



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ
Μ Ε Σ Ο Γ Α Ι Α Σ**

Μαρκόπουλο, 24-04-2020

Αρ. Πρωτ. : 5654

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της υπ' αριθμ. **9^{ης} / 22.04.2020** Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Μαркоπούλου Μεσογαίας

Αρ. Αποφ. 40/2020

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Λήψη απόφασης για σύνταξη Έκθεσης 1^{ου} τριμήνου έτους 2020, για την εκτέλεση του Προϋπολογισμού.

Στο Μαρκόπουλο Μεσογαίας σήμερα, την **22^α** του μηνός **Απριλίου**, έτους **2020**, ημέρα της εβδομάδος **Τετάρτη** και ώρα **13:00** και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Μαркоπούλου, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Μαркоπούλου Μεσογαίας, κατόπιν της υπ' αριθμόν **5534/16.04.2020** εγγράφου προσκλήσεως του Προέδρου αυτής, που εστάλη στα μέλη μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/10, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 77 του Ν.4555/18.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο επτά **(7)** μελών, συμπεριλαμβανομένου και του Προέδρου, βρέθηκαν παρόντα επτά **(7)** μέλη και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|----------------------------------|-------------------------------|
| 1) Αλλαγιάννης Κων/νος | Δήμαρχος ως Πρόεδρος |
| 2) Κολιαβασίλης Δημήτριος | Αντιδήμαρχος ως τακτικό μέλος |
| 3) Αϊδινιώτης Ιωάννης | Αντιδήμαρχος ως τακτικό μέλος |

- | | |
|--------------------------------|---------------------------------|
| 4) Μαντάλα Καλή | Δημ. Σύμβουλος ως τακτικό μέλος |
| 5) Μαντάλα Μαρία | Δημ. Σύμβουλος ως Αντιπρόεδρος |
| 6) Πολίτης Ιωάννης | Δημ. Σύμβουλος ως τακτικό μέλος |
| 7) Στρατουδάκης Ιωάννης | Δημ. Σύμβουλος ως αναπλ. μέλος |

ΑΠΟΝΤΕΣ

ΟΥΔΕΙΣ

Τον Δημοτικό Σύμβουλο και τακτικό μέλος της Οικονομικής Επιτροπής, κ. Κουβέλη Αλέξανδρο, αναπληρώνει ο Δημοτικός Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της Οικονομικής Επιτροπής, κ. Στρατουδάκης Ιωάννης.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την κα Γκαραγκούνη Νίκη, Δημοτική Υπάλληλο (ΠΕ Διοικητικού).

Ο κος Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το **1^ο θέμα** της ημερήσιας διάταξης, με τίτλο: **«Λήψη απόφασης για σύνταξη Έκθεσης 1^{ου} τριμήνου έτους 2020, για την εκτέλεση του Προϋπολογισμού»**, έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής, τις από 14.04.2020 εισηγήσεις της Αναπληρώτριας Διευθύντριας Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, κας Κούτρα Φιλισίας, με θέμα: «Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Α' τριμήνου 2020» και «Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας Α' τριμήνου 2020 σωρευτικά», οι οποίες έχουν ως κατωτέρω:

Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Α' τριμήνου 2020

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

Η Οικονομική Επιτροπή αφού ελέγξει, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 περ. β του Ν.3852/10, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, η οποία

αφορά χρονική περίοδο από την αρχή του έτους έως το συγκεκριμένο τρίμηνο, υποβάλλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, εντός προθεσμίας τριάντα ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Στην έκθεση επισυνάπτονται και η εισήγηση του Προϊστάμενου Οικονομικών Υπηρεσιών και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Στην περίπτωση που η Οικονομική Επιτροπή διαπιστώσει, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το Δημοτικό Συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα έσοδα που εμφανίζουν αποκλίσεις, και αντιστοίχως περικόπτοντας δαπάνες, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Ειδική αναφορά γίνεται και στις αποκλίσεις που εμφανίζονται σε σχέση με τους στόχους που τέθηκαν στον πίνακα στοχοθεσίας ακολουθώντας τις οδηγίες που ορίζονται στην ΚΥΑ 34574/18 σε συνδυασμό με το έγγραφο 44485/18 και το έγγραφο 65270/18. 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 την Αναπληρώτρια Διευθύντρια Οικονομικών Υπηρεσιών με την συνδρομή της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-

έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία του Δήμου μας.

