



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

ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟ: 31-1-2024

ΑΡ. ΠΡΩΤ: 2134

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της υπ' αριθμόν **3^{ης}/30-1-2024** συνεδριάσεως του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας.

Αριθμ. Αποφ. 50/2024

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

Λήψη απόφασης για έγκριση Έκθεσης Δ' Τριμήνου 2023, για την εκτέλεση του Προϋπολογισμού.

Στο Μαρκόπουλο Μεσογαίας και στο Δημοτικό Κατάστημα την **30^η** του μηνός **Ιανουαρίου** έτους **2024**, ημέρα της εβδομάδος **Τρίτη** 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 **1855/26-1-2024** 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.Κιμπεζής Γεώργιος, επιβεβαίωσε τον κατάλογο των παρόντων μελών του Δημοτικού Συμβουλίου.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι επί συνόλου μελών **(25)** ευρέθησαν παρόντα **(24)**.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ: 1) Αϊδινιώτης Ιωάννης, **2)** Κολιαβασίλης Δημήτριος, **3)** Μπισιώτης Χρήστος, **4)** Βαμποράκη Μελπομένη, **5)** Δημητρίου Ευάγγελος, **6)** Νάσσου Φωτεινή, **7)**

Νικολακόπουλος Αναστάσιος, **8)** Πανουργιάς Νικόλαος, **9)** Δράκος Κωνσταντίνος, **10)** Κορωνιάς Νικόλαος, **11)** Φωτεινού Ζαφειρία, **12)** Δράκου Δήμητρα, **13)** Χρυσάφης Σταύρος, **14)** Μαντάλα Μαρία – Μαργαρίτα, **15)** Δρίτσα Σταυρούλα, **16)** Μπούρα Ελένη, **17)** Μαυρομάτη Μαρίκα, **18)** Χασιώτης Σταμάτιος, **19)** Κιμπεζής Γεώργιος, **20)** Στουραϊτής Ιωάννης, **21)** Γιαννάκη Ζωή, **22)** Πίντζος Δημήτριος, **23)** Συλλελόγλου Ανδρέας, **24)** Δρίτσας Χρήστος.

ΑΠΟΝΤΕΣ: 1) Κοφινάς Κωνσταντίνος.

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

Η Δημοτική Επιτροπή με την υπ' αρ. **2/2024** ομόφωνη απόφασή της, βάσει των από 11-01-2024 με αριθμό πρωτ. οικ. 677 και 678 εισηγήσεων της Αναπληρώτριας Διευθύντριας Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, κας Κούτρα Φιλισίας, με θέματα: «Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Δ' τριμήνου 2023» και «Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας Δ' τριμήνου 2023 σωρευτικά», κατήρτισε την έκθεση εκτέλεσης του Προϋπολογισμού του **Δ' τριμήνου** έτους 2023, ως εξής:

Θέμα: Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Δ' τριμήνου 2023.

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, πλέον Δημοτική 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, πλέον Δημοτική 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 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
ΑΠΟ ΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023-31/12/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.538.578,93	9.245.562,94	108,28	7.752.770,02	90,80	83,85
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	34.400,00	34.123,61	99,20	34.123,61	99,20	100,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	30.000,00	44.228,27	147,43	44.228,27	147,43	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4.136.000,00	4.983.906,24	120,50	3.531.927,70	85,39	70,87
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	437.000,00	617.240,90	141,25	592.404,83	135,56	95,98
05	Φόροι και εισφορές	878.900,00	555.637,87	63,22	539.659,56	61,40	97,12
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.974.858,93	2.939.886,59	98,82	2.939.886,59	98,82	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	47.420,00	70.539,46	148,75	70.539,46	148,75	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	27.596.295,86	5.920.154,26	21,45	5.895.704,13	21,36	99,59
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	50.000,00	91.463,93	182,93	91.463,93	182,93	100,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.950.623,96	1.923.011,29	98,58	1.923.011,29	98,58	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	25.275.671,90	3.473.320,65	13,74	3.473.320,65	13,74	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόσπιμα - παράβολα	309.000,00	425.483,74	137,70	402.572,01	130,28	94,62
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	11.000,00	6.874,65	62,50	5.336,25	48,51	77,62
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.965.500,00	4.078.015,11	137,52	3.129.534,32	105,53	76,74
21	Τακτικά έσοδα	2.938.500,00	3.929.041,13	133,71	3.066.629,67	104,36	78,05
22	Έκτακτα έσοδα	27.000,00	148.973,98	551,76	62.904,65	232,98	42,23
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	26.721.331,63	19.374.885,13	72,51	1.951.887,30	7,30	10,07
31	Εισπράξεις από δάνεια	7.428.745,57	210.993,56	2,84	210.993,56	2,84	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	19.292.586,06	19.163.891,57	99,33	1.740.893,74	9,02	9,08
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.432.605,41	3.208.100,84	93,46	2.980.196,55	86,82	92,90
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	2.753.805,41	2.679.511,13	97,30	2.452.665,41	89,06	91,53
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	41.000,00	25.409,71	61,97	25.409,71	61,97	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.656.961,02	1.656.961,02	100,00	1.656.961,02	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	70.911.272,85	43.483.679,30	61,32	23.367.053,34	32,95	53,74

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2023-31/12/2023

		Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	18.158.950,86	15.252.973,18	84,00	15.195.758,63	83,68	13.230.369,36	13.230.369,36	72,86	87,07
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.468.946,97	5.467.945,25	99,98	5.312.240,59	97,13	5.280.699,51	5.280.699,51	96,56	99,41
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.336.984,32	1.296.608,51	96,98	1.120.844,97	83,83	996.549,82	996.549,82	74,54	88,91
62	Παροχές τρίτων	3.989.599,26	3.876.957,41	97,18	5.133.191,82	128,66	3.423.356,20	3.423.356,20	85,81	66,69
63	Φόροι - Τέλη	20.338,06	19.128,06	94,05	19.128,06	94,05	19.128,06	19.128,06	94,05	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	129.308,05	116.336,42	89,97	103.145,61	79,77	101.409,61	101.409,61	78,42	98,32
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	23.000,00	20.606,03	89,59	20.014,32	87,02	20.014,32	20.014,32	87,02	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.233.614,29	2.152.008,39	96,35	1.231.470,89	55,13	1.133.489,47	1.133.489,47	50,75	92,04
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	4.942.859,91	2.289.086,28	46,31	2.241.425,54	45,35	2.241.425,54	2.241.425,54	45,35	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	14.300,00	14.296,83	99,98	14.296,83	99,98	14.296,83	14.296,83	99,98	100,00
7	Επενδύσεις	29.535.116,55	16.580.015,79	56,14	3.900.172,54	13,21	3.801.409,12	3.801.409,12	12,87	97,47
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.638.030,80	1.598.695,26	97,60	544.824,22	33,26	466.811,77	466.811,77	28,50	85,68
73	Έργα	27.786.295,75	14.976.320,53	53,90	3.350.348,32	12,06	3.329.597,35	3.329.597,35	11,98	99,38
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	99.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίπλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	11.000,00	5.000,00	45,45	5.000,00	45,45	5.000,00	5.000,00	45,45	100,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	23.201.211,01	5.425.057,67	23,38	6.509.405,34	28,06	4.960.162,99	4.960.162,99	21,38	76,20
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.642.275,70	2.642.066,92	99,99	4.044.936,97	153,09	2.495.694,62	2.495.694,62	94,45	61,70
82	Αποδόσεις	3.096.847,00	2.782.990,75	89,87	2.464.468,37	79,58	2.464.468,37	2.464.468,37	79,58	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	17.462.088,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	15.994,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	70.911.272,85	37.258.046,64	52,54	25.605.336,51	36,11	21.991.941,47	21.991.941,47	31,01	85,89

Δήμος Μαρκοπούλου Μεσογαίας

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	4ο Τρίμηνο2023	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	19.438.787,42	19.432.763,86	20.116.625,96	3,52
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	19.292.586,06	19.398.563,86	20.116.625,96	3,70
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιπές απαιτήσεις	146.201,36	34.200,00	-0,00	-100,00
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.656.961,02	1.696.406,96	1.375.111,87	-18,94
1	Ταμείο	4.368,21	22.517,82	9.333,50	-58,55
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.652.592,81	1.673.889,14	1.365.778,37	-18,41
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.939.611,58	3.939.611,58	0,00	-100,00
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	3.939.611,58	3.939.611,58	-0,00	-100,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	4ο Τρίμηνο2023	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.866.708,92	1.961.555,52	2.077.702,48	5,92
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.866.708,92	1.961.555,52	2.077.702,48	5,92
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	5.273.166,20	5.545.840,67	5.600.714,42	0,99
1	Προμηθευτές	3.658.289,48	3.558.899,04	3.651.989,65	2,62
2	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	-242.826,05	-215.193,21	-11,38
3	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.614.876,72	2.229.767,68	2.163.917,98	-2,95
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	665.785,87	1.196.182,76	1.130.333,06	-5,50
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	665.785,87	1.196.182,76	1.130.333,06	-5,50
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 **32,95%** (εισπραχθέντα ύψους **23.367.053,34€**) και από το σύνολο των δαπανών το **31,01%** (πληρωθέντα ύψους **21.991.941,47€**). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2022 είχε εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων το **36,38%** (εισπραχθέντα ύψους **19.882.834,86€**) και ως προς το σκέλος των δαπανών το **33,35%** (πληρωθέντα ύψους **18.225.873,84€**).

Για τον εντοπισμό των αποκλίσεων στοχοθεσίας ως προς το σκέλος των εσόδων, στο οποίο προβλέπεται ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», η εκτέλεση ανήλθε σε **23.367.053,34€**, ενώ ο στόχος είχε τεθεί για 35.955.927,05€, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση** ποσό **-12.558.873,71€ (-35,01%)**.

Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», η εκτέλεση ανήλθε σε **21.991.941,47** ευρώ ενώ ο στόχος είχε τεθεί για 35.913.286,47€, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση** ποσού **-13.921.345,00€ (-38,76%)**.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **4.055.763,65€** ενώ ο εξ ορισμού στόχος της 31/12 κάθε έτους των Δήμων ορίζεται σε 0,00€ παρουσιάζοντας **αυξητική απόκλιση**. Από το σύνολο αυτό των απλήρωτων υποχρεώσεων τα 2.272.717,01€ έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμα και αφορούν: Ποσό 2.118.706,94€ οφειλή λογαριασμών ΕΥΔΑΠ Α.Ε. και υπόλοιπο ποσό 154.010,07€ σε λοιπούς προμηθευτές οφειλόμενο αποκλειστικά σε αναμονή εγκεκριμένης χρηματοδότησης αλλά και υπαιτιότητάς τους. Το υπόλοιπο ποσό (σύνολο ανεξόφλητων μείον ληξιπρόθεσμες οφειλές) 1.783.046,64€ ανεξόφλητων υποχρεώσεων αφορά οφειλές δαπανών χρήσης που ωστόσο δεν έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες μέχρι σήμερα. Σημειωτέον ότι, για το ποσό οφειλής μας στην ΕΥΔΑΠ Α.Ε. ύψους 3.480.839,76€ (λογαριασμοί έκδοσης μέχρι 11/2023 συμπεριλαμβανομένων προσαυξήσεων) υπογράψαμε σύμβαση αποπληρωμής 72 μηνιαίων δόσεων, βάσει απόφασης υπ' αριθμ. 244 ορθή Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ:9Β61ΩΛΝ-Β0Τ).

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **1.332.471,29€**.

Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου του ταμειακού αποτελέσματος και των απλήρωτων υποχρεώσεων, ανέρχεται σε **-2.723.292,36€** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ / στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι **-7,57%**.

Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας Δ' τριμήνου 2023 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 ΟΠΑ** της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθεσίμων στο τέλος αυτής. Ο **στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΑ** 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 ΟΠΑ.

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 ΟΠΑ 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, 65270/19-11-2018, 55767/24-8-2022 και την εγκ.707/17-11-2022 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 ισοσκέλισης 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 έτους 2023, ο οποίος εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αριθμ. απόφαση 232/2022 (ΑΔΑ:6ΞΧΒΩΛΝ-ΚΝΛ) καθώς και η 1^η υποχρεωτική αναμόρφωση αυτού με την υπ' αριθμ. απόφαση 47/2023 (ΑΔΑ: 60ΓΛΩΛΝ-ΝΜΔ).

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Δ' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2023 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 (€)	10.421.613,17	35.955.927,05	35.913.286,47	0,00
2. Εκτέλεση Π/Υ Δ τριμήνου (€)	10.182.683,68	23.367.053,34	21.991.941,47	4.055.763,65
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ τριμήνου (€)	-238.929,49	-12.588.873,71	-13.921.345,00	4.055.763,65
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ τριμήνου	-2,29%	-35,01%	-38,76%	

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Εσόδων	-12.588.873,71
Απόκλιση Εξόδων	-13.921.345,00
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	1.332.471,29

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Στόχος	0,00
Εκτέλεση	4.055.763,65
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2)	4.055.763,65

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	1.332.471,29
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	4.055.763,65
Διαφορά (1) - (2)	-2.723.292,36
Απόκλιση	-7,57%

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 8.441.789,94 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 8.899.220 €, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους -457.430,06 €.

2) Τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 1.740.893,74 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.522.393,17 €, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 218.500,57€.

3) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 21.710.092,32€ και τα διαθέσιμα της 31/12/2022 σε 1.656.961,02 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε **23.367.053,34 €** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 35.955.927,05€, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους **-12.588.873,71 € (-35,01%)**.

4) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **4.055.763,65 €** ενώ ο εξ ορισμού στόχος της 31/12 κάθε έτους των Δήμων ορίζεται σε 0,00€, παρουσιάζοντας αυξητική απόκλιση κυρίως λόγω της οφειλής στην ΕΥΔΑΠ ΑΕ καθώς και λοιπών ανεξόφλητων υποχρεώσεων που ωστόσο δεν έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες. Σημειωτέον ότι, για το ποσό οφειλής μας στην ΕΥΔΑΠ Α.Ε. ύψους 3.480.839,76€ (λογαριασμοί έκδοσης μέχρι 11/2023 συμπεριλαμβανομένων προσαυξήσεων) υπογράψαμε σύμβαση αποπληρωμής 72 μηνιαίων δόσεων, βάσει απόφασης υπ' αριθμ. 244 ορθή Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ:9Β61ΩΛΝ-Β0Τ).

5) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε 21.991.941,47 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 35.913.286,47€, εμφανίζει αρνητική απόκλιση ύψους **-13.921.345€ (-38,76%)**.

6) Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **1.332.471,29 €**.

7) Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου του ταμειακού αποτελέσματος και των απλήρωτων υποχρεώσεων, ανέρχεται σε **-2.723.292,36 €** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ / στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι **-7,57%**.

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

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

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ.Μπούρα Ελένη, Μαυρομαμάτη Μαρίκα, Γιαννάκη Ζωή, Πίντζος Δημήτριος, Συλλελόγλου Ανδρέας και Δρίτσας Χρήστος, καταψηφίζουν.

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.Χασιώτης Σταμάτιος, Κιμπεζής Γεώργιος και Στουραϊτης Ιωάννης, δηλώνουν παρών.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε την Πρόεδρο αυτού, έλαβε υπ' όψιν τις διατάξεις του Ν. 3463/06, του Ν.3852/2010, τις υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 677 & 678/11-01-2024 εισηγήσεις της Αναπληρώτριας Προϊσταμένης Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, 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. 231/2022 (ΑΔΑ: ΨΜΙ8ΩΛΝ-ΙΓ3) απόφαση (σε ορθή επανάληψη) του Δημοτικού Συμβουλίου, με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας έτους 2023, ο οποίος εν συνεχεία επικυρώθηκε με την Α.Π. 7448/24.01.2023 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, τον πίνακα στοχοθεσίας όπως αυτός εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αριθμ. 232/2022 (ΑΔΑ: 6ΞΧΒΩΛΝ-ΚΝΛ) απόφαση, καθώς και την 1^η υποχρεωτική αναμόρφωση αυτού με την υπ' αριθμ. 47/2023 (ΑΔΑ:60ΓΛΩΛΝ-ΝΜΔ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, την υπ'αρ.2/2024 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει:

Α) Την έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του Προϋπολογισμού **Δ' Τριμήνου** έτους 2023 του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, ως κατωτέρω:

Από το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το **32,95%** (εισπραχθέντα ύψους **23.367.053,34€**) και από το σύνολο των δαπανών το **31,01%** (πληρωθέντα ύψους **21.991.941,47€**). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2022 είχε εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων το **36,38%** (εισπραχθέντα ύψους **19.882.834,86€**) και ως προς το σκέλος των δαπανών το **33,35%** (πληρωθέντα ύψους **18.225.873,84€**).

Για τον εντοπισμό των αποκλίσεων στοχοθεσίας ως προς το σκέλος των εσόδων, στο οποίο προβλέπεται ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», η εκτέλεση ανήλθε

σε **23.367.053,34€**, ενώ ο στόχος είχε τεθεί για 35.955.927,05€, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση** ποσό **-12.558.873,71€ (-35,01%)**.

Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», η εκτέλεση ανήλθε σε **21.991.941,47** ευρώ ενώ ο στόχος είχε τεθεί για 35.913.286,47€, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση** ποσού **-13.921.345,00€ (-38,76%)**.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **4.055.763,65€** ενώ ο εξ ορισμού στόχος της 31/12 κάθε έτους των Δήμων ορίζεται σε 0,00€ παρουσιάζοντας **αυξητική απόκλιση**. Από το σύνολο αυτό των απλήρωτων υποχρεώσεων τα 2.272.717,01€ έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμα και αφορούν: Ποσό 2.118.706,94€ οφειλή λογαριασμών ΕΥΔΑΠ Α.Ε. και υπόλοιπο ποσό 154.010,07€ σε λοιπούς προμηθευτές οφειλόμενο αποκλειστικά σε αναμονή εγκεκριμένης χρηματοδότησης αλλά και υπαιτιότητάς τους. Το υπόλοιπο ποσό (σύνολο ανεξόφλητων μείον ληξιπρόθεσμες οφειλές) 1.783.046,64€ ανεξόφλητων υποχρεώσεων αφορά οφειλές δαπανών χρήσης που ωστόσο δεν έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες μέχρι σήμερα. Σημειωτέον ότι, για το ποσό οφειλής μας στην ΕΥΔΑΠ Α.Ε. ύψους 3.480.839,76€ (λογαριασμοί έκδοσης μέχρι 11/2023 συμπεριλαμβανομένων προσαυξήσεων) υπογράψαμε σύμβαση αποπληρωμής 72 μηνιαίων δόσεων, βάσει απόφασης υπ' αριθμ. 244 ορθή Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ:9Β61ΩΛΝ-Β0Τ).

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **1.332.471,29€**.

Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου του ταμειακού αποτελέσματος και των απλήρωτων υποχρεώσεων, ανέρχεται σε **-2.723.292,36€** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ / στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι **-7,57%**.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Δ' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2023 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 (€)	10.421.613,17	35.955.927,05	35.913.286,47	0,00
2. Εκτέλεση Π/Υ Δ τριμήνου (€)	10.182.683,68	23.367.053,34	21.991.941,47	4.055.763,65
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ τριμήνου (€)	-238.929,49	-12.588.873,71	-13.921.345,00	4.055.763,65
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Δ τριμήνου	-2,29%	-35,01%	-38,76%	

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Εσόδων	-12.588.873,71
Απόκλιση Εξόδων	-13.921.345,00
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	1.332.471,29

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Στόχος	0,00
Εκτέλεση	4.055.763,65
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2)	4.055.763,65

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	1.332.471,29
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	4.055.763,65
Διαφορά (1) - (2)	-2.723.292,36
Απόκλιση	-7,57%

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 8.441.789,94 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 8.899.220 €, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους -457.430,06 €.

2) Τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 1.740.893,74 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.522.393,17 €, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 218.500,57€.

3) Το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 21.710.092,32€ και τα διαθέσιμα της 31/12/2022 σε 1.656.961,02 € και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε **23.367.053,34 €** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 35.955.927,05€, εμφανίζεται αρνητική απόκλιση ύψους **-12.588.873,71 € (-35,01%)**.

4) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Δ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **4.055.763,65 €** ενώ ο εξ ορισμού στόχος της 31/12 κάθε έτους των Δήμων ορίζεται σε 0,00€, παρουσιάζοντας αυξητική απόκλιση κυρίως λόγω της οφειλής στην ΕΥΔΑΠ ΑΕ καθώς και λοιπών ανεξόφλητων υποχρεώσεων που ωστόσο δεν έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες. Σημειωτέον ότι, για το ποσό οφειλής μας στην ΕΥΔΑΠ Α.Ε. ύψους 3.480.839,76€ (λογαριασμοί έκδοσης μέχρι 11/2023 συμπεριλαμβανομένων προσαυξήσεων) υπογράψαμε σύμβαση αποπληρωμής 72 μηνιαίων δόσεων, βάσει απόφασης υπ' αριθμ. 244 ορθή Δημοτικού Συμβουλίου (ΑΔΑ:9Β61ΩΛΝ-Β0Τ).

5) Το σύνολο των εξόδων ανέρχεται σε 21.991.941,47 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 35.913.286,47€, εμφανίζει αρνητική απόκλιση ύψους **-13.921.345€ (-38,76%)**.

6) Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **1.332.471,29 €**.

7) Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου του ταμειακού αποτελέσματος και των απλήρωτων υποχρεώσεων, ανέρχεται σε **-2.723.292,36 €** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ / στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι **-7,57%**.

Β) Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 4^{ου} τριμήνου έτους 2023, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 4^{ου} τριμήνου έτους 2023, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

Τα στοιχεία ισολογισμού 4^{ου} τριμήνου έτους 2023, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 3.

ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2023-31/12/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	8.538.578,93	9.245.562,94	108,28	7.752.770,02	90,80	83,85
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	34.400,00	34.123,61	99,20	34.123,61	99,20	100,00
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	30.000,00	44.228,27	147,43	44.228,27	147,43	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαώματα	4.136.000,00	4.983.906,24	120,50	3.531.927,70	85,39	70,87
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαώματα και παροχή υπηρεσιών	437.000,00	617.240,90	141,25	592.404,83	135,56	95,98
05	Φόροι και εισφορές	878.900,00	555.637,87	63,22	539.659,56	61,40	97,12
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.974.858,93	2.939.886,59	98,82	2.939.886,59	98,82	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	47.420,00	70.539,46	148,75	70.539,46	148,75	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	27.596.295,86	5.920.154,26	21,45	5.895.704,13	21,36	99,59
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	50.000,00	91.463,93	182,93	91.463,93	182,93	100,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.950.623,96	1.923.011,29	98,58	1.923.011,29	98,58	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	25.275.671,90	3.473.320,65	13,74	3.473.320,65	13,74	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	309.000,00	425.483,74	137,70	402.572,01	130,28	94,62
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	11.000,00	6.874,65	62,50	5.336,25	48,51	77,62
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.965.500,00	4.078.015,11	137,52	3.129.534,32	105,53	76,74
21	Τακτικά έσοδα	2.938.500,00	3.929.041,13	133,71	3.066.629,67	104,36	78,05
22	Έκτακτα έσοδα	27.000,00	148.973,98	551,76	62.904,65	232,98	42,23
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	26.721.331,63	19.374.885,13	72,51	1.951.887,30	7,30	10,07
31	Εισπράξεις από δάνεια	7.428.745,57	210.993,56	2,84	210.993,56	2,84	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	19.292.586,06	19.163.891,57	99,33	1.740.893,74	9,02	9,08
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.432.605,41	3.208.100,84	93,46	2.980.196,55	86,82	92,90
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	2.753.805,41	2.679.511,13	97,30	2.452.665,41	89,06	91,53
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	41.000,00	25.409,71	61,97	25.409,71	61,97	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.656.961,02	1.656.961,02	100,00	1.656.961,02	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	70.911.272,85	43.483.679,30	61,32	23.367.053,34	32,95	53,74

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2023-31/12/2023

		Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	18.158.950,86	15.252.973,18	84,00	15.195.758,63	83,68	13.230.369,36	13.230.369,36	72,86	87,07
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.468.946,97	5.467.945,25	99,98	5.312.240,59	97,13	5.280.699,51	5.280.699,51	96,56	99,41
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.336.984,32	1.296.608,51	96,98	1.120.844,97	83,83	996.549,82	996.549,82	74,54	88,91
62	Παροχές τρίτων	3.989.599,26	3.876.957,41	97,18	5.133.191,82	128,66	3.423.356,20	3.423.356,20	85,81	66,69
63	Φόροι - Τέλη	20.338,06	19.128,06	94,05	19.128,06	94,05	19.128,06	19.128,06	94,05	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	129.308,05	116.336,42	89,97	103.145,61	79,77	101.409,61	101.409,61	78,42	98,32
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	23.000,00	20.606,03	89,59	20.014,32	87,02	20.014,32	20.014,32	87,02	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.233.614,29	2.152.008,39	96,35	1.231.470,89	55,13	1.133.489,47	1.133.489,47	50,75	92,04
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	4.942.859,91	2.289.086,28	46,31	2.241.425,54	45,35	2.241.425,54	2.241.425,54	45,35	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	14.300,00	14.296,83	99,98	14.296,83	99,98	14.296,83	14.296,83	99,98	100,00
7	Επενδύσεις	29.535.116,55	16.580.015,79	56,14	3.900.172,54	13,21	3.801.409,12	3.801.409,12	12,87	97,47
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1.638.030,80	1.598.695,26	97,60	544.824,22	33,26	466.811,77	466.811,77	28,50	85,68
73	Έργα	27.786.295,75	14.976.320,53	53,90	3.350.348,32	12,06	3.329.597,35	3.329.597,35	11,98	99,38
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	99.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίπλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	11.000,00	5.000,00	45,45	5.000,00	45,45	5.000,00	5.000,00	45,45	100,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	23.201.211,01	5.425.057,67	23,38	6.509.405,34	28,06	4.960.162,99	4.960.162,99	21,38	76,20
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.642.275,70	2.642.066,92	99,99	4.044.936,97	153,09	2.495.694,62	2.495.694,62	94,45	61,70
82	Αποδόσεις	3.096.847,00	2.782.990,75	89,87	2.464.468,37	79,58	2.464.468,37	2.464.468,37	79,58	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	17.462.088,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	15.994,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	70.911.272,85	37.258.046,64	52,54	25.605.336,51	36,11	21.991.941,47	21.991.941,47	31,01	85,89

Δήμος Μαρκοπούλου Μεσογαίας

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2023**

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	4ο Τρίμηνο2023	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	19.438.787,42	19.432.763,86	20.116.625,96	3,52
1	Απαιτήσεις από φόρους,τέλη κλπ	19.292.586,06	19.398.563,86	20.116.625,96	3,70
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιπές απαιτήσεις	146.201,36	34.200,00	-0,00	-100,00
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.656.961,02	1.696.406,96	1.375.111,87	-18,94
1	Ταμείο	4.368,21	22.517,82	9.333,50	-58,55
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.652.592,81	1.673.889,14	1.365.778,37	-18,41
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	3.939.611,58	3.939.611,58	0,00	-100,00
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	3.939.611,58	3.939.611,58	-0,00	-100,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	4ο Τρίμηνο2023	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	1.866.708,92	1.961.555,52	2.077.702,48	5,92
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	1.866.708,92	1.961.555,52	2.077.702,48	5,92
2	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	5.273.166,20	5.545.840,67	5.600.714,42	0,99
1	Προμηθευτές	3.658.289,48	3.558.899,04	3.651.989,65	2,62
2	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	-242.826,05	-215.193,21	-11,38
3	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.614.876,72	2.229.767,68	2.163.917,98	-2,95
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	665.785,87	1.196.182,76	1.130.333,06	-5,50
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	665.785,87	1.196.182,76	1.130.333,06	-5,50
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.Μπούρα Ελένη, Μαυροματτή Μαρίκα, Γιαννάκη Ζωή, Πίντζος Δημήτριος, Συλλελόγλου Ανδρέας και Δρίτσας Χρήστος.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **50/2024**.

Εξαντληθέντων των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης, λύεται η συνεδρίαση.

Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως ακολούθως:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΡΑΚΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΪΔΙΝΙΩΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 ΚΟΛΙΑΒΑΣΙΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
 ΜΠΙΣΙΩΤΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
 ΒΑΜΠΟΡΑΚΗ ΜΕΛΠΟΜΕΝΗ
 ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
 ΝΑΣΣΟΥ ΦΩΤΕΙΝΗ
 ΝΙΚΟΛΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
 ΠΑΝΟΥΡΓΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
 ΔΡΑΚΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
 ΚΟΡΩΝΙΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
 ΦΩΤΕΙΝΟΥ ΖΑΦΕΙΡΙΑ
 ΧΡΥΣΑΦΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
 ΜΑΝΤΑΛΑ ΜΑΡΙΑ - ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ
 ΔΡΙΤΣΑ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ
 ΜΠΟΥΡΑ ΕΛΕΝΗ
 ΜΑΥΡΟΜΑΤΤΗ ΜΑΡΙΚΑ
 ΧΑΣΙΩΤΗΣ ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ
 ΚΙΜΠΕΖΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
 ΣΤΟΥΡΑΪΤΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 ΓΙΑΝΝΑΚΗ ΖΩΗ
 ΠΙΝΤΖΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
 ΣΥΛΛΕΛΟΓΛΟΥ ΑΝΔΡΕΑΣ
 ΔΡΙΤΣΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ

**Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
 ΚΟΛΙΑΒΑΣΙΛΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ**