



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

ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ: 19-1-2023

ΑΡ. ΠΡΩΤ: 1158

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της υπ' αριθμόν **1^{ης}/18-01-2023** συνεδριάσεως του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας.

Αριθμ. Αποφ. 2/2023

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Λήψη απόφασης για έγκριση Έκθεσης Δ' Τριμήνου 2022, για την εκτέλεση του Προϋπολογισμού.

Στο Μαρκόπουλο Μεσογαίας και στο Δημοτικό Κατάστημα την **18^η** του μηνός **Ιανουαρίου** έτους **2023**, ημέρα της εβδομάδος **Τετάρτη** και ώρα **19.00 μ.μ.**, συνήλθε σε συνεδρίαση **«διά ζώσης και μερικώς διά τηλεδιάσκεψης»** (συνδυαστικά) το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, έπειτα από την υπ' αριθμόν **791/13-1-2023** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου αυτού, που δημοσιεύθηκε σε κάθε έναν από τους Συμβούλους σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010 Φ.Ε.Κ. Α'/87/07-06-2010 και στον κ. Δήμαρχο, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 67 του Ν.3852/2010.

Ο Γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου κ.Στρατουδάκης Ιωάννης, επιβεβαίωσε τον κατάλογο των παρόντων μελών του Δημοτικού Συμβουλίου.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι επί συνόλου μελών **(27)** ευρέθησαν παρόντα **(16)**.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ: 1) Κολιαβασίλης Δημήτριος, **2)** Μπισιώτης Χρήστος, **3)** Δράκου Δήμητρα, **4)** Μαντάλα Καλή, **5)** Αϊδινιώτης Ιωάννης, **6)** Βαμποράκη Μελπομένη, **7)** Κορωνιάς Νικόλαος, **8)** Μαντάλα Μαρία, **9)** Νέρας Ευάγγελος, **10)** Καμάρα - Στουραϊτη

Βασιλική, **11)** Αδάμος Γεώργιος, **12)** Στρατουδάκης Ιωάννης, **13)** Κοφινάς Κωνσταντίνος, **14)** Μπρίτσας Χρήστος, **15)** Χρυσάφης Σταύρος, **16)** Νάσσου Φωτεινή.

ΑΠΟΝΤΕΣ: **1)** Δημητρίου Ευάγγελος, **2)** Δρίτσας Δημήτριος, **3)** Πίντζου Ελισάβετ, **4)** Μαντάλα Μαρία - Μαργαρίτα, **5)** Κουβέλης Αλέξανδρος, **6)** Πολίτης Ιωάννης, **7)** Λαδά Γιαννούλα, **8)** Σταμπέλος Θεοφάνης, **9)** Δρίτσας Χρήστος, **10)** Συλλελόγλου Ανδρέας, **11)** Πανουργιάς Νικόλαος.

Προ της εκφωνήσεως του κατεπείγοντος θέματος προσήλθαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Δημητρίου Ευάγγελος, Πανουργιάς Νικόλαος και Πίντζου Ελισάβετ.

Προ της εκφωνήσεως των θεμάτων της ημερησίας διάταξης αποχώρησε λόγω προσωπικού κωλύματος ο Δήμαρχος Μαρκοπούλου κ.Αλλαγιάννης Κωνσταντίνος.

Η κα Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και ανέγνωσε τα θέματα της ημερησίας διάταξης.

Και εισηγούμενη το **1^ο θέμα** της ημερησίας διάταξης, έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου τα εξής:

Η Οικονομική Επιτροπή με την υπ' αρ. **2/2023** ομόφωνη απόφασή της, κατήρτισε την έκθεση εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του **Δ' τριμήνου** έτους 2022, ως εξής:

A) Από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το **36,38 %** (εισπραχθέντα ύψους **19.882.834,86** ευρώ) και από το σύνολο των δαπανών το **33,35 %** (πληρωθέντα ύψους **18.225.873,84** ευρώ). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2021 είχε εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων **48,67 %** (εισπραχθέντα ύψους **21.681.463,70** ευρώ) και από το σύνολο των δαπανών το **45,29%** (πληρωθέντα ύψους **20.172.316,77** ευρώ).

Ως προς το σκέλος των ιδίων εσόδων του Δήμου μας ανέρχονται σε **8.899.240,58 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 10.380.140 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-1.480.899,42 €** (ποσοστό ύψους **-14,27 %**). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε **993.991,84 €**, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.209.791 €, και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **215.799,16 €** (ποσοστό ύψους **17,84 %**). Η συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ **είναι αρνητική** και ανέρχεται σε **-1.696.698,58 €** (ποσοστό ύψους **-14,64 %**).

Ως προς το σκέλος των εσόδων, στο οποίο προβλέπεται ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος» για τον εντοπισμό των αποκλίσεων, το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 18.373.687,93 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2021 σε 1.509.146,93 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε **19.882.834,86 €** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 27.485.819 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-7.602.984,73 (-27,66 %)**.

Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», ο στόχος είχε τεθεί για 20.028.119,16 ευρώ και η εκτέλεση ανήλθε σε **18.225.873,84** ευρώ, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση** ύψους **- 9.802.245,32** ευρώ ποσοστού **-34,97 %**.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **4.142.633,69** ευρώ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν μηδέν ευρώ.

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **2.199.260,59** ευρώ.

Το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου του ταμειακού αποτελέσματος και των απλήρωτων υποχρεώσεων, παρουσιάζει αρνητική απόκλιση η οποία ανέρχεται σε ποσό ύψους **-1.943.373,10 €** και η αναγωγή του σε ποσοστό (απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος δια στόχος συνολικών εσόδων) ανέρχεται σε **-7,07 %**.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Δ' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2022 συνοπτικά.

Α/Α στήλες	1	2	3	4
<i>Στοιχεία</i>	<i>Γραμμή 3α, 3β,4 ΟΠΔ "Ίδια έσοδα"</i>	<i>Γραμμή Α.1+ διαθέσιμα ΟΠΔ "Σύνολο εσόδων"</i>	<i>Γραμμή Β.1 ΟΠΔ "Σύνολο εξόδων"</i>	<i>Γραμμή Γ.2 ΟΠΔ "Απλήρωτες υποχρεώσεις"</i>
1. Στόχοι Δ τριμήνου 2022(€)	11.589.931,00	27.485.819,59	28.028.119,16	0,00
2. Εκτέλεση Π/Υ Δ τριμήνου 2022 (€)	9.893.232,42	19.882.834,86	18.225.873,84	4.142.633,69
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ τριμήνου 2022 (€)	-1.696.698,58	-7.602.984,73	-9.802.245,32	4.142.633,69

4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ τριμήνου 2022	-14,64%	-27,66%	-34,97%	
--	---------	---------	---------	--

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Εσόδων	-7.602.984,73
Απόκλιση Εξόδων	-9.802.245,32
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	2.199.260,59

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Στόχος	0,00
Εκτέλεση	4.142.633,69
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση - Στόχος) (2)	4.142.633,69

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	2.199.260,59
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	4.142.633,69
Διαφορά (1) - (2)	-1.943.373,10
Απόκλιση	-7,07%

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 μας ανέρχονται σε **8.899.240,58 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 10.380.140,00 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-1.480.899,42 €** (ποσοστό ύψους **-14,27 %**). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε **993.991,84 €**, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.209.791,00 €, και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-215.799,16 €** (ποσοστό ύψους **-17,84 %**). Η

συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ είναι **αρνητική** και ανέρχεται σε **-1.696.698,58 €** (ποσοστό ύψους **-14,64 %**).

2) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 18.373.687,93 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2021 σε 1.509.146,93 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε **19.882.834,86 €** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 27.485.819,59 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-7.602.984,73 € (-27,66%)**.

3) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **4.142.633,69 €** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 0,00 €, ποσό το οποίο οφείλεται κυρίως στην αδυναμία αποπληρωμής της ΕΥΔΑΠ ΑΕ λόγω ελλιπούς ταμειακής ρευστότητας αλλά και στην τιμολόγηση πλήθους συμβασιοποιημένων δαπανών κατά τον μήνα Δεκέμβριο.

4) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε **18.225.873,84 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 28.028.119,16 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-9.802.245,32 €** (ποσοστό ύψους **-34,97 %**).

5) **Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 2.199.260,59 €.**

6) **Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε -1.943.373,10 € και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι -7,07 %.**

Β) Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 4^{ου} τριμήνου έτους 2022, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 4^{ου} τριμήνου έτους 2022, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

Τα στοιχεία ισολογισμού 4^{ου} τριμήνου έτους 2022, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 3.

ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2022-31/12/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	9.225.448,55	9.445.068,18	102,38	8.030.851,22	87,05	85,03
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	30.400,00	28.544,76	93,90	26.413,17	86,89	92,53
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	40.000,00	13.254,99	33,14	13.254,99	33,14	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.432.093,85	5.391.622,74	121,65	3.995.860,78	90,16	74,11
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	589.000,00	555.766,29	94,36	546.503,47	92,78	98,33
05	Φόροι και εισφορές	1.291.186,15	963.588,23	74,63	956.527,64	74,08	99,27
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.792.528,55	2.442.259,49	87,46	2.442.259,49	87,46	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	50.240,00	50.031,68	99,59	50.031,68	99,59	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	9.699.553,94	3.637.775,43	37,50	2.763.965,82	28,50	75,98
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	50.000,00	64.346,79	128,69	64.346,79	128,69	100,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	489.000,62	478.653,92	97,88	478.653,92	97,88	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.707.753,32	1.783.089,14	20,48	1.783.089,14	20,48	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	441.800,00	1.300.715,30	294,41	427.928,69	96,86	32,90
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	11.000,00	10.970,28	99,73	9.947,28	90,43	90,67
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.444.420,00	3.484.798,07	101,17	2.808.426,09	81,54	80,59
21	Τακτικά έσοδα	3.277.700,00	3.224.553,95	98,38	2.773.891,22	84,63	86,02
22	Έκτακτα έσοδα	166.720,00	260.244,12	156,10	34.534,87	20,71	13,27
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	27.488.955,76	17.991.438,79	65,45	1.882.874,78	6,85	10,47
31	Εισπράξεις από δάνεια	10.283.629,68	888.882,94	8,64	888.882,94	8,64	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	17.205.326,08	17.102.555,85	99,40	993.991,84	5,78	5,81
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.289.269,37	3.107.193,52	94,46	2.887.570,02	87,79	92,93
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	2.744.564,37	2.683.651,02	97,78	2.465.436,50	89,83	91,87
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	146.000,00	36.202,35	24,80	36.202,35	24,80	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.509.146,93	1.509.146,93	100,00	1.509.146,93	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	54.656.794,55	39.175.420,92	71,68	19.882.834,86	36,38	50,75

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2022-31/12/2022

	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	ολογηθέν	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%		
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	16.802.609,99	15.399.691,19	91,65	15.862.406,07	94,40	12.096.363,43	12.096.363,43	71,99	76,26
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.504.210,74	5.376.037,42	97,67	5.235.764,64	95,12	5.229.698,51	5.229.698,51	95,01	99,88
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.198.240,22	1.032.291,60	86,15	897.931,38	74,94	834.156,35	834.156,35	69,62	92,90
62	Παροχές τρίτων	5.078.663,26	4.952.445,47	97,51	6.159.942,07	121,29	2.731.283,87	2.731.283,87	53,78	44,34
63	Φόροι - Τέλη	27.569,77	27.519,77	99,82	26.394,77	95,74	26.394,77	26.394,77	95,74	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	119.958,27	116.704,65	97,29	109.355,85	91,16	103.783,29	103.783,29	86,52	94,90
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	42.344,29	38.852,61	91,75	36.994,36	87,37	36.787,08	36.787,08	86,88	99,44
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.055.981,28	1.338.054,79	65,08	1.286.028,35	62,55	1.024.264,91	1.024.264,91	49,82	79,65
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.736.084,45	2.479.116,48	90,61	2.071.326,25	75,70	2.071.326,25	2.071.326,25	75,70	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	39.557,71	38.668,40	97,75	38.668,40	97,75	38.668,40	38.668,40	97,75	100,00
7	Επενδύσεις	18.148.279,06	7.995.954,80	44,06	2.446.046,47	13,48	2.679.953,04	2.679.953,04	14,77	109,56
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.521.291,19	1.394.193,38	55,30	1.250.896,78	49,61	1.064.552,14	1.064.552,14	42,22	85,10
73	Έργα	15.467.292,87	6.588.515,60	42,60	1.181.903,87	7,64	1.602.155,08	1.602.155,08	10,36	135,56
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	159.695,00	13.245,82	8,29	13.245,82	8,29	13.245,82	13.245,82	8,29	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	19.704.809,46	3.724.405,71	18,90	3.572.013,37	18,13	3.449.557,37	3.449.557,37	17,51	96,57
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.243.951,92	1.243.951,92	100,00	1.241.067,41	99,77	1.118.611,41	1.118.611,41	89,92	90,13
82	Αποδόσεις	2.777.751,53	2.480.453,79	89,30	2.330.945,96	83,91	2.330.945,96	2.330.945,96	83,91	100,00
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	15.683.106,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	1.096,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	54.656.794,55	27.120.051,70	49,62	21.880.465,91	40,03	18.225.873,84	18.225.873,84	33,35	83,30

Δήμος Μαρκοπούλου

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	3ο Τρίμηνο2022	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	17.311.945,83	18.707.531,49	19.292.586,06	3,13
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	17.205.326,08	18.668.231,49	19.292.586,06	3,34
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιπές απαιτήσεις	106.619,75	39.300,00	-0,00	-100,00
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.509.146,93	2.237.361,61	1.656.961,02	-25,94
1	Ταμείο	6.628,09	15.267,82	4.368,21	-71,39
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.502.518,84	2.222.093,79	1.652.592,81	-25,63
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.275.813,61	0,00	0,00	0,00
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	3.275.813,61	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	-0,00	-0,00	-0,00	0,00

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	945.019,75	1.833.902,69	1.866.708,92	1,79
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	945.019,75	1.833.902,69	1.866.708,92	1,79
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.332.884,47	4.231.054,13	4.785.701,12	13,11
1	Προμηθευτές	1.670.223,46	3.137.435,08	3.658.289,48	16,60
2	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	364,74	-153.182,67	-146.201,36	-4,56
3	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	898,55	898,55	0,00	-100,00
4	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.661.397,72	1.245.903,17	1.273.613,00	2,22
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	316.890,71	399.266,00	428.597,05	7,35
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	316.890,71	399.266,00	428.597,05	7,35
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Η ανωτέρω έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στις από **11.01.2023** με αριθμ. πρωτ.οικ. **531 & 532** εισηγήσεις, της Αναπληρώτριας Δ/ντριας Οικονομικών Υπηρεσιών κας Κούτρα Φιλισίας, με θέμα: «Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Δ' τριμήνου 2022» και «Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Δ' τριμήνου 2022 σωρευτικά», αντίστοιχα, οι οποίες παρατίθενται ως έχουν κατωτέρω:

Θέμα: Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Δ' τριμήνου 2022.

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 εισπραξης 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 τα έγγραφα 44485/18, 65270/18 και 61528/2020. 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 Δ' 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.

ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2022-31/12/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	9.225.448,55	9.445.068,18	102,38	8.030.851,22	87,05	85,03
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	30.400,00	28.544,76	93,90	26.413,17	86,89	92,53
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	40.000,00	13.254,99	33,14	13.254,99	33,14	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.432.093,85	5.391.622,74	121,65	3.995.860,78	90,16	74,11
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	589.000,00	555.766,29	94,36	546.503,47	92,78	98,33
05	Φόροι και εισφορές	1.291.186,15	963.588,23	74,63	956.527,64	74,08	99,27
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.792.528,55	2.442.259,49	87,46	2.442.259,49	87,46	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	50.240,00	50.031,68	99,59	50.031,68	99,59	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	9.699.553,94	3.637.775,43	37,50	2.763.965,82	28,50	75,98
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	50.000,00	64.346,79	128,69	64.346,79	128,69	100,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	489.000,62	478.653,92	97,88	478.653,92	97,88	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.707.753,32	1.783.089,14	20,48	1.783.089,14	20,48	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	441.800,00	1.300.715,30	294,41	427.928,69	96,86	32,90
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	11.000,00	10.970,28	99,73	9.947,28	90,43	90,67
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.444.420,00	3.484.798,07	101,17	2.808.426,09	81,54	80,59
21	Τακτικά έσοδα	3.277.700,00	3.224.553,95	98,38	2.773.891,22	84,63	86,02
22	Έκτακτα έσοδα	166.720,00	260.244,12	156,10	34.534,87	20,71	13,27
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	27.488.955,76	17.991.438,79	65,45	1.882.874,78	6,85	10,47
31	Εισπράξεις από δάνεια	10.283.629,68	888.882,94	8,64	888.882,94	8,64	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	17.205.326,08	17.102.555,85	99,40	993.991,84	5,78	5,81
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.289.269,37	3.107.193,52	94,46	2.887.570,02	87,79	92,93
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	2.744.564,37	2.683.651,02	97,78	2.465.436,50	89,83	91,87
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	146.000,00	36.202,35	24,80	36.202,35	24,80	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.509.146,93	1.509.146,93	100,00	1.509.146,93	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	54.656.794,55	39.175.420,92	71,68	19.882.834,86	36,38	50,75

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2022-31/12/2022

	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	ολογηθέν	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%		
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	16.802.609,99	15.399.691,19	91,65	15.862.406,07	94,40	12.096.363,43	12.096.363,43	71,99	76,26
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.504.210,74	5.376.037,42	97,67	5.235.764,64	95,12	5.229.698,51	5.229.698,51	95,01	99,88
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.198.240,22	1.032.291,60	86,15	897.931,38	74,94	834.156,35	834.156,35	69,62	92,90
62	Παροχές τρίτων	5.078.663,26	4.952.445,47	97,51	6.159.942,07	121,29	2.731.283,87	2.731.283,87	53,78	44,34
63	Φόροι - Τέλη	27.569,77	27.519,77	99,82	26.394,77	95,74	26.394,77	26.394,77	95,74	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	119.958,27	116.704,65	97,29	109.355,85	91,16	103.783,29	103.783,29	86,52	94,90
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	42.344,29	38.852,61	91,75	36.994,36	87,37	36.787,08	36.787,08	86,88	99,44
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.055.981,28	1.338.054,79	65,08	1.286.028,35	62,55	1.024.264,91	1.024.264,91	49,82	79,65
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.736.084,45	2.479.116,48	90,61	2.071.326,25	75,70	2.071.326,25	2.071.326,25	75,70	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	39.557,71	38.668,40	97,75	38.668,40	97,75	38.668,40	38.668,40	97,75	100,00
7	Επενδύσεις	18.148.279,06	7.995.954,80	44,06	2.446.046,47	13,48	2.679.953,04	2.679.953,04	14,77	109,56
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας π.αγίων	2.521.291,19	1.394.193,38	55,30	1.250.896,78	49,61	1.064.552,14	1.064.552,14	42,22	85,10
73	Έργα	15.467.292,87	6.588.515,60	42,60	1.181.903,87	7,64	1.602.155,08	1.602.155,08	10,36	135,56
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	159.695,00	13.245,82	8,29	13.245,82	8,29	13.245,82	13.245,82	8,29	100,00
75	Τίτλοι π.αγίας επ.ένδυσης (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	19.704.809,46	3.724.405,71	18,90	3.572.013,37	18,13	3.449.557,37	3.449.557,37	17,51	96,57
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε	1.243.951,92	1.243.951,92	100,00	1.241.067,41	99,77	1.118.611,41	1.118.611,41	89,92	90,13
82	Αποδόσεις	2.777.751,53	2.480.453,79	89,30	2.330.945,96	83,91	2.330.945,96	2.330.945,96	83,91	100,00
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	15.683.106,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	1.096,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	54.656.794,55	27.120.051,70	49,62	21.880.465,91	40,03	18.225.873,84	18.225.873,84	33,35	83,30

Δήμος Μαρκοπούλου

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	3ο Τρίμηνο2022	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	17.311.945,83	18.707.531,49	19.292.586,06	3,13
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	17.205.326,08	18.668.231,49	19.292.586,06	3,34
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιπές απαιτήσεις	106.619,75	39.300,00	-0,00	-100,00
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.509.146,93	2.237.361,61	1.656.961,02	-25,94
1	Ταμείο	6.628,09	15.267,82	4.368,21	-71,39
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.502.518,84	2.222.093,79	1.652.592,81	-25,63
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.275.813,61	0,00	0,00	0,00
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	3.275.813,61	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	-0,00	-0,00	-0,00	0,00

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	945.019,75	1.833.902,69	1.866.708,92	1,79
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	945.019,75	1.833.902,69	1.866.708,92	1,79
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.332.884,47	4.231.054,13	4.785.701,12	13,11
1	Προμηθευτές	1.670.223,46	3.137.435,08	3.658.289,48	16,60
2	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	364,74	-153.182,67	-146.201,36	-4,56
3	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	898,55	898,55	0,00	-100,00
4	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.661.397,72	1.245.903,17	1.273.613,00	2,22
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	316.890,71	399.266,00	428.597,05	7,35
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	316.890,71	399.266,00	428.597,05	7,35
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 **36,38 %** (εισπραχθέντα ύψους **19.882.834,86** ευρώ) και από το σύνολο των δαπανών το **33,35 %** (πληρωθέντα ύψους **18.225.873,84** ευρώ). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2021 είχε εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων **48,67 %** (εισπραχθέντα ύψους **21.681.463,70** ευρώ) και από το σύνολο των δαπανών το **45,29%** (πληρωθέντα ύψους **20.172.316,77** ευρώ).

Ως προς το σκέλος των ιδίων εσόδων του Δήμου μας ανέρχονται σε **8.899.240,58** €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 10.380.140 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-1.480.899,42** € (ποσοστό ύψους **-14,27 %**). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε **993.991,84** €, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.209.791 €, και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **215.799,16** € (ποσοστό ύψους **17,84 %**). Η συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ είναι **αρνητική** και ανέρχεται σε **-1.696.698,58€** (ποσοστό ύψους **-14,64 %**).

Ως προς το σκέλος των εσόδων, στο οποίο προβλέπεται ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος» για τον εντοπισμό των αποκλίσεων, το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 18.373.687,93 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2021 σε 1.509.146,93 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε **19.882.834,86** € ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 27.485.819 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-7.602.984,73** (**-27,66 %**).

Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», ο στόχος είχε τεθεί για 20.028.119,16 ευρώ και η εκτέλεση ανήλθε σε **18.225.873,84** ευρώ, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση** ύψους **-9.802.245,32** ευρώ ποσοστού **-34,97 %**.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **4.142.633,69** ευρώ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν μηδέν ευρώ.

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **2.199.260,59** ευρώ.

Το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου του ταμειακού αποτελέσματος και των απλήρωτων υποχρεώσεων, παρουσιάζει **αρνητική απόκλιση** η οποία ανέρχεται σε ποσό ύψους

-1.943.373,10 € και η αναγωγή του σε ποσοστό (απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος δια στόχος συνολικών εσόδων) ανέρχεται σε **-7,07 %**.

Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Δ' τριμήνου 2022 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 έτους, 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 εγγράφων 44485/6-8-2018, 65270/19-11-18 και 61528/28-9-2020 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' αριθμ. απόφαση 205/2021 (ΑΔΑ:ΩΧΧ9ΩΛΝ-Λ55).

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Δ' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2022 συνοπτικά.

Α/Α στήλες	1	2	3	4
Στοιχεία	Γραμμή 3α, 3β,4 ΟΠΔ "Ίδια έσοδα"	Γραμμή Α.1+ διαθέσιμα ΟΠΔ "Σύνολο εσόδων"	Γραμμή Β.1 ΟΠΔ "Σύνολο εξόδων"	Γραμμή Γ.2 ΟΠΔ "Απλήρωτες υποχρεώσεις"
1. Στόχοι Δ τριμήνου 2022(€)	11.589.931,00	27.485.819,59	28.028.119,16	0,00
2. Εκτέλεση Π/Υ Δ τριμήνου 2022 (€)	9.893.232,42	19.882.834,86	18.225.873,84	4.142.633,69
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ τριμήνου 2022 (€)	-1.696.698,58	-7.602.984,73	-9.802.245,32	4.142.633,69
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ τριμήνου 2022	-14,64%	-27,66%	-34,97%	

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Εσόδων	-7.602.984,73
Απόκλιση Εξόδων	-9.802.245,32
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	2.199.260,59

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Στόχος	0,00
Εκτέλεση	4.142.633,69
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση - Στόχος) (2)	4.142.633,69

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	2.199.260,59
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	4.142.633,69
Διαφορά (1) - (2)	-1.943.373,10
Απόκλιση	-7,07%

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 μας ανέρχονται σε **8.899.240,58 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 10.380.140,00 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-1.480.899,42€** (ποσοστό ύψους **-14,27 %**). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε **993.991,84 €**, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.209.791,00 €, και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-215.799,16 €** (ποσοστό ύψους **-17,84 %**). Η συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ είναι **αρνητική** και ανέρχεται σε **-1.696.698,58€** (ποσοστό ύψους **-14,64 %**).

2) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 18.373.687,93 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2021 σε 1.509.146,93€ και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε **19.882.834,86€** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 27.485.819,59 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-7.602.984,73€ (-27,66%)**.

3) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **4.142.633,69€** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 0,00 €, ποσό το οποίο οφείλεται κυρίως στην αδυναμία αποπληρωμής της ΕΥΔΑΠ ΑΕ λόγω ελλιπούς ταμειακής ρευστότητας αλλά και στην τιμολόγηση πλήθους συμβασιοποιημένων δαπανών κατά τον μήνα Δεκέμβριο.

4) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε **18.225.873,84 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 28.028.119,16 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-9.802.245,32 €** (ποσοστό ύψους **-34,97 %**).

5) Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε **2.199.260,59 €**.

6) Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε **-1.943.373,10 €** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι **-7,07 %**.

Η αναπληρώτρια Προϊσταμένη
Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών
Φιλισία Κούτρα
ΠΕ Οικονομικού Λογιστικού

Στη συνέχεια η κα Πρόεδρος κάλεσε το Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.Μαντάλα Μαρία, Νέρας Ευάγγελος, Πίντζου Ελισάβετ και Καμάρα – Στουραϊτή Βασιλική, καταψηφίζουν.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε την Πρόεδρο αυτού, έλαβε υπόψη τις διατάξεις του Ν.3463/2006 και του Ν.3852/2010, τις υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 531/11.01.2023 και 532/11.01.2023 εισηγήσεις της Αναπληρώτριας Προϊσταμένης Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 40 του Ν.4735/2020 (ΦΕΚ 197Α/12.10.2020), τροποποιήθηκε και ισχύει, 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. 204/2021 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ: Ψ37ΤΩΛΝ-ΥΨ9), με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας έτους 2022, ο οποίος εν συνεχεία επικυρώθηκε με την Α.Π. 166797/23.12.2021 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, τον πίνακα στοχοθεσίας όπως αυτός εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αριθμ. 205/2021 (ΑΔΑ:ΩΧΧ9ΩΛΝ-Λ55) απόφαση, την υπ'αρ.2/2023 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει:

Α) Την έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του Προϋπολογισμού **4^{ου} τριμήνου** έτους 2022 του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, ως κατωτέρω:

Από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το **36,38 %** (εισπραχθέντα ύψους **19.882.834,86** ευρώ) και από το σύνολο των δαπανών το **33,35 %** (πληρωθέντα ύψους **18.225.873,84** ευρώ). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2021 είχε εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων **48,67 %** (εισπραχθέντα ύψους **21.681.463,70** ευρώ) και από το σύνολο των δαπανών το **45,29%** (πληρωθέντα ύψους **20.172.316,77** ευρώ).

Ως προς το σκέλος των ιδίων εσόδων του Δήμου μας ανέρχονται σε **8.899.240,58 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 10.380.140 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-1.480.899,42 €** (ποσοστό ύψους **-14,27 %**). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε **993.991,84 €**, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.209.791 €, και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **215.799,16 €** (ποσοστό ύψους **17,84 %**). Η συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ **είναι αρνητική** και ανέρχεται σε **-1.696.698,58 €** (ποσοστό ύψους **-14,64 %**).

Ως προς το σκέλος των εσόδων, στο οποίο προβλέπεται ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος» για τον εντοπισμό των αποκλίσεων, το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 18.373.687,93 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2021 σε 1.509.146,93 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε **19.882.834,86 €** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 27.485.819 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-7.602.984,73 (-27,66 %)**.

Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», ο στόχος είχε τεθεί για 20.028.119,16 ευρώ και η εκτέλεση ανήλθε σε **18.225.873,84** ευρώ, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση** ύψους **-9.802.245,32** ευρώ ποσοστού **-34,97 %**.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **4.142.633,69** ευρώ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν μηδέν ευρώ.

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **2.199.260,59** ευρώ.

Το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου του ταμειακού αποτελέσματος και των απλήρωτων υποχρεώσεων, παρουσιάζει αρνητική απόκλιση η οποία ανέρχεται σε ποσό ύψους **-1.943.373,10 €** και η αναγωγή του σε ποσοστό (απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος δια στόχος συνολικών εσόδων) ανέρχεται σε **-7,07 %**.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Δ' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2022 συνοπτικά.

Α/Α στήλες	1	2	3	4
Στοιχεία	<i>Γραμμή 3α, 3β,4 ΟΠΔ "Ίδια έσοδα"</i>	<i>Γραμμή Α.1+ διαθέσιμα ΟΠΔ " Σύνολο εσόδων"</i>	<i>Γραμμή Β.1 ΟΠΔ " Σύνολο εξόδων"</i>	<i>Γραμμή Γ.2 ΟΠΔ " Απλήρωτες υποχρεώσεις"</i>
1. Στόχοι Δ τριμήνου 2022(€)	11.589.931,00	27.485.819,59	28.028.119,16	0,00
2. Εκτέλεση Π/Υ Δ τριμήνου 2022 (€)	9.893.232,42	19.882.834,86	18.225.873,84	4.142.633,69
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ τριμήνου 2022 (€)	-1.696.698,58	-7.602.984,73	-9.802.245,32	4.142.633,69
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ τριμήνου 2022	-14,64%	-27,66%	-34,97%	

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Εσόδων	-7.602.984,73
Απόκλιση Εξόδων	-9.802.245,32
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	2.199.260,59

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Στόχος	0,00
Εκτέλεση	4.142.633,69
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση - Στόχος) (2)	4.142.633,69

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	2.199.260,59
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	4.142.633,69
Διαφορά (1) - (2)	-1.943.373,10
Απόκλιση	-7,07%

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 μας ανέρχονται σε **8.899.240,58 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 10.380.140,00 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-1.480.899,42 €** (ποσοστό ύψους **-14,27 %**). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε **993.991,84 €**, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.209.791,00 €, και εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-215.799,16 €** (ποσοστό ύψους **-17,84 %**). Η συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ είναι **αρνητική** και ανέρχεται σε **-1.696.698,58 €** (ποσοστό ύψους **-14,64 %**).

2) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 18.373.687,93 € και τα διαθέσιμα της 31/12/2021 σε 1.509.146,93 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε **19.882.834,86 €** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 27.485.819,59 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-7.602.984,73 € (-27,66%)**.

3) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **4.142.633,69 €** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 0,00 €, ποσό το οποίο οφείλεται κυρίως στην αδυναμία αποπληρωμής της ΕΥΔΑΠ ΑΕ λόγω ελλιπούς ταμειακής ρευστότητας αλλά και στην τιμολόγηση πλήθους συμβασιοποιημένων δαπανών κατά τον μήνα Δεκέμβριο.

4) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε **18.225.873,84 €**, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 28.028.119,16 €, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-9.802.245,32 €** (ποσοστό ύψους **-34,97 %**).

5) Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε **2.199.260,59 €**.

6) Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται, ανέρχεται σε **-1.943.373,10 €** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο

(Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι -7,07 %.

Β) Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 4^{ου} τριμήνου έτους 2022, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 4^{ου} τριμήνου έτους 2022, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

Τα στοιχεία ισολογισμού 4^{ου} τριμήνου έτους 2022, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 3.

ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2022-31/12/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	9.225.448,55	9.445.068,18	102,38	8.030.851,22	87,05	85,03
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	30.400,00	28.544,76	93,90	26.413,17	86,89	92,53
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	40.000,00	13.254,99	33,14	13.254,99	33,14	100,00
03	Έσοδα από ανταπ.οδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.432.093,85	5.391.622,74	121,65	3.995.860,78	90,16	74,11
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	589.000,00	555.766,29	94,36	546.503,47	92,78	98,33
05	Φόροι και εισφορές	1.291.186,15	963.588,23	74,63	956.527,64	74,08	99,27
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.792.528,55	2.442.259,49	87,46	2.442.259,49	87,46	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	50.240,00	50.031,68	99,59	50.031,68	99,59	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	9.699.553,94	3.637.775,43	37,50	2.763.965,82	28,50	75,98
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	50.000,00	64.346,79	128,69	64.346,79	128,69	100,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	489.000,62	478.653,92	97,88	478.653,92	97,88	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8.707.753,32	1.783.089,14	20,48	1.783.089,14	20,48	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	441.800,00	1.300.715,30	294,41	427.928,69	96,86	32,90
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	11.000,00	10.970,28	99,73	9.947,28	90,43	90,67
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.444.420,00	3.484.798,07	101,17	2.808.426,09	81,54	80,59
21	Τακτικά έσοδα	3.277.700,00	3.224.553,95	98,38	2.773.891,22	84,63	86,02
22	Έκτακτα έσοδα	166.720,00	260.244,12	156,10	34.534,87	20,71	13,27
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	27.488.955,76	17.991.438,79	65,45	1.882.874,78	6,85	10,47
31	Εισπράξεις από δάνεια	10.283.629,68	888.882,94	8,64	888.882,94	8,64	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	17.205.326,08	17.102.555,85	99,40	993.991,84	5,78	5,81
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.289.269,37	3.107.193,52	94,46	2.887.570,02	87,79	92,93
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	2.744.564,37	2.683.651,02	97,78	2.465.436,50	89,83	91,87
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	146.000,00	36.202,35	24,80	36.202,35	24,80	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.509.146,93	1.509.146,93	100,00	1.509.146,93	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	54.656.794,55	39.175.420,92	71,68	19.882.834,86	36,38	50,75

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2022-31/12/2022

Κ.Α.	Προϋπ/σμός ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Δεσμευθέντα	%	ολογηθέν	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%		
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	16.802.609,99	15.399.691,19	91,65	15.862.406,07	94,40	12.096.363,43	12.096.363,43	71,99	76,26
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.504.210,74	5.376.037,42	97,67	5.235.764,64	95,12	5.229.698,51	5.229.698,51	95,01	99,88
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.198.240,22	1.032.291,60	86,15	897.931,38	74,94	834.156,35	834.156,35	69,62	92,90
62	Παροχές τρίτων	5.078.663,26	4.952.445,47	97,51	6.159.942,07	121,29	2.731.283,87	2.731.283,87	53,78	44,34
63	Φόροι - Τέλη	27.569,77	27.519,77	99,82	26.394,77	95,74	26.394,77	26.394,77	95,74	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	119.958,27	116.704,65	97,29	109.355,85	91,16	103.783,29	103.783,29	86,52	94,90
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	42.344,29	38.852,61	91,75	36.994,36	87,37	36.787,08	36.787,08	86,88	99,44
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.055.981,28	1.338.054,79	65,08	1.286.028,35	62,55	1.024.264,91	1.024.264,91	49,82	79,65
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.736.084,45	2.479.116,48	90,61	2.071.326,25	75,70	2.071.326,25	2.071.326,25	75,70	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	39.557,71	38.668,40	97,75	38.668,40	97,75	38.668,40	38.668,40	97,75	100,00
7	Επενδύσεις	18.148.279,06	7.995.954,80	44,06	2.446.046,47	13,48	2.679.953,04	2.679.953,04	14,77	109,56
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2.521.291,19	1.394.193,38	55,30	1.250.896,78	49,61	1.064.552,14	1.064.552,14	42,22	85,10
73	Έργα	15.467.292,87	6.588.515,60	42,60	1.181.903,87	7,64	1.602.155,08	1.602.155,08	10,36	135,56
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	159.695,00	13.245,82	8,29	13.245,82	8,29	13.245,82	13.245,82	8,29	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	19.704.809,46	3.724.405,71	18,90	3.572.013,37	18,13	3.449.557,37	3.449.557,37	17,51	96,57
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε	1.243.951,92	1.243.951,92	100,00	1.241.067,41	99,77	1.118.611,41	1.118.611,41	89,92	90,13
82	Αποδόσεις	2.777.751,53	2.480.453,79	89,30	2.330.945,96	83,91	2.330.945,96	2.330.945,96	83,91	100,00
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	15.683.106,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	1.096,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	54.656.794,55	27.120.051,70	49,62	21.880.465,91	40,03	18.225.873,84	18.225.873,84	33,35	83,30

Δήμος Μαρκοπούλου

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022

		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	3ο Τρίμηνο2022	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	17.311.945,83	18.707.531,49	19.292.586,06	3,13
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	17.205.326,08	18.668.231,49	19.292.586,06	3,34
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιπές απαιτήσεις	106.619,75	39.300,00	-0,00	-100,00
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.509.146,93	2.237.361,61	1.656.961,02	-25,94
1	Ταμείο	6.628,09	15.267,82	4.368,21	-71,39
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.502.518,84	2.222.093,79	1.652.592,81	-25,63
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.275.813,61	0,00	0,00	0,00
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	3.275.813,61	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	-0,00	-0,00	-0,00	0,00

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	945.019,75	1.833.902,69	1.866.708,92	1,79
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	945.019,75	1.833.902,69	1.866.708,92	1,79
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	3.332.884,47	4.231.054,13	4.785.701,12	13,11
1	Προμηθευτές	1.670.223,46	3.137.435,08	3.658.289,48	16,60
2	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	364,74	-153.182,67	-146.201,36	-4,56
3	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	898,55	898,55	0,00	-100,00
4	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.661.397,72	1.245.903,17	1.273.613,00	2,22
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	316.890,71	399.266,00	428.597,05	7,35
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	316.890,71	399.266,00	428.597,05	7,35
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Οι ανωτέρω πίνακες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Μειοψήφησαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.Μαντάλα Μαρία, Νέρας Ευάγγελος, Πίντζου Ελισάβετ και Καμάρα – Στουραϊτή Βασιλική.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **2/2023**.

Εξαντληθέντων των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης, λύεται η συνεδρίαση.

Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως ακολούθως:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΡΑΚΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΚΟΛΙΑΒΑΣΙΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΜΠΙΣΙΩΤΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
ΜΑΝΤΑΛΑ ΚΑΛΗ
ΑΪΔΙΝΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΒΑΜΠΟΡΑΚΗ ΜΕΛΠΟΜΕΝΗ
ΚΟΡΩΝΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΜΑΝΤΑΛΑ ΜΑΡΙΑ
ΝΕΡΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
ΠΙΝΤΖΟΥ ΕΛΙΣΑΒΕΤ
ΚΑΜΑΡΑ – ΣΤΟΥΡΑΪΤΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
ΑΔΑΜΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΣΤΡΑΤΟΥΔΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΚΟΦΙΝΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΜΠΡΙΤΣΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΧΡΥΣΑΦΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
ΝΑΣΣΟΥ ΦΩΤΕΙΝΗ
ΠΑΝΟΥΡΓΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΚΟΛΙΑΒΑΣΙΛΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