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

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

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2020-31/3/2020

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	10.509.808,88	1.241.296,61	11,81	1.222.451,30	11,63	98,48
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	20.400,00	700,00	3,43	700,00	3,43	100,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	20.000,00	5.512,08	27,56	5.512,08	27,56	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.655.960,00	473.276,41	10,16	471.317,57	10,12	99,59
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.043.000,00	155.555,86	14,91	153.443,13	14,71	98,64
05	Φόροι και εισφορές	2.410.680,00	83.238,09	3,45	68.464,35	2,84	82,25
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.354.768,88	520.779,17	22,12	520.779,17	22,12	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	5.000,00	2.235,00	44,70	2.235,00	44,70	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	4.382.138,61	2.002.709,56	45,70	2.002.709,56	45,70	100,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	58.000,00	40.000,00	68,97	40.000,00	68,97	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.008.338,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	283.000,00	1.955.279,66	690,91	1.955.279,66	690,91	100,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.800,00	7.429,90	412,77	7.429,90	412,77	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.393.840,00	768.625,60	55,14	748.624,03	53,71	97,40
21	Τακτικά έσοδα	1.390.340,00	763.360,60	54,90	743.679,03	53,49	97,42
22	Έκτακτα έσοδα	3.500,00	5.265,00	150,43	4.945,00	141,29	93,92
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	78.046.374,46	77.084.796,42	98,77	383.061,06	0,49	0,50
31	Εισπράξεις από δάνεια	960.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	77.086.374,46	77.084.796,42	100,00	383.061,06	0,50	0,50

4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.368.475,67	484.921,35	20,47	484.921,35	20,47	100,00
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	2.084.515,67	445.343,25	21,36	445.343,25	21,36	100,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	40.000,00	3.060,73	7,65	3.060,73	7,65	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.038.281,57	3.038.281,57	100,00	3.038.281,57	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	99.738.919,19	84.620.631,11	84,84	7.880.048,87	7,90	9,31

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2020-31/3/2020

	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
Κ.Α.	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ									
6 Έξοδα	13.157.181,72	10.047.600,71	76,37	2.587.504,88	19,67	2.423.723,66	2.384.381,87	18,12	92,15
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.948.502,75	4.830.610,94	97,62	1.150.093,57	23,24	1.141.373,91	1.141.373,91	23,07	99,24
61 Αμοιβές αιρετών και τρίτων	861.976,40	476.428,38	55,27	82.060,37	9,52	46.595,10	40.520,34	4,70	49,38
62 Παροχές τρίτων	3.723.937,64	2.537.011,34	68,13	719.673,06	19,33	691.535,70	672.937,50	18,07	93,51
63 Φόροι - Τέλη	48.010,00	5.000,00	10,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Λοιπά γενικά έξοδα	57.049,80	33.693,80	59,06	1.371,03	2,40	5.145,05	5.145,05	9,02	375,27
65 Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	238.187,05	235.187,05	98,74	67.041,99	28,15	60.822,57	60.822,57	25,54	90,72
66 Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	981.230,00	517.145,03	52,70	158.431,86	16,15	122.584,82	107.915,99	11,00	68,12
67 Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.296.288,08	1.412.524,17	61,51	356.833,00	15,54	355.666,51	355.666,51	15,49	99,67
68 Λοιπά Έξοδα	2.000,00	0,00	0,00	52.000,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Επενδύσεις	6.704.263,61	2.969.090,89	44,29	99.090,89	1,48	60.000,00	60.000,00	0,89	60,55
71 Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.548.943,60	2.029.080,48	79,60	29.080,48	1,14	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Έργα	3.899.630,01	880.010,41	22,57	10.010,41	0,26	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Μελέτες, έρευνες, πειραματικές	255.690,00	60.000,00	23,47	60.000,00	23,47	60.000,00	60.000,00	23,47	100,00
75 Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	79.877.149,35	4.043.908,74	5,06	2.397.236,32	3,00	832.666,75	731.010,86	0,92	30,49
81 Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.973.731,68	1.947.147,55	98,65	1.947.147,55	98,65	378.577,98	276.922,09	14,03	14,22
82 Αποδόσεις	2.104.515,67	2.096.761,19	99,63	450.088,77	21,39	454.088,77	454.088,77	21,58	100,89
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 εισπραξής	75.798.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Αποθεματικό	324,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα δαπανών	99.738.919,19	17.060.600,34	17,11	5.083.832,09	5,10	3.316.390,41	3.175.392,73	3,18	62,46

Δήμος Μαρκοπούλου

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	1ο Τρίμηνο 2020	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	77.173.348,28	77.173.348,28	76.782.428,47	-0,51
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	77.086.374,46	77.086.374,46	76.740.582,24	-0,45
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Λοιπές απαιτήσεις	86.973,82	86.973,82	41.846,23	-51,89
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.038.281,57	3.038.281,57	4.710.962,61	55,05
1	Ταμείο	15.375,85	15.375,85	13.422,38	-12,70
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.022.905,72	3.022.905,72	4.697.540,23	55,40
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

		1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	906.032,48	906.032,48	906.032,48	0,00
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	906.032,48	906.032,48	906.032,48	0,00
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	5.379.941,82	5.379.941,82	5.110.793,92	-5,00
1	Προμηθευτές	1.812.739,99	1.812.739,99	1.945.054,85	7,30
2	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	370,93	370,93	-136.022,39	-36.770,64
3	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.243,75	1.243,75	898,55	-27,75
4	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.565.587,15	3.565.587,15	3.300.862,91	-7,42
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Σημείωση: Δεν έχουν ολοκληρωθεί οι εγγραφές Ισολογισμού 2019 επομένως εκκρεμεί η εγγραφή ανοίγματος Ισολογισμού 2020.

Λαμβάνοντας υπόψη τους ανωτέρω πίνακες, διαπιστώνουμε ότι από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το **7,90 %** (εισπραχθέντα ύψους **7.880.048,87** ευρώ) και από το σύνολο των δαπανών το **3,18 %** (πληρωθέντα ύψους **3.175.392,73** ευρώ). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2019 είχε εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων το **4,19 %** (εισπραχθέντα ύψους **4.320.562,80** ευρώ) και ως προς το σκέλος των δαπανών το **2,61 %** (πληρωθέντα ύψους **2.685.146,24** ευρώ).

Ως προς το σκέλος των εσόδων, στο οποίο προβλέπεται ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος» για τον εντοπισμό των αποκλίσεων, η εκτέλεση ανήλθε σε **7.880.048,87** ευρώ, ενώ ο στόχος είχε τεθεί για **5.961.184,00** ευρώ, παρουσιάζοντας **θετική απόκλιση** ποσοστού **32,00%**. Η απόκλιση αυτή οφείλεται στην υπερείσπραξης του ΚΑ 1514 «Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων κατασκευών (άρθρο 12 Ν 1647/86)» από την Δ.Ο.Υ. ποσού 1.870.016,60 €.

Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», ο στόχος είχε τεθεί για **4.388.894,00** ευρώ και η εκτέλεση ανήλθε σε **3.175.392,73** ευρώ, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση** ποσοστού **28,00 %**.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Α' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **1.908.439,36** ευρώ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **1.500.000,00** ευρώ.

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **3.132.366,14** 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 **2.723.926,78** ευρώ και η αναγωγή του σε ποσοστό (απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος δια στόχος συνολικών εσόδων) ανέρχεται σε **45,69 %**.

Η αναπληρώτρια Δ/ντρια Οικονομικών Υπηρεσιών

Φιλισία Κούτρα

ΠΕ Οικονομικού Λογιστικού

Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας Α' τριμήνου 2020 σωρευτικά.

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει ο Δήμος για την χρονική πορεία πραγματοποίησης των ετήσιων στόχων ως προς το ύψος των εσόδων και των δαπανών σε ταμειακή βάση, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους και ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος του μήνα.

Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθεσίμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτος, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν, τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του Δήμου μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα εάν έχει εγγραφεί αποθεματικό τότε κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του αποθεματικού. Στις περιπτώσεις που το χρηματικό υπόλοιπο δεν ισούται με τα διαθέσιμα της προηγούμενης χρήσης, η ενδεχόμενη διαφορά ανάμεσα στα δύο μεγέθη μεταβάλλει ισόποσα και αντίστροφα και τον στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ.

Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και σε περίπτωση που διαπιστωθεί απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης.

Επίσης θα πρέπει να σημειωθεί ότι οι στόχοι συνολικά των υποομάδων «Ίδια έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» ελέγχονται διακριτά καθώς η συγκεκριμένη κατηγορία εσόδων ενισχύει σε σημαντικό βαθμό την οικονομική αυτοτέλεια του ΟΤΑ παρέχοντας του τη δυνατότητα χρηματοδότησης τόσο λειτουργικών όσο και επενδυτικών δαπανών.

Για την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/20-7-2018 του Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών, του εγγράφου 44485/6-8-2018 και 65270/19-11-18 του Υπουργείου Εσωτερικών και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης το πρόγραμμα καταρτίστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου.

Με βάση τα ανωτέρω, ο Δήμος Μαρκοπούλου Μεσογαίας προέβη στην κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας όπως αυτός προβλέπεται στην ΚΥΑ 34574/2018, ο οποίος εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αρ. απόφαση 278/2019 (ΑΔΑ:ΩΚΖΜΩΛΝ-ΕΞΖ) και ελέγχθηκε από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση με την αρ. πρωτ. 138149/35012/2019 13/03/2020 Απόφαση.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Α' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2020 συνοπτικά.

Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ 3α+3β «Ίδια έσοδα» και Γραμμή ΟΠΔ 4«Έσοδα ΠΟΕ (32- 85)»	Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εσόδων + Διαθέσιμα»	Γραμμή ΟΠΔ B1 «Σύνολο Εξόδων»	Απλήρωτες Υποχρεώσεις
1. Εκτέλεση Π/Υ	3.796.066,78	7.880.048,87	3.175.392,73	1.908.439,36
2. Στόχος	1.940.128,00	5.961.184,00	4.388.894,00	1.500.000,00
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	1.855.938,78	1.918.864,87	1.213.501,27	408.439,36
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	96,00%	32,00%	-28,00%	

Στοιχεία	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ
Αποκλίσεις Εσόδων	1.918.864,87
Αποκλίσεις Εξόδων	-1.213.501,27
Ποσό απόκλισης	3.132.366,14

Στοιχεία	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος	3.132.366,14
Απόκλιση Απλήρωτων υποχρεώσεων	408.439,36
Ποσό απόκλισης	2.723.926,78
Ποσοστό απόκλισης	45,69%

Θα πρέπει να διευκρινιστεί ότι για τον εντοπισμό των αποκλίσεων ισχύει:

- ως προς το σκέλος των εσόδων, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το σκέλος των δαπανών, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση Εσόδων μείον Απόκλιση Εξόδων»,
- ως προς τις απλήρωτες υποχρεώσεις υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων από το μητρώο δεσμεύσεων στο τέλος κάθε τριμήνου έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων από την γραμμή Γ2,
- ως προς το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση ταμειακού αποτελέσματος μείον Απόκλιση απλήρωτων υποχρεώσεων».

Από την επεξεργασία που κάναμε, προκύπτουν τα εξής:

- 1) Τα ίδια έσοδα του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας ανέρχονται σε 3.796.066,78 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.940.128,00 €, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 1.855.938,78 €, η οποία οφείλεται κυρίως στα έσοδα της υπερείσπραξης του ΚΑ 1514

«Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων κατασκευών (άρθρο 12 Ν 1647/86)» από την Δ.Ο.Υ. ποσού 1.870.016,60 €.

- 2) Τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 383.061,06 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 408.394,00 €, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους 25.332,94€.
- 3) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 4.841.767,30 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2019 σε 3.038.281,57 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε 7.880.048,87 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 5.961.184,00 € , εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 1.918.864,87 € , η οποία οφείλεται κυρίως στην υπερείσπραξη του ΚΑ 1514 «Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων κατασκευών (άρθρο 12 Ν 1647/86)» και αυτό επηρεάζει το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων του Δήμου).
- 4) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Α' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 1.908.439,36 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.500.000,00 €, παρουσιάζουν αύξηση, η οποία οφείλεται σε πλημμελή λειτουργία του τμήματος λογιστηρίου, σε αναμονή κρατικής επιχορήγησης δικαστικών καθώς και σε υπαιτιότητα δικαιούχων λόγω μη προσκόμισης δικαιολογητικών πληρωμής.
- 5) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε 3.175.392,73 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 4.388.894,00 € , εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους 1.213.501,27 €.
- 6) **Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 3.132.366,14 €.**
- 7) **Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε 2.723.926,78 € και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι 45,69%.**

Σημειώνεται ότι βρισκόμαστε σε διαδικασία αναμόρφωσης της στοχοθεσίας του Δήμου, μετά την 1η υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού μας, η οποία καθυστερεί λόγω της αντίστοιχης αναμόρφωσης των νομικών μας προσώπων.

Η αναπληρώτρια Δ/ντρια Οικονομικών Υπηρεσιών
Φιλισία Κούτρα
ΠΕ Οικονομικού Λογιστικού

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος δήλωσε τα εξής:

«1) Το 1^ο τρίμηνο του 2020 είμαστε μέσα στους στόχους του ΟΠΔ. Έχουμε υπέρβαση στα έσοδα και μείωση των δαπανών. Ενδεικτικά αναφέρω ότι, συγκριτικά με το 1^ο τρίμηνο του 2019, έχουμε αύξηση εσόδων κατά 3.560.000,00€ περίπου. Αυτό οφείλεται και στην εισπραξη ποσού 1.870.000,00€ από πολεοδομικά πρόστιμα (Κ.Α. 1514). Αλλά και δίχως αυτήν την εισπραξη τα έσοδα του 1^{ου} τριμήνου 2020 πάλι θα υπερέβαιναν αυτά του 2019 κατά 1.690.000,00 περίπου. Και έχουμε μείωση δαπανών κατά 28%.

2) Παρά τη δύσκολη οικονομική συγκυρία, έχουμε ένα καλό οικονομικό αποτέλεσμα για αυτό το τρίμηνο. Είμαστε ικανοποιημένοι από την εισπραξιμότητα αυτούς τους δύσκολους καιρούς.

3) Καταβάλλουμε προσπάθεια αυτά που βεβαιώνουμε να τα εισπράττουμε κι έτσι δεν δημιουργούμε καινούργιες οφειλές.»

Εν συνεχεία, κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να προβεί στη σύνταξη της έκθεσης **1^{ου} τριμήνου 2020**, για την εκτέλεση του Προϋπολογισμού του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας.

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού άκουσε τον Πρόεδρο αυτής, έλαβε υπόψη τις από 14.04.2020 εισηγήσεις της Αναπληρώτριας Διευθύντριας Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν.4623/2019, την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως ισχύει, την υπ' αριθμ. οικ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011 τεύχος Β') Απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», την υπ' αριθμ. 277/2019 (ΑΔΑ: ΩΨ5ΜΩΛΝ-7Β0) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου

Μαρκοπούλου Μεσογαίας έτους 2020, ο οποίος εν συνεχεία επικυρώθηκε με την Α.Π. 137166/34581/2019/07.02.20120 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, τον πίνακα στοχοθεσίας όπως αυτός εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αριθμ. 278/2019 (ΑΔΑ:ΩΚΖΜΩΛΝ-ΕΞΖ) απόφαση και ελέγχθηκε από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση με την αρ. πρωτ. 138149/35012/2019 13/03/2020 Απόφαση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α) Συντάσσει την έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του Προϋπολογισμού **1^{ου} τριμήνου** έτους 2020 του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, ως κατωτέρω:

Από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το **7,90 %** (εισπραχθέντα ύψους **7.880.048,87** ευρώ) και από το σύνολο των δαπανών το **3,18 %** (πληρωθέντα ύψους **3.175.392,73** ευρώ). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2019 είχε εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων το **4,19 %** (εισπραχθέντα ύψους **4.320.562,80** ευρώ) και ως προς το σκέλος των δαπανών το **2,61 %** (πληρωθέντα ύψους **2.685.146,24** ευρώ).

Ως προς το σκέλος των εσόδων, στο οποίο προβλέπεται ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος» για τον εντοπισμό των αποκλίσεων, η εκτέλεση ανήλθε σε **7.880.048,87** ευρώ, ενώ ο στόχος είχε τεθεί για **5.961.184,00** ευρώ, παρουσιάζοντας **θετική απόκλιση** ποσοστού **32,00%**. Η απόκλιση αυτή οφείλεται στην υπερείσπραξης του ΚΑ 1514 «Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων κατασκευών (άρθρο 12 Ν 1647/86)» από την Δ.Ο.Υ. ποσού 1.870.016,60 €.

Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», ο στόχος είχε τεθεί για **4.388.894,00** ευρώ και η εκτέλεση ανήλθε σε **3.175.392,73** ευρώ, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση** ποσοστού **28,00 %**.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Α' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **1.908.439,36** ευρώ, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν **1.500.000,00** ευρώ.

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **3.132.366,14** 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 **2.723.926,78** ευρώ και η αναγωγή του σε ποσοστό (απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος δια στόχος συνολικών εσόδων) ανέρχεται σε **45,69 %**.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Α' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2020 συνοπτικά.

Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΑ 3α+3β «Ίδια έσοδα» και Γραμμή ΟΠΑ 4«Έσοδα ΠΟΕ (32-85)»	Γραμμή ΟΠΑ «Σύνολο Εσόδων + Διαθέσιμα»	Γραμμή ΟΠΑ Β1 «Σύνολο Εξόδων»	Απλήρωτες Υποχρεώσεις
1. Εκτέλεση Π/Υ	3.796.066,78	7.880.048,87	3.175.392,73	1.908.439,36
2. Στόχος	1.940.128,00	5.961.184,00	4.388.894,00	1.500.000,00
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	1.855.938,78	1.918.864,87	1.213.501,27	408.439,36
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	96,00%	32,00%	-28,00%	

Στοιχεία	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ
Αποκλίσεις Εσόδων	1.918.864,87
Αποκλίσεις Εξόδων	-1.213.501,27
Ποσό απόκλισης	3.132.366,14

Στοιχεία	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος	3.132.366,14
Απόκλιση Απλήρωτων υποχρεώσεων	408.439,36
Ποσό απόκλισης	2.723.926,78
Ποσοστό απόκλισης	45,69%

Θα πρέπει να διευκρινιστεί ότι για τον εντοπισμό των αποκλίσεων ισχύει:

- ως προς το σκέλος των εσόδων, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το σκέλος των δαπανών, η σχέση «Εκτέλεση μείον Στόχος»,
- ως προς το ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση Εσόδων μείον Απόκλιση Εξόδων»,
- ως προς τις απλήρωτες υποχρεώσεις υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων από το μητρώο δεσμεύσεων στο τέλος κάθε τριμήνου έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων από την γραμμή Γ2,
- ως προς το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, η σχέση «Απόκλιση ταμειακού αποτελέσματος μείον Απόκλιση απλήρωτων υποχρεώσεων».

Από την επεξεργασία που κάναμε, προκύπτουν τα εξής:

- 1) Τα ίδια έσοδα του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας ανέρχονται σε 3.796.066,78 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.940.128,00 €, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 1.855.938,78 €, η οποία οφείλεται κυρίως στα έσοδα της υπερείσπραξης του ΚΑ 1514 «Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων κατασκευών (άρθρο 12 Ν 1647/86)» από την Δ.Ο.Υ. ποσού 1.870.016,60 €.
- 2) Τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 383.061,06 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 408.394,00 €, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους 25.332,94€.
- 3) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 4.841.767,30 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2019 σε 3.038.281,57 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε 7.880.048,87 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 5.961.184,00 €, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 1.918.864,87 €, η οποία οφείλεται κυρίως στην υπερείσπραξη του ΚΑ 1514 «Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων κατασκευών (άρθρο 12 Ν 1647/86)» και αυτό επηρεάζει το σύνολο των εισπραχθέντων εσόδων του Δήμου).

- 4) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Α' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 1.908.439,36 € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.500.000,00 €, παρουσιάζουν αύξηση, η οποία οφείλεται σε πλημμελή λειτουργία του τμήματος λογιστηρίου, σε αναμονή κρατικής επιχορήγησης δικαστικών καθώς και σε υπαιτιότητα δικαιούχων λόγω μη προσκόμισης δικαιολογητικών πληρωμής.
- 5) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε 3.175.392,73 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 4.388.894,00 €, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους 1.213.501,27 €.
- 6) **Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 3.132.366,14 €.**
- 7) **Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε 2.723.926,78 € και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι 45,69%.**

Σημειώνεται ότι βρισκόμαστε σε διαδικασία αναμόρφωσης της στοχοθεσίας του Δήμου, μετά την 1^η υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού μας, η οποία καθυστερεί λόγω της αντίστοιχης αναμόρφωσης των νομικών μας προσώπων.

Β) Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 1^{ου} τριμήνου έτους 2020, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 1^{ου} τριμήνου έτους 2020, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

Τα στοιχεία ισολογισμού 1^{ου} τριμήνου έτους 2020, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 3.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2020-31/3/2020

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	10.509.808,88	1.241.296,61	11,81	1.222.451,30	11,63	98,48
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	20.400,00	700,00	3,43	700,00	3,43	100,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	20.000,00	5.512,08	27,56	5.512,08	27,56	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.655.960,00	473.276,41	10,16	471.317,57	10,12	99,59
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.043.000,00	155.555,86	14,91	153.443,13	14,71	98,64
05	Φόροι και εισφορές	2.410.680,00	83.238,09	3,45	68.464,35	2,84	82,25
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.354.768,88	520.779,17	22,12	520.779,17	22,12	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	5.000,00	2.235,00	44,70	2.235,00	44,70	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	4.382.138,61	2.002.709,56	45,70	2.002.709,56	45,70	100,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	31.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	58.000,00	40.000,00	68,97	40.000,00	68,97	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	4.008.338,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	283.000,00	1.955.279,66	690,91	1.955.279,66	690,91	100,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.800,00	7.429,90	412,77	7.429,90	412,77	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.393.840,00	768.625,60	55,14	748.624,03	53,71	97,40
21	Τακτικά έσοδα	1.390.340,00	763.360,60	54,90	743.679,03	53,49	97,42
22	Έκτακτα έσοδα	3.500,00	5.265,00	150,43	4.945,00	141,29	93,92
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	78.046.374,46	77.084.796,42	98,77	383.061,06	0,49	0,50
31	Εισπράξεις από δάνεια	960.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	77.086.374,46	77.084.796,42	100,00	383.061,06	0,50	0,50

4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.368.475,67	484.921,35	20,47	484.921,35	20,47	100,00
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	2.084.515,67	445.343,25	21,36	445.343,25	21,36	100,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	40.000,00	3.060,73	7,65	3.060,73	7,65	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.038.281,57	3.038.281,57	100,00	3.038.281,57	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	99.738.919,19	84.620.631,11	84,84	7.880.048,87	7,90	9,31

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2020-31/3/2020

	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
Κ.Α.	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ									
6 Έξοδα	13.157.181,72	10.047.600,71	76,37	2.587.504,88	19,67	2.423.723,66	2.384.381,87	18,12	92,15
60 Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.948.502,75	4.830.610,94	97,62	1.150.093,57	23,24	1.141.373,91	1.141.373,91	23,07	99,24
61 Αμοιβές αιρετών και τρίτων	861.976,40	476.428,38	55,27	82.060,37	9,52	46.595,10	40.520,34	4,70	49,38
62 Παροχές τρίτων	3.723.937,64	2.537.011,34	68,13	719.673,06	19,33	691.535,70	672.937,50	18,07	93,51
63 Φόροι - Τέλη	48.010,00	5.000,00	10,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Λοιπά γενικά έξοδα	57.049,80	33.693,80	59,06	1.371,03	2,40	5.145,05	5.145,05	9,02	375,27
65 Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	238.187,05	235.187,05	98,74	67.041,99	28,15	60.822,57	60.822,57	25,54	90,72
66 Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	981.230,00	517.145,03	52,70	158.431,86	16,15	122.584,82	107.915,99	11,00	68,12
67 Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.296.288,08	1.412.524,17	61,51	356.833,00	15,54	355.666,51	355.666,51	15,49	99,67
68 Λοιπά Έξοδα	2.000,00	0,00	0,00	52.000,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Επενδύσεις	6.704.263,61	2.969.090,89	44,29	99.090,89	1,48	60.000,00	60.000,00	0,89	60,55
71 Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.548.943,60	2.029.080,48	79,60	29.080,48	1,14	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Έργα	3.899.630,01	880.010,41	22,57	10.010,41	0,26	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Μελέτες, έρευνες, πειραματικές	255.690,00	60.000,00	23,47	60.000,00	23,47	60.000,00	60.000,00	23,47	100,00
75 Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	79.877.149,35	4.043.908,74	5,06	2.397.236,32	3,00	832.666,75	731.010,86	0,92	30,49
81 Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.973.731,68	1.947.147,55	98,65	1.947.147,55	98,65	378.577,98	276.922,09	14,03	14,22
82 Αποδόσεις	2.104.515,67	2.096.761,19	99,63	450.088,77	21,39	454.088,77	454.088,77	21,58	100,89
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 εισπραξής	75.798.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Αποθεματικό	324,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα δαπανών	99.738.919,19	17.060.600,34	17,11	5.083.832,09	5,10	3.316.390,41	3.175.392,73	3,18	62,46

Δήμος Μαρκοπούλου

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	1ο Τρίμηνο 2020	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	77.173.348,28	77.173.348,28	76.782.428,47	-0,51
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	77.086.374,46	77.086.374,46	76.740.582,24	-0,45
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Λοιπές απαιτήσεις	86.973,82	86.973,82	41.846,23	-51,89
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.038.281,57	3.038.281,57	4.710.962,61	55,05
1	Ταμείο	15.375,85	15.375,85	13.422,38	-12,70
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.022.905,72	3.022.905,72	4.697.540,23	55,40
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

		1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	906.032,48	906.032,48	906.032,48	0,00
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	906.032,48	906.032,48	906.032,48	0,00
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	5.379.941,82	5.379.941,82	5.110.793,92	-5,00
1	Προμηθευτές	1.812.739,99	1.812.739,99	1.945.054,85	7,30
2	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	370,93	370,93	-136.022,39	-36.770,64
3	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	1.243,75	1.243,75	898,55	-27,75
4	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.565.587,15	3.565.587,15	3.300.862,91	-7,42
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Σημείωση: Δεν έχουν ολοκληρωθεί οι εγγραφές Ισολογισμού 2019 επομένως εκκρεμεί η εγγραφή ανοίγματος Ισολογισμού 2020.

Οι ανωτέρω πίνακες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Η απόφαση αυτή να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη σχετική ψήφισή της.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **40/2020**.

Εξαντληθέντων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, λύεται η συνεδρίαση.

Αφού αναγνώστηκε το παρόν πρακτικό, υπογράφεται ως ακολούθως:

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ Δ. ΚΩΝ/ΝΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΚΟΛΙΑΒΑΣΙΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΪΔΙΝΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΜΑΝΤΑΛΑ ΚΑΛΗ
ΜΑΝΤΑΛΑ ΜΑΡΙΑ
ΠΟΛΙΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΣΤΡΑΤΟΥΔΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
ΓΚΑΡΑΓΚΟΥΝΗ ΝΙΚΗ

Ακριβές αντίγραφο
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ Δ. ΚΩΝ/ΝΟΣ