



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

ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ: 20-3-2023

ΑΡ. ΠΡΩΤ: 5225

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της υπ' αριθμόν **3^{ης}/15-3-2023** συνεδριάσεως του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας.

Αριθμ. Αποφ. 47/2023

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

**Λήψη απόφασης για έγκριση
1ης υποχρεωτικής
αναμόρφωσης
Ολοκληρωμένου Πλαισίου
Δράσης 2023, Δήμου
Μαρκοπούλου Μεσογαίας.**

Στο Μαρκόπουλο Μεσογαίας και στο Δημοτικό Κατάστημα την **15^η** του μηνός **Μαρτίου** 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 **4587/10-3-2023** 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)** Μπισιώτης Χρήστος, **2)** Δράκου Δήμητρα, **3)** Δημητρίου Ευάγγελος, **4)** Μαντάλα Καλή, **5)** Αϊδινιώτης Ιωάννης, **6)** Βαμποράκη Μελπομένη, **7)** Μαντάλα Μαρία, **8)** Νέρας Ευάγγελος, **9)** Πίντζου Ελισάβετ, **10)** Μαντάλα Μαρία – Μαργαρίτα, **11)** Καμάρα – Στουραϊτή Βασιλική, **12)** Αδάμος Γεώργιος, **13)** Στρατουδάκης Ιωάννης, **14)** Δρίτσας Χρήστος, **15)** Συλλελόγλου Ανδρέας, **16)** Χρυσάφης Σταύρος.

ΑΠΟΝΤΕΣ: **1)** Κολιαβασίλης Δημήτριος, **2)** Δρίτσας Δημήτριος, **3)** Κορωνιάς Νικόλαος, **4)** Κοφινάς Κωνσταντίνος, **5)** Κουβέλης Αλέξανδρος, **6)** Πολίτης Ιωάννης, **7)** Λαδά Γιαννούλα, **8)** Σταμπέλος Θεοφάνης, **9)** Μπρίτσας Χρήστος, **10)** Νάσσου Φωτεινή, **11)** Πανουργιάς Νικόλαος.

Προ της εκφωνήσεως του **1ου κατεπείγοντος θέματος** προσήλθαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.Μπρίτσας Χρήστος, Κορωνιάς Νικόλαος & Πανουργιάς Νικόλαος.

Προ της εκφωνήσεως του **1ου θέματος της ημερησίας διάταξης** αποχώρησε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ.Μπισιώτης Χρήστος.

Προ της εκφωνήσεως του **10ου θέματος** αποχώρησε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ.Δρίτσας Χρήστος.

Στην συνεδρίαση συμμετείχε ο Δήμαρχος κ. Αλλαγιάννης Κων/νος.

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

Και εισηγούμενη το **3ο θέμα** της ημερησίας διάταξης, έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου την υπ'αρ.πρωτ.οικ.4424/9-3-2023 εισήγηση της Αναπληρώτριας Προϊσταμένης Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών Δήμου Μαρκοπούλου κας Φιλισίας Κούτρα, στην οποία αναφέρονται τα εξής:

Θέμα: Υποβολή για έγκριση της 1ης υποχρεωτικής αναμόρφωσης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης οικονομικού έτους 2023 Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας.

Έχοντας υπ' όψιν:

1. Την υπ' αριθμ. 34574/18 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από

το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ-θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ».

