	99,75
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	969.145,50	977.164,51	100,83	965.991,05	99,67	98,86
05	Φόροι και εισφορές	875.000,00	784.486,58	89,66	784.413,87	89,65	99,99
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	9.099.962,23	9.099.962,23	100,00	9.099.962,23	100,00	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	168.100,00	150.720,82	89,66	150.720,82	89,66	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	7.828.639,98	2.286.002,76	29,20	2.280.396,76	29,13	99,75
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.011.846,41	1.025.657,65	101,36	1.025.657,65	101,36	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	6.605.143,57	1.151.247,68	17,43	1.151.247,68	17,43	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παραβόλα	143.650,00	84.130,22	58,57	78.524,22	54,66	93,34
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	66.500,00	24.967,21	37,54	24.967,21	37,54	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.324.319,41	2.312.770,72	99,50	2.202.963,22	94,78	95,25
21	Τακτικά έσοδα	2.297.319,41	2.199.592,80	95,75	2.182.331,22	94,99	99,22
22	Έκτακτα έσοδα	27.000,00	113.177,92	419,18	20.622,00	76,38	18,22
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	4.459.742,21	4.013.775,45	90,00	104.025,93	2,33	2,59
31	Εισπράξεις από δάνεια	438.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.020.782,21	4.013.775,45	99,83	104.025,93	2,59	2,59
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.080.877,50	5.108.163,54	84,00	5.105.630,25	83,96	99,95
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	5.085.600,00	4.311.049,88	84,77	4.308.516,59	84,72	99,94
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	41.000,00	16.444,17	40,11	16.444,17	40,11	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	7.567.809,91	7.567.809,91	100,00	7.567.809,91	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	45.271.034,07	37.479.229,80	82,79	33.377.386,31	73,73	89,06

ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ												
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ												
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2021												
Κ.Α.	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2021-31/12/2021				
								1	2	2/1	3	3/1
6	Εξοδα	23.663.720,31	22.459.247,81	94,91	20.682.740,34	87,40	20.289.244,89	20.289.244,89	5	5/1	5/3	98,10
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	12.649.442,64	12.527.825,70	99,04	11.578.526,75	91,53	11.568.104,36	11.568.104,36				99,91
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	964.108,16	826.469,75	85,72	662.361,87	68,70	644.212,83	644.212,83				97,26
62	Παροχές τρίτων	2.459.830,27	2.247.061,80	91,35	1.988.773,97	80,85	1.921.234,04	1.921.234,04				96,60
63	Φόροι - Τέλη	91.126,60	84.988,42	93,26	74.268,68	81,50	74.268,68	74.268,68				100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	517.329,89	424.108,70	81,98	311.460,28	60,21	205.931,51	205.931,51				66,12
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	160.561,52	160.561,52	100,00	160.486,00	99,95	160.486,00	160.486,00				100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.456.246,69	997.456,01	68,49	843.687,66	57,94	658.016,72	658.016,72				77,99
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	5.321.974,54	5.173.067,63	97,20	5.045.998,04	94,81	5.045.223,04	5.045.223,04				99,98
68	Λοιπά Έξοδα	43.100,00	17.708,28	41,09	17.177,09	39,85	11.767,71	11.767,71				68,51
7	Επενδύσεις	11.057.878,08	3.909.709,32	35,36	1.026.335,71	9,28	793.811,46	793.811,46				77,34
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	4.817.294,55	2.245.331,26	46,61	831.375,55	17,26	598.851,30	598.851,30				72,03
73	Έργα	5.110.003,17	1.421.617,70	27,82	192.560,16	3,77	192.560,16	192.560,16				100,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.126.080,36	240.260,36	21,34	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	4.500,00	2.500,00	55,56	2.400,00	53,33	2.400,00	2.400,00				100,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	9.464.597,27	5.614.527,42	59,32	4.839.128,20	51,13	4.774.023,35	4.774.023,35				98,65
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	498.615,87	498.615,87	100,00	492.508,00	98,78	445.799,58	445.799,58				90,52
82	Αποδόσεις	5.119.985,16	5.115.911,55	99,92	4.346.620,20	84,90	4.328.223,77	4.328.223,77				99,58
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3.845.996,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
9	Αποθεματικό	1.084.838,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
	Σύνολα δαπανών	45.271.034,07	31.983.484,55	70,65	26.548.204,25	58,64	25.357.079,70	25.857.079,70				57,12
												97,40

ΠΙΝΑΚΑΣ 3

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		τέλος προηγούμενου έτους 31.12.2020	Προηγούμενο 3ο τρίμηνο 2021	4ο τρίμηνο 2021	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	5.938.409,43	5.990.051,81	5.982.661,04	99,88%
	1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	0,00	950,50	1.157,65	121,79%
	2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	39.063,15	39.063,15	39.063,15	100,00%
	3. Λοιπές απαιτήσεις	5.899.346,28	5.950.038,16	5.942.440,24	99,87%
	Β. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	7.390.306,26	6.955.390,70	7.517.062,90	108,08%
	1. Ταμείο	2.454,76	6.381,47	2.543,86	39,86%
	2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	7.387.851,50	6.949.009,23	7.514.519,04	108,14%
	Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.587.794,90	0,00	0,00	0,00%
	1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	177.198,12	0,00	0,00	0,00%
	2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	2.410.596,78	0,00	0,00	0,00%
	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					3/2
	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.222.609,00	1.133.471,20	1.113.662,88	98,25%
	1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.113.662,88	1.113.662,88	1.113.662,88	100,00%
	2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	108.946,12	19.808,32	0,00	0,00%
	Β. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.327.442,05	701.860,18	761.935,79	108,56%
	1. Προμηθευτές	946.181,83	595.348,06	677.636,19	113,82%
	3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	76.945,11	14.119,03	27.271,61	193,15%
	4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	102.397,57	504,81	504,81	100,00%
	5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	201.917,54	91.888,28	56.523,18	61,51%
	Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.079.117,84	0,00	0,00	0,00%
	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	148.954,26	0,00	0,00	0,00%
	2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	930.163,58	0,00	0,00	0,00%
	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00%

Λαμβάνοντας υπόψη τους ανωτέρω πίνακες, διαπιστώνουμε ότι από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το **73,73 %** (εισπραχθέντα ύψους **33.377.386,31** ευρώ και από το σύνολο των δαπανών το **57,12 %** (πληρωθέντα ύψους **25.857.079,70** ευρώ). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2020 είχε εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων το **75,93 %** (εισπραχθέντα ύψους **32.059.681,06** ευρώ) και ως προς το σκέλος των δαπανών το **58,01 %** (πληρωθέντα ύψους **24.491.871,15** ευρώ).

Τέλος, αξιολογώντας τον βαθμό επίτευξης των στόχων που έχουν τεθεί στον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου για το έτος 2021 σε σχέση με την πορεία είσπραξης των εσόδων και την

πληρωμή δαπανών του προϋπολογισμού για το Δ' τρίμηνο και συγκρίνοντας αυτά, προκύπτει στο σύνολο θετική απόκλιση ύψους **17,79 %**.

Ως προς το σκέλος των εσόδων, στο οποίο προβλέπεται ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος» για τον εντοπισμό των αποκλίσεων, η εκτέλεση ανήλθε σε **33.199.882,00** ευρώ, ενώ ο στόχος είχε τεθεί για **38.283.563,00** ευρώ, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση** ύψους **13,00 %**, η οποία οφείλεται κυρίως στην μη είσπραξη των επιχορηγήσεων επενδύσεων.

Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», ο στόχος είχε τεθεί για **38.442.153,00** ευρώ και η εκτέλεση ανήλθε σε **25.857.080,00** ευρώ, παρουσιάζοντας αρνητική απόκλιση 33%.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **691.124,55** ευρώ.

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **7.512.502,58** ευρώ.

Το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου του ταμειακού αποτελέσματος και των απλήρωτων υποχρεώσεων, ανέρχεται σε **6.821.378,03** ευρώ και η αναγωγή του σε ποσοστό (απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος δια στόχος συνολικών εσόδων) ανέρχεται σε **16,65 %**.

Ο ΠΡΟΙΣΤΑΜΕΝΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ


ΝΙΚ.ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