2. Το υπ αρ. ΦΕΚ 3635 Β /2018 παρ. 5 στις 27/8/2018 στο οποίο γίνεται διόρθωση σφάλματος με δημοσίευση των πινάκων στοχοθεσίας.
3. Την υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ Β 450/26-2-2013) ΚΥΑ « Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του « Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013». Στο άρθρο 10 της 34574/18 ΚΥΑ προβλέπεται ότι : « η παρούσα ισχύει από τη δημοσίευσή της στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως. Για όσα θέματα δε ρυθμίζονται με τις διατάξεις της παρούσας εξακολουθεί να ισχύει η με αριθ. 7261/22.02.2013 (Β' 450) απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών.
4. Των παρ.1,2,3,7 και 8 του άρθρου 4 του Ν.4111/13 «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, τροποποιήσεις του Ν.4093/2012 κύρωση της πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.
5. Το άρθρο 202 του Ν.4555/18 περί «Μεταρρύθμισης του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης ...Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών και άλλες διατάξεις.
6. Το υπ' αριθμ. πρωτ.: 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ».
7. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 65270/19—11/2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ».
8. Την υπ' αριθμ. 8/19 εγκύκλιο του Υπ. Εσωτερικών «Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α».
9. Το άρθρο 77 του Ν.4172/13 και την εγκύκλιο 108/2019 αναφορικά με την κατάθεση των εναλλακτικών προτάσεων.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν 4111/13, όπως έχει τροποποιηθεί και του άρθρου 149 του Ν. 4270/14, οι Δήμοι και τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ), είναι υπόχρεοι να καταρτίσουν Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, το οποίο περιλαμβάνει τους πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών

αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου (στις οποίες συμμετέχει μόνο αυτός).

Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει ο Δήμος Μαρκοπούλου Μεσογαίας καθώς και τα νομικά του πρόσωπα 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. Νομικά πρόσωπα του Δήμου είναι τα εξής: Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου Δικαίου Κοινωνικών Αθλητικών Πολιτιστικών και Περιβαλλοντικών Δραστηριοτήτων Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας «ΒΡΑΥΡΩΝΙΟΣ», Κοινωφελής Δημοτική Επιχείρηση Μαρκοπούλου και Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο Μαρκοπούλου.

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 Μαρκοπούλου Μεσογαίας και των νομικών του προσώπων, μέσω της υλοποίησης των προϋπολογισμών τους. 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.

Για την κατάρτιση των ανωτέρω πινάκων λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/18 των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών και η χρονική πορεία εκτέλεσης των προϋπολογισμών 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 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 χρηματικού υπολοίπου.

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 απόκλιση.

Στο άρθρο 3 της ΚΥΑ 34574/18 των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών προβλέπεται ότι οι στόχοι εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ αναμορφώνονται υποχρεωτικά κατά το χρόνο υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έως το τέλος Φεβρουαρίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Για την αναμόρφωση αυτή λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται της στοχοθεσίας (συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων). Κατά την υποχρεωτική αναμόρφωση, δύναται να τροποποιηθεί η χρονική κατανομή των στόχων τηρώντας τις αρχές και τις οδηγίες κατάρτισης της στοχοθεσίας.

Βάσει της παρ. IV της εγκυκλίου 108/2019 ορίζεται ότι η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αποτελεί ουσιαστικά τροποποίηση της απόφασης με την οποία ψηφίζεται αυτός και ως εκ τούτου ο πίνακας στοχοθεσίας αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι του π/υ επιμερίζοντας τον σε τριμηνιαίους στόχους εκτέλεσης του. Ως εκ τούτου, για τις αναμορφώσεις καθώς και για την αναμόρφωση των πινάκων στοχοθεσίας (ΟΠΔ) ακολουθείται η ίδια διαδικασία που ακολουθείται για την ψήφιση του προϋπολογισμού, συμπεριλαμβανομένων των διατάξεων των παρ. 8 & 9 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013, όπως πλέον ισχύουν. Συνεπώς, κατατίθενται προς ψήφιση και εναλλακτικές προτάσεις, εφόσον υπάρχουν τέτοιες.

Βάσει της παρ. 9 του άρθρου 77 του Ν.4172/13, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με την εγκύκλιο 108/2019, οι εναλλακτικές προτάσεις συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται και η αναμόρφωση ΟΠΔ που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιηθούν ΚΑ εσόδων και ΚΑ δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκέλιση τουλάχιστον του προϋπολογισμού και θα πρέπει να αναδιαμορφωθούν και οι στόχοι της του πίνακα στοχοθεσίας του φορέα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 77. Κατά τη σύνταξη των

προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Η πρόταση που συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου συνιστά και την εγκεκριμένη εγγραφή πίστωσης του προς ψήφιση της αναμόρφωσης του ΟΠΔ. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων και εγκρίνεται αυτή που λάβει τις περισσότερες θετικές ψήφους.

Βάσει της παρ. 8 του άρθρου 77 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο 108/2019 ορίζεται ότι «Έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή είτε υπέρ εναλλακτικών προτάσεων, που κατατίθενται σύμφωνα με την παράγραφο 9. Οι λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας». Στην περίπτωση της μη κατάθεσης εναλλακτικής πρότασης τίθεται σε ψηφοφορία η πρόταση της Οικονομικής Επιτροπής κατά τα οριζόμενα της παρ. 8 του άρθρου 77 του Ν.4172/13, σύμφωνα με την οποία έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή πρότασης (απουσών εναλλακτικών όμοιων), ενώ λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας.

Ο Δήμος Μαρκοπούλου Μεσογαίας μας με την υπ' αριθμ. 232/2022 (ΑΔΑ:6ΞΧΒΩΛΝ-ΚΝΛ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου προέβη σε έγκριση του ΟΠΔ έτους 2023, το οποίο περιλαμβάνει τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων. Επιπλέον με την υπ' αριθμ. 7448 24/1/2023 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός του 2023 και στη συνέχεια προχωρήσαμε στην αναμόρφωση του προϋπολογισμού με τα πραγματικά αποτελέσματα, όπως αυτά διαμορφώθηκαν την 31/12/2022, στο χρηματικό υπόλοιπο, στις υποχρεώσεις και στα εισπρακτέα υπόλοιπα.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω σας υποβάλλουμε το αναμορφωμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δήμου Μαρκοπούλου, το οποίο αποτελείται από τους πίνακες στοχοθεσίας του Δήμου και των νομικών του προσώπων. Συνοδεύει την παρούσα εισήγηση και διαμορφώθηκε έπειτα από την αναμόρφωση των προϋπολογισμών τους και την χρονική κατανομή των στόχων βάσει των νέων δεδομένων που λήφθηκαν υπόψη και παρακαλούμε όπως προβείτε στην έγκριση αυτού...».

Το Δημοτικό Συμβούλιο ενέκρινε τον αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2023 Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, με την υπ' αριθμ. 46/2023 (ΑΔΑ: 9ΔΤ1ΩΛΝ-Χ3Ι) απόφασή του.

Τα νομικά πρόσωπα του Δήμου προέβησαν στην αναμόρφωση των πινάκων στοχοθεσίας τους, με τις κάτωθι αποφάσεις των Διοικητικών τους Συμβουλίων:

α) υπ' αρ. 2/2023 (ΑΔΑ: 9Τ5ΒΩΛΝ-ΧΓΔ) σε ορθή επανάληψη, ομόφωνη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ, ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ, ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΔΗΜΟΥ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ «ΒΡΑΥΡΩΝΙΟΣ»,

β) υπ' αρ. 20/2023 (ΑΔΑ: ΨΕΣΤΩΛΝ-7ΒΡ) ομόφωνη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. «ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ»,

γ) υπ' αρ. 13/2023 (ΑΔΑ: ΨΟΤΡΩΛΝ-Θ4Ο) ομόφωνη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Ι.Δ. ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ «ΚΔΕΜ».

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

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.Μαντάλα Μαρία, Νέρας Ευάγγελος, Πίντζου Ελισάβετ, Μαντάλα Μαρία – Μαργαρίτα, Καμάρα – Στουραϊτή Βασιλική, Δρίτσας Χρήστος και Συλλελόγλου Ανδρέας, καταψηφίζουν.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε την Πρόεδρο αυτού, έλαβε υπόψη τις διατάξεις του Ν.3463/2006 και του Ν.3852/2010, την υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 4424/9-3-2023 εισήγηση της Αναπληρώτριας Διευθύντριας Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, κας Κούτρα Φιλισίας, την υπ' αριθμ. 232/2022 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ:6ΞΧΒΩΛΝ-ΚΝΛ), με την οποία ψηφίστηκε το ΟΠΔ έτους 2023 του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, την υπ' αριθμ. 46/2023 (ΑΔΑ: 9ΔΤ1ΩΛΝ-Χ3Ι) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, με την οποία εγκρίθηκε ο αναμορφωμένος πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2023 του Δήμου, την υπ' αρ. 2/2023 (ΑΔΑ: 9Τ5ΒΩΛΝ-ΧΓΔ) ομόφωνη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. ΚΟΙΝΩΝΙΚΩΝ, ΑΘΛΗΤΙΚΩΝ, ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΙΚΩΝ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΩΝ ΔΗΜΟΥ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ «ΒΡΑΥΡΩΝΙΟΣ», την υπ' αρ. 20/2023 (ΑΔΑ: ΨΕΣΤΩΛΝ-7ΒΡ) ομόφωνη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ. «ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΑΙΑΣ» και την υπ' αρ. 13/2023 (ΑΔΑ: ΨΟΤΡΩΛΝ-Θ4Ο) ομόφωνη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου

του Ν.Π.Ι.Δ. ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΣΟΓΑΙΑΣ
«ΚΔΕΜ»,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την **1^η αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης οικονομικού έτους 2023** του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσσογαίας, ως κατωτέρω:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.		ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :	ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ ΜΕΣΟΓΕΙΑΣ								9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2023		Α/Α Έτη/ης:	1	2	3	4	5	6	7	8											
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΓΕΙΝΑΤΕ ΕΙΣ ΣΤΟΧΟΥΣ								6ημνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μνο	Τμήτ 0 - 0 - τμήμα υποχρεώσεων και Π/Υ	ΠΡΟΕΥΚΟΙΝΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΚΕΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΦΟΡΕΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ
			Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	4ημνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος												
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό		2.965.998	239.392	201.660	233.009	674.063	293.349	301.649	196.788	1.465.847	235.723	197.263	229.924	2.128.756	276.255	361.426	199.561	2.965.998	0	2.917.653
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές		18.099.683	0	522.778	1.243.407	1.766.185	913.180	1.077.788	1.067.749	4.824.902	984.422	967.037	1.035.048	7.811.409	2.385.477	2.173.656	5.729.140	18.099.683	0	12.582.561
Γραμμή 3 α	Ίδια Ύσταδα		5.933.720	64.219	38.576	288.363	391.157	368.193	467.748	513.493	1.740.588	464.907	243.393	720.529	3.169.418	601.345	874.245	1.288.712	5.933.720	0	5.950.820
Γραμμή 3 β	Ίδια Ύσταδα που βεβαιώνονται και εκπράττεινται για πρώτη φορά		2.965.500	921.395	1.015.808	347.444	2.284.646	34.251	27.728	155.747	2.502.372	68.824	166.058	60.433	2.797.688	41.796	85.933	40.083	2.965.500	0	2.965.500
Γραμμή 4	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις προ		1.522.393	180.633	63.538	9.842	254.011	65.627	142.323	165.035	626.997	172.079	186.341	128.456	1.113.873	3.932	63.034	341.555	1.522.393	0	1.522.393
Γραμμή 5	Λοιπά Ύσταδα		2.811.672	171.759	175.773	199.644	547.176	239.862	235.365	244.821	1.267.224	223.054	280.351	256.606	2.027.236	227.399	243.353	313.683	2.811.672	0	2.805.818
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΗΣ 1-5		34.298.966	1.577.396	2.018.133	2.321.708	5.917.237	1.914.463	2.252.600	2.343.630	12.427.931	2.149.010	2.040.444	2.430.995	19.048.380	3.536.205	3.801.647	7.912.734	34.298.966	0	28.744.745
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά)	1.656.961																		1.970.289
Γραμμή 7	Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο/ (85)2_Προβλέψεις μη εισπράξης ετήσιων λογιστικών οικονομικών (85)3_Προβλέψεις μη εισπράξης ετήσιων ταμειακών ελλειμμάτων	1.656.961																		1.970.289
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		35.955.927																		30.715.035
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΓΕΙΝΑΤΕ ΕΙΣ ΣΤΟΧΟΥΣ								6ημνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μνο	Έλεγχοι ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΜΗ ΠΡΟΤΕΙΝΑΙ ΗΛΙΚΟΥΣ ΜΕ ΤΡ)	ΠΡΟΕΥΚΟΙΝΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΚΕΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΦΟΡΕΣ Η ΠΡΟΕΥΚΟΙΝΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
			Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	4ημνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος												
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού		5.233.752	427.854	445.249	484.278	1.357.382	437.229	432.802	434.930	2.662.342	407.407	406.732	437.688	3.914.369	433.210	439.210	447.163	5.233.752	0	5.070.301
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης		12.161.668	79.731	589.850	1.049.268	1.718.849	851.467	941.001	1.317.238	4.828.555	752.550	827.339	1.200.116	7.608.560	1.164.374	1.289.642	2.099.091	12.161.668	0	10.136.650
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις		15.012.364	34.168	546.816	1.160.492	1.741.476	649.820	883.565	764.676	6.039.538	512.865	641.997	463.030	5.657.429	2.402.920	1.220.610	5.731.405	15.012.364	0	11.997.624
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ		651.831	0	29.832	605.704	635.536	11.704	4.591	0	651.831	0	0	0	651.831	0	0	0	651.831	0	660.474
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων		2.853.672	187.089	183.447	225.719	596.254	262.623	231.496	261.791	1.352.164	237.134	234.113	232.357	2.055.768	255.441	254.538	287.925	2.853.672	0	2.847.818
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		35.913.286	728.841	1.795.194	3.525.461	6.049.497	2.212.843	2.493.455	2.778.635	11.534.429	1.909.956	2.110.181	2.313.191	19.887.756	4.255.944	3.204.001	8.565.584	35.913.286	0	30.712.866
Γραμμή 6	Αποθετήματα		42.641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42.641	0	2.169
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ (Γραμμές 1 - 6)		35.955.927																		30.715.035
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		3.684.592																		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		2.505.516	2.728.455	1.524.702	1.524.702	1.200.000	900.000	500.000	500.000	700.000	700.000	700.000	700.000	90.000	600.000	0	0			
Δ	Ταμειακά αποτελέσματα ΟΠΑ (Έτος)		2.505.516	2.728.455	1.524.702	1.524.702	1.226.322	985.468	550.463	550.463	789.518	719.780	817.584	817.584	97.845	695.490	42.641	42.641			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Έτος)			0	0	0	0	26.322	85.468	50.463	50.463	89.518	19.780	117.584	117.584	7.845	95.490	42.641	42.641		
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπράξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ																			17.770.193
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	*Σύνολο Εσόδων 1-5* + Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο* + ΚΑΕ (85)																			53.726.120
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	*Σύνολο Εξόδων με αποθεματικά 1-6* + ΚΑΕ (85)																			53.726.120

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ, ΝΠΔΔ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΠΟΥ ΕΚΤΕΛΟΥΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΣΕ ΤΑΜΕΙΑΚΗ ΒΑΣΗ			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ																
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2023			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τμή = 0 => Τιμή = 0	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Εσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα (από πώληση αγαθών και παροχή υπηρεσιών)	1.076.292	10.552	12.445	15.000	37.997	20.000	70.000	210.000	337.997	210.000	250.000	100.000	897.997	70.000	70.000	38.295	1.076.292	0		
Γραμμή 2	Χρηματοδοτήσεις από ΟΤΑ (διετές πρόγραμμα δράσης, απ' ευθείας αναθέσεις από ΟΤΑ κλπ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 3	Εσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 4	Τόκοι	1.000	199	2	0	201	0	0	500	701	0	0	0	701	0	0	299	1.000	0		
Γραμμή 5	Επιχορηγήσεις	46.711	0	0	0	0	2.000	0	21.000	23.000	14.000	0	0	37.000	0	8.000	1.711	46.711	0		
Γραμμή 6	Λοιπά έσοδα	226.344	9.850	10.267	10.000	30.117	15.000	20.000	20.000	85.117	30.000	30.000	30.000	175.117	20.000	15.000	16.227	226.344	0		
Γραμμή 7	Εισπράξεις για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 8	Εισπράξεις από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜ/ΚΩΝ ΕΙΣΡΟΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-8	1.350.347	20.601	22.714	25.000	68.315	37.000	90.000	251.500	446.815	254.000	280.000	130.000	1.110.815	90.000	93.000	56.532	1.350.347	0	0	
Γραμμή 9	Ταμειακό υπόλοιπο (του προπολογισμού) που μεταφέρεται από την προηγούμενη χρήση	182.170																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ, ΧΡΗΜΑΤ. ΕΙΣΡΟΩΝ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ (Σύνολο Γραμμών 1-9)	1.532.517																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Ελεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΙΣΤΩΣΗ ΝΑ ΓΕΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Αμοιβές προσωπικού	509.276	25.292	22.297	20.000	67.589	30.000	30.000	30.000	157.589	75.000	75.000	75.000	382.589	65.000	30.000	31.687	509.276	0		
Γραμμή 2	Μεταβιβασίες εισοδημάτων σε τρίτους (επιχορηγήσεις-χορηγίες)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 3	Τόκοι	4.000	47	55	300	402	300	300	300	1.302	300	300	300	2.202	300	300	1.198	4.000	0		
Γραμμή 4	Λοιπά έξοδα	1.002.991	16.097	27.446	50.000	93.543	30.000	80.000	100.000	303.543	150.000	120.000	120.000	693.543	120.000	100.000	89.448	1.002.991	0		
Γραμμή 5	Δαπάνες για επενδύσεις	15.000	0	0	0	0	0	0	5.000	5.000	0	0	5.000	10.000	0	0	5.000	15.000	0		
Γραμμή 6	Πληρωμές για χρηματοοικονομικές συναλλαγές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜ/ΚΩΝ ΕΚΡΟΩΝ (Γραμμές 1 - 6)	1.531.267	41.436	49.798	70.300	161.534	60.300	110.300	135.300	467.434	225.300	195.300	200.300	1.088.334	185.300	130.300	127.333	1.531.267	0	0	
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	34.525																			
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		43.154	41.987	35.000	35.000	25.000	25.000	25.000	25.000	10.000	12.000	10.000	10.000	11.000	8.000	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)	1.250	161.335	134.251	88.951	88.951	65.651	45.351	161.551	161.551	190.251	274.951	204.651	204.651	109.351	72.051	1.250	1.250	0		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)	1.250	118.181	92.264	53.951	53.951	40.651	20.351	136.551	136.551	180.251	262.951	194.651	194.651	98.351	64.051	1.250	1.250	0		

Υπόδειγμα: Σ.3-ΝΠΔ_ΤΑΜΕΙΑΚΗ

Οι ανωτέρω πίνακες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

Μειοψήφησαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.Μαντάλα Μαρία, Νέρας Ευάγγελος, Πίντζου Ελισάβετ, Μαντάλα Μαρία – Μαργαρίτα, Καμάρα – Στουραϊτή Βασιλική, Δρίτσας Χρήστος και Συλλελόγλου Ανδρέας.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **47/2023**.

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

ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
ΜΑΝΤΑΛΑ ΚΑΛΗ
ΑΪΔΙΝΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΒΑΜΠΟΡΑΚΗ ΜΕΛΠΟΜΕΝΗ
ΚΟΡΩΝΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΜΑΝΤΑΛΑ ΜΑΡΙΑ
ΝΕΡΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
ΠΙΝΤΖΟΥ ΕΛΙΣΑΒΕΤ
ΜΑΝΤΑΛΑ ΜΑΡΙΑ – ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ
ΚΑΜΑΡΑ – ΣΤΟΥΡΑΪΤΗ ΒΑΣΙΛΙΚΗ
ΑΔΑΜΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΣΤΡΑΤΟΥΔΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΜΠΡΙΤΣΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΔΡΙΤΣΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
ΣΥΛΛΕΛΟΓΛΟΥ ΑΝΔΡΕΑΣ
ΧΡΥΣΑΦΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
ΠΑΝΟΥΡΓΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

**Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
ΚΟΛΙΑΒΑΣΙΛΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ**