



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

Μαρκόπουλο, 23-10-2024

Αρ. Πρωτ. : 22134

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της υπ' αριθμ. **35^{ης} / 22.10.2024** Συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Μαркоπούλου Μεσογαίας

Αρ. Αποφ. 333/2024

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

**Λήψη απόφασης για
σύνταξη Έκθεσης 3^{ου}
τριμήνου έτους 2024, για
την εκτέλεση του
Προϋπολογισμού.**

Στο Μαρκόπουλο Μεσογαίας σήμερα, την **22^α** του μηνός **Οκτωβρίου**, έτους **2024**, ημέρα της εβδομάδος **Τρίτη** και ώρα **12:30 μ.μ.** και στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Μαркоπούλου, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Μαркоπούλου Μεσογαίας, κατόπιν της υπ' αριθμόν **21787/18.10.2024** εγγράφου προσκλήσεως του Προέδρου αυτής, που κοινοποιήθηκε στα μέλη μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (παρ. 5 άρθρο 75 του Ν.3852/10, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 77 του Ν.4555/18) (ΥΠ.ΕΣ εγκ. 374/39135/30.05.2022)

Με την υπ' αριθμ. 2/2024 (ΑΔΑ: 6ΦΒΙΩΛΝ-ΔΓΒ) (σε ορθή επανάληψη) απόφαση – πρακτικού εκλογής τακτικών και αναπληρωματικών μελών της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Μαркоπούλου Μεσογαίας, της 1^{ης}/07.01.2024 Ειδικής Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου, εξελέγησαν τα έξι (6) τακτικά μέλη της Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου, μαζί με τα αναπληρωματικά τους, για τη χρονική περίοδο από 07.01.2024 έως 30.06.2026, και ορίστηκε ο ίδιος ο Δήμαρχος ως Πρόεδρος αυτής.

Η νομιμότητα της ανωτέρω απόφασης – πρακτικού διαπιστώθηκε με την με αρ. πρωτ. 4620/12.01.2024 απόφαση της Αν. Προϊσταμένης Διεύθυνσης Διοίκησης με εντολή Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο επτά (**7**) μελών, συμπεριλαμβανομένου και του Προέδρου, βρέθηκαν παρόντα έξι (**6**) μέλη και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|
| 1) Αλλαγιάννης Κων/νος | Δήμαρχος ως Πρόεδρος |
| 2) Δημητρίου Ευάγγελος | Δημ. Σύμβουλος ως τακτικό μέλος |
| 3) Χρυσάφης Σταύρος | Δημ. Σύμβουλος ως τακτικό μέλος |
| 4) Χασιώτης Σταμάτιος | Δημ. Σύμβουλος ως Αντιπρόεδρος |
| 5) Κιμπεζής Γεώργιος | Δημ. Σύμβουλος ως τακτικό μέλος |
| 6) Νικολακόπουλος Αναστάσιος | Δημ. Σύμβουλος ως αναπλ. μέλος |

ΑΠΟΝΤΕΣ

1) Κολιαβασίλης Δημήτριος Δημ. Σύμβουλος ως τακτικό μέλος
Τον Δημοτικό Σύμβουλο και τακτικό μέλος της Δημοτικής Επιτροπής, κ. Αϊδινιώτη Ιωάννη, αναπληρώνει ο Δημοτικός Σύμβουλος και αναπληρωματικό μέλος της Δημοτικής Επιτροπής, κ. Νικολακόπουλος Αναστάσιος.

Κατά τη συζήτηση του 1^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης προσήλθε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Κολιαβασίλης Δημήτριος.

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την κα Γκαραγκούνη Νίκη, Δημοτική Υπάλληλο.

Ο κος Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το **3^ο θέμα** της ημερήσιας διάταξης, με τίτλο: **«Λήψη απόφασης για σύνταξη Έκθεσης 3^{ου} τριμήνου έτους 2024, για την εκτέλεση του Προϋπολογισμού»**, εξέθεσε στη Δημοτική Επιτροπή τα εξής:

Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στην Οικονομική Επιτροπή, την Επιτροπή Ποιότητας Ζωής και την Εκτελεστική Επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η Δημοτική Επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές. (άρθρο 74Α παρ.1 Ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του Ν.5056/23) (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.1237/94548/06.11.2023)

Στην περίπτ. β' της παρ. 1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 31 του Ν.5013/2023 και ισχύει, ορίζεται ότι η Οικονομική Επιτροπή «β. Συντάσσει και εισηγείται το σχέδιο του προϋπολογισμού και ελέγχει την πρόοδο υλοποίησής του. Έχει την ευθύνη για την πιστή εκτέλεση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του Δήμου. Η έκθεση αυτή, στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του Δήμου». Συνεπώς, από την αυτοδιοικητική περίοδο του 2024 η αρμοδιότητα αυτή ανήκει στη Δημοτική Επιτροπή.

Στη συνέχεια έθεσε υπόψη των μελών της Δημοτικής Επιτροπής τις υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 21615/16.10.2024 και 21617/16.10.2024 εισηγήσεις της Αναπληρώτριας Προϊσταμένης Δ/νσης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, κας Κούτρα Φιλισίας, με θέμα: «Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Γ' τριμήνου 2024» και «Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας Γ' τριμήνου 2024 σωρευτικά», αντίστοιχα, οι οποίες παρατίθενται ως έχουν κατωτέρω:

Θέμα: Υποβολή τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού Εσόδων – Δαπανών Γ' τριμήνου 2024.

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 πλέον Δημοτική 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 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 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 Δημοτική 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 Γ' 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 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2024-30/9/2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	9.714.430,71	7.760.901,66	79,89	6.740.328,33	69,38	86,85
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	56.983,20	21.575,73	37,86	10.521,93	18,46	48,77
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	42.700,00	52.000,36	121,78	52.000,36	121,78	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.987.000,00	3.119.852,68	78,25	2.139.350,22	53,66	68,57
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.522.080,00	1.407.794,01	92,49	1.390.032,82	91,32	98,74
05	Φόροι και εισφορές	578.000,00	522.418,72	90,38	511.162,84	88,44	97,85
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.477.927,51	2.632.825,16	75,70	2.632.825,16	75,70	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	49.740,00	4.435,00	8,92	4.435,00	8,92	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	20.462.260,11	4.526.084,11	22,12	4.497.796,67	21,98	99,38
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	80.000,00	65.787,24	82,23	65.787,24	82,23	100,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.171.209,52	441.494,30	37,70	441.494,30	37,70	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	18.795.950,59	3.165.082,06	16,84	3.165.082,06	16,84	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	7.000,00	7.000,00	100,00	7.000,00	100,00	100,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	400.100,00	801.131,95	200,23	786.631,95	196,61	98,19
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	8.000,00	45.588,56	569,86	31.801,12	397,51	69,76
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.257.000,00	4.116.880,44	126,40	3.119.691,18	95,78	75,78
21	Τακτικά έσοδα	3.179.000,00	4.059.522,83	127,70	3.115.020,31	97,99	76,73
22	Έκτακτα έσοδα	78.000,00	57.357,61	73,54	4.670,87	5,99	8,14
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	25.307.057,07	20.725.501,67	81,90	2.526.549,89	9,98	12,19
31	Εισπράξεις από δάνεια	5.106.509,90	671.623,48	13,15	671.623,48	13,15	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	20.200.547,17	20.053.878,19	99,27	1.854.926,41	9,18	9,25
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.055.022,74	2.586.389,96	63,78	2.422.427,04	59,74	93,66
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	3.427.442,74	2.363.295,44	68,95	2.200.200,07	64,19	93,10
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	137.000,00	18.423,01	13,45	18.423,01	13,45	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.462.156,06	1.461.164,91	99,93	1.461.164,91	99,93	100,00
	Σύνολα εσόδων	64.257.926,69	41.176.922,75	64,08	20.767.958,02	32,32	50,44

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2024-30/9/2024

	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	17.315.762,63	15.487.844,87	89,44	10.953.195,23	63,26	10.268.131,69	10.042.182,01	57,99	91,68
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.036.545,65	6.966.371,71	99,00	5.130.720,95	72,92	5.130.720,95	5.130.720,95	72,92	100,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.317.675,89	979.661,27	74,35	675.931,70	51,30	644.798,21	640.398,86	48,60	94,74
62	Παροχές τρίτων	4.340.179,67	3.745.222,29	86,29	3.689.307,15	85,00	3.066.865,53	2.866.978,94	66,06	77,71
63	Φόροι - Τέλη	135.922,42	34.743,48	25,56	20.031,84	14,74	22.031,84	22.031,84	16,21	109,98
64	Λοιπά γενικά έξοδα	291.472,41	163.290,50	56,02	133.028,27	45,64	135.566,88	135.566,88	46,51	101,91
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	40.554,28	27.054,28	66,71	22.026,58	54,31	21.377,00	21.377,00	52,71	97,05
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.117.456,78	1.731.277,66	81,76	828.772,90	39,14	793.395,44	771.731,70	36,45	93,12
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.035.325,53	1.839.593,68	90,38	452.745,84	22,24	452.745,84	452.745,84	22,24	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	630,00	630,00	100,00	630,00	100,00	630,00	630,00	100,00	100,00
7	Επενδύσεις	21.741.177,04	6.265.887,76	28,82	2.442.386,62	11,23	2.641.944,74	2.641.944,74	12,15	108,17
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	10.001.601,94	1.115.347,35	11,15	309.343,00	3,09	296.843,00	296.843,00	2,97	95,96
73	Έργα	11.651.642,00	5.150.540,41	44,20	2.133.043,62	18,31	2.345.101,74	2.345.101,74	20,13	109,94
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	82.933,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	25.184.668,87	6.448.373,10	25,60	4.605.697,75	18,29	4.435.790,10	4.217.964,10	16,75	91,58
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.447.474,19	2.447.474,19	100,00	2.435.857,65	99,53	2.261.987,71	2.044.161,71	83,52	83,92
82	Αποδόσεις	3.528.442,74	3.246.627,20	92,01	2.169.840,10	61,50	2.173.802,39	2.173.802,39	61,61	100,18
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	754.271,71	754.271,71	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	18.454.480,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	16.318,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	64.257.926,69	28.202.105,73	43,89	18.001.279,60	28,01	17.345.866,53	16.902.090,85	26,30	93,89

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	3ο Τρίμηνο2024	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	20.346.892,67	19.593.653,38	20.364.664,09	3,94
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	20.118.446,53	19.559.653,38	20.326.664,09	3,92
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιπές απαιτήσεις	228.446,14	34.000,00	38.000,00	11,76
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.461.164,91	2.480.227,93	3.876.704,80	56,30
1	Ταμείο	11.100,63	10.286,46	7.496,65	-27,12
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.450.064,28	2.469.941,47	3.869.208,15	56,65
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	-0,00	-0,00	-0,00	0,00

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	3ο Τρίμηνο2024	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	2.077.702,48	2.306.325,97	2.749.325,96	19,21
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.077.702,48	2.306.325,97	2.749.325,96	19,21
2	Βραχυπ. υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	5.302.400,42	4.492.078,66	4.982.076,91	10,91
1	Προμηθευτές	3.616.192,45	3.084.198,43	3.453.067,81	11,96
2	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	-220.827,74	-87.698,87	-60,29
3	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.686.207,97	1.628.707,97	1.616.707,97	-0,74
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	583.123,05	583.123,05	583.123,05	0,00
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	583.123,05	583.123,05	583.123,05	0,00
3	Λοιποί μεταβατ λογαρ παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Λαμβάνοντας υπόψη τους ανωτέρω απολογιστικούς πίνακες, διαπιστώνουμε ότι από το σύνολο των προϋπολογισθέντων εσόδων έχει εκτελεστεί σε ποσοστά επί του προϋπολογισμού

το **32,32%** (εισπραχθέντα ύψους **20.767.958,02€**) και από το σύνολο των δαπανών

το **26,30%** (πληρωθέντα ύψους **16.902.090,85€**).

Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2023 είχαν εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων

το **26,04%** (εισπραχθέντα ύψους **18.108.892,41€**) και ως προς το σκέλος των δαπανών

το **23,61%** (πληρωθέντα ύψους **16.422.904,82€**).

Στα στοιχεία Ισολογισμού:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Α ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ Οι απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των 20.326.664,09€ έχοντας σημειώσει μικρή κινητικότητα από το προηγούμενο τρίμηνο της τάξεως 3,92% που απορρέει κυρίως από εισπράξεις δημοτικών τελών ύδρευσης και φωτισμού, εισιτηρίων δημοτικής πλαζ, ΚΑΠ καθώς και λοιπών επιχορηγήσεων έργων. Επιπλέον αυτών σημειώνονται απαιτήσεις ύψους 38.000,00€ από υπόλογους ενταλμάτων προπληρωμής και παγίας προκαταβολής που παρακολουθούνται τακτικά καθώς αποδίδονται σταδιακά.

Β ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ Τα χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου ανέρχονται κατά την 30/09/2024 σε 3.876.704,80€ έχοντας προβεί σε πληρωμές ύψους 16.902.090,85€ από αρχής του έτους. Υφίσταται εκκρεμότητα εγγραφής, άμεσης διευθέτησης, ποσού 658,00€ από την παραλαβή των οικονομικών στοιχείων των καταργούμενων βάσει νόμου 5056/2023 – ΦΕΚ 163/6-1023 και ΦΕΚ94/2024 9/1/2024 Νομικών Προσώπων που συγχωνεύονται πλέον στον Δήμο.

Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ Δεν έχουν διενεργηθεί εγγραφές έως σήμερα.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Α ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ Κυμαίνονται στα 2.749.325,96€ και αφορούν δάνεια συνεχιζόμενων και 100% χρηματοδοτούμενων έργων προγράμματος «Αντώνης Τρίτσης» καθώς και συνεχιζόμενων έργων ΤΠΔ του Δήμου με ανασταλθείσα υποχρέωση καταβολής τοκοχρεολυσίων βάσει παρ.1 άρθρου 87 Ν.5079/22-12-2023 ΦΕΚ 215/Α'/22-12-2023.

Β ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ Ανέρχονται σε 3.453.067,81€ οφειλές σε προμηθευτές (κατόπιν απορρίψεων, βάσει ρύθμισης οφειλής και προκαταβολών) μόνο οι 1.537.013,42€ εξ αυτών αναγράφονται στο Μητρώο Δεσμεύσεων. Με χρεωστικό υπόλοιπο (λόγω χρεωστικού ΦΠΑ) ύψους -87.698,87€ υποχρεώσεις από φόρους – τέλη και 1.616.707,97€ βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από ρυθμισμένες με πλάνο αποπληρωμής δικαστικές αποφάσεις και επιστρεπτές επιχορηγήσεις.

Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ Ανέρχονται σε 583.123,05€ ποσό μη ρυθμισμένων οφειλών αποζημιώσεων βάσει δικαστικών αποφάσεων. Το ποσό διαφοροποιήθηκε με την καταχώριση εκ μεταφοράς τελεσίδικης δικαστικής απόφασης υπ' αριθμ. 12342/2021 ύψους 78.714,33€ με σκοπό την χρηματοδότησής της.

Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας Γ' τριμήνου 2024 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 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 2024, ο οποίος εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αριθμ. απόφαση 99/2024 (ΑΔΑ:6ΥΣΣΩΛΝ-ΨΗΨ) καθώς και η αναμόρφωσή του με την υπ' αριθμ. 172/2024 (ΑΔΑ:9Δ5ΨΩΛΝ-ΞΥ7) Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Γ' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2024 συνοπτικά.

A/A στήλες	1	2	3	4
Στοιχεία	Γραμμή 3α, 3β,4 ΟΠΔ "Ίδια έσοδα" & έσοδα από ΠΟΕ	Γραμμή Α.1+ διαθέσιμα ΟΠΔ "Σύνολο εσόδων"	Γραμμή Β.1 ΟΠΔ "Σύνολο εξόδων"	Γραμμή Γ.2 ΟΠΔ "Απλήρωτες υποχρεώσεις"
1. Στόχοι Γ τριμήνου (€)	8.257.122,00	23.544.734,75	23.130.747,00	400.000,00
2. Εκτέλεση Π/Υ Γ τριμήνου (€)	9.973.341,07	20.767.958,02	16.902.090,85	1.537.013,42
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Γ τριμήνου (€)	1.716.219,07	-2.776.776,73	-6.228.656,15	1.137.013,42
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Γ τριμήνου	20,78%	-11,79%	-26,93%	

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Εσόδων	-2.776.776,73
Απόκλιση Εξόδων	-6.228.656,15
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	3.451.879,42

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Στόχος	400.000,00
Εκτέλεση	1.537.013,42
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2)	1.137.013,42

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	3.451.879,42
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	1.137.013,42
Διαφορά (1) - (2)	2.314.866,00
Απόκλιση	9,83%

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:

- Τα ίδια έσοδα του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας ανέρχονται σε 8.118.414,66 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 7.188.946 €, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους **929.468,66 € (+12,93%)**.
- Τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 1.854.926,41 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.068.176 €, απόκλιση ύψους **786.750,41€ (+73,65%)** σημειώνοντας αξιοσημείωτη αύξηση κατόπιν εφαρμογής των ένομων εισπρακτικών μέτρων.
- Έτσι το σύνολο των ιδίων εσόδων και των εσόδων που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται αθροιστικά σε 9.973.341,07€ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 8.257.122 €, εμφανίζεται ικανοποιητική θετική απόκλιση ύψους **1.716.219,07 € (+20,78%)**.
- Τα συνολικά έσοδα του Γ' τριμήνου συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου ανήλθαν σε **20.767.958,02€**, ενώ ο στόχος είχε τεθεί για 23.544.734,75€, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση ποσό -2.776.776,73€ (-11,79%)**.
- Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», η εκτέλεση ανήλθε σε **16.902.090,85** ευρώ ενώ ο στόχος είχε τεθεί για 23.130.747€, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση ποσού -6.228.656,15€ (-26,93%)**.
- Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Γ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **1.537.013,42€** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 400.000€ παρουσιάζοντας **αυξητική απόκλιση**. Από το σύνολο αυτό των απλήρωτων υποχρεώσεων μόνο οι **429.655,20€** εξ αυτών έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες, εκ των οποίων οι 361.074,35€ εξ αυτών για λόγους μη υπαιτιότητάς μας. Το υπόλοιπο ποσό (σύνολο ανεξόφλητων μείον ληξιπρόθεσμες οφειλές) 1.107.358,22€ ανεξόφλητων υποχρεώσεων αφορά οφειλές δαπανών χρήσης που αποπληρώνονται σταδιακά και δεν έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες μέχρι σήμερα.

- Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **3.451.879,42 €**.
- 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 **+2.314.866,00€** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ / στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι **+9,83% εντός επιτρεπτού ορίου**.

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

Έπειτα, ο κ. Πρόεδρος κάλεσε τη Δημοτική Επιτροπή να προβεί στη σύνταξη της έκθεσης **3^{ου} τριμήνου 2024**, για την εκτέλεση του Προϋπολογισμού του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας.

Ο Δημοτικός Σύμβουλος και Αντιπρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, κος Χασιώτης Σταμάτιος και ο Δημοτικός Σύμβουλος και τακτικό μέλος της Δημοτικής Επιτροπής, κος Κιμπεζής Γεώργιος, καταψηφίζουν.

Η Δημοτική Επιτροπή, αφού άκουσε τον κ. Πρόεδρο αυτής, έλαβε υπόψη τις υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 21615/16.10.2024 και 21617/16.10.2024 εισηγήσεις της Αναπληρώτριας Προϊσταμένης Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου, τις διατάξεις του άρθρου 74Α του Ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του Ν.5056/23, την περίπτ. β' της παρ. 1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 31 του Ν.5013/2023 και ισχύει, την παρ. 9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010, όπως ισχύει (άρθρο 39 του Ν.4257/2014), 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. 98/2024 (ΑΔΑ: Ψ6ΓΑΩΛΝ-ΞΘΠ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας έτους 2024, ο οποίος εν συνεχεία επικυρώθηκε με την Α.Π. 27845/29.03.2024 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, τον πίνακα στοχοθεσίας έτους 2024, όπως αυτός εγκρίθηκε από το Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αριθμ. 99/2024 (ΑΔΑ: 6ΥΣΣΩΛΝ-ΨΗΨ) απόφαση, καθώς και την αναμόρφωση αυτού με την υπ' αριθμ. 172/2024 (ΑΔΑ: 9Δ5ΨΩΛΝ-ΞΥ7) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και μετά από διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Α) Συντάσσει την έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του Προϋπολογισμού **3^{ου} τριμήνου** έτους 2024 του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας, ως κατωτέρω:

Από το σύνολο των προϋπολογισθέντων εσόδων έχει εκτελεστεί σε ποσοστά επί του προϋπολογισμού

το **32,32%** (εισπραχθέντα ύψους **20.767.958,02€**) και από το σύνολο των δαπανών

το **26,30%** (πληρωθέντα ύψους **16.902.090,85€**).

Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2023 είχαν εκτελεστεί ως προς το σκέλος των εσόδων

το **26,04%** (εισπραχθέντα ύψους **18.108.892,41€**) και ως προς το σκέλος των δαπανών

το **23,61%** (πληρωθέντα ύψους **16.422.904,82€**).

Στα στοιχεία Ισολογισμού:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

Α ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ Οι απαιτήσεις ανέρχονται στο ποσό των 20.326.664,09€ έχοντας σημειώσει μικρή κινητικότητα από το προηγούμενο τρίμηνο της τάξεως 3,92% που απορρέει κυρίως από εισπράξεις δημοτικών τελών ύδρευσης και φωτισμού, εισιτηρίων δημοτικής πλαζ, ΚΑΠ καθώς και λοιπών επιχορηγήσεων έργων. Επιπλέον αυτών σημειώνονται απαιτήσεις ύψους 38.000,00€ από υπόλογους ενταλμάτων προπληρωμής και παγίας προκαταβολής που παρακολουθούνται τακτικά καθώς αποδίδονται σταδιακά.

Β ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ Τα χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου ανέρχονται κατά την 30/09/2024 σε 3.876.704,80€ έχοντας προβεί σε πληρωμές ύψους 16.902.090,85€ από αρχής του έτους. Υφίσταται εκκρεμότητα εγγραφής, άμεσης διευθέτησης, ποσού 658,00€ από την παραλαβή των οικονομικών στοιχείων των καταργούμενων βάσει νόμου 5056/2023 – ΦΕΚ 163/6-1023 και ΦΕΚ94/2024 9/1/2024 Νομικών Προσώπων που συγχωνεύονται πλέον στον Δήμο.

Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ Δεν έχουν διενεργηθεί εγγραφές έως σήμερα.

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Α ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ Κυμαίνονται στα 2.749.325,96€ και αφορούν δάνεια συνεχιζόμενων και 100% χρηματοδοτούμενων έργων προγράμματος «Αντώνης Τρίτσης» καθώς και συνεχιζόμενων έργων ΤΠΔ του Δήμου με ανασταλθείσα υποχρέωση καταβολής τοκοχρεολυσίων βάσει παρ.1 άρθρου 87 Ν.5079/22-12-2023 ΦΕΚ 215/Α'/22-12-2023.

Β ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ Ανέρχονται σε 3.453.067,81€ οφειλές σε προμηθευτές (κατόπιν απορρίψεων, βάσει ρύθμισης οφειλής και προκαταβολών) μόνο οι 1.537.013,42€ εξ αυτών αναγράφονται στο Μητρώο Δεσμεύσεων. Με χρεωστικό υπόλοιπο (λόγω χρεωστικού ΦΠΑ) ύψους - 87.698,87€ υποχρεώσεις από φόρους - τέλη και 1.616.707,97€ βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις από ρυθμισμένες με πλάνο αποπληρωμής δικαστικές αποφάσεις και επιστρεπτές επιχορηγήσεις.

Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ Ανέρχονται σε 583.123,05€ ποσό μη ρυθμισμένων οφειλών αποζημιώσεων βάσει δικαστικών αποφάσεων. Το ποσό διαφοροποιήθηκε με την καταχώριση εκ μεταφοράς τελεσίδικης δικαστικής απόφασης υπ' αριθμ. 12342/2021 ύψους 78.714,33€ με σκοπό την χρηματοδότησής της.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το Γ' Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2024 συνοπτικά.

A/A στήλες	1	2	3	4
Στοιχεία	Γραμμή 3α, 3β,4 ΟΠΔ "Ίδια έσοδα" & έσοδα από ΠΟΕ	Γραμμή Α.1+ διαθέσιμα ΟΠΔ "Σύνολο εσόδων"	Γραμμή Β.1 ΟΠΔ "Σύνολο εξόδων"	Γραμμή Γ.2 ΟΠΔ "Απλήρωτες υποχρεώσεις"
1. Στόχοι Γ τριμήνου (€)	8.257.122,00	23.544.734,75	23.130.747,00	400.000,00
2. Εκτέλεση Π/Υ Γ τριμήνου (€)	9.973.341,07	20.767.958,02	16.902.090,85	1.537.013,42
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Γ τριμήνου (€)	1.716.219,07	-2.776.776,73	-6.228.656,15	1.137.013,42
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους Γ τριμήνου	20,78%	-11,79%	-26,93%	

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Εσόδων	-2.776.776,73
Απόκλιση Εξόδων	-6.228.656,15
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	3.451.879,42

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Στόχος	400.000,00
Εκτέλεση	1.537.013,42
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2)	1.137.013,42

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	3.451.879,42
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	1.137.013,42
Διαφορά (1) - (2)	2.314.866,00
Απόκλιση	9,83%

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:

- Τα ίδια έσοδα του Δήμου Μαρκοπούλου Μεσογαίας ανέρχονται σε 8.118.414,66 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 7.188.946 €, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους **929.468,66 € (+12,93%)**.
- Τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 1.854.926,41 €, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.068.176 €, απόκλιση ύψους **786.750,41€ (+73,65%)** σημειώνοντας αξιοσημείωτη αύξηση κατόπιν εφαρμογής των έννομων εισπρακτικών μέτρων.
- Έτσι το σύνολο των ιδίων εσόδων και των εσόδων που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται αθροιστικά σε 9.973.341,07€ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 8.257.122 €, εμφανίζεται ικανοποιητική θετική απόκλιση ύψους **1.716.219,07 € (+20,78%)**.
- Τα συνολικά έσοδα του Γ' τριμήνου συμπεριλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου ανήλθαν σε **20.767.958,02€**, ενώ ο στόχος είχε τεθεί για 23.544.734,75€, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση ποσό -2.776.776,73€ (-11,79%)**.
- Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», η εκτέλεση ανήλθε σε **16.902.090,85** ευρώ ενώ ο στόχος είχε τεθεί για 23.130.747€, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση ποσού -6.228.656,15€ (-26,93%)**. Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του Γ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε **1.537.013,42€** ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 400.000€ παρουσιάζοντας **αυξητική απόκλιση**. Από το σύνολο αυτό των απλήρωτων υποχρεώσεων μόνο οι **429.655,20€** εξ αυτών έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες, εκ των οποίων οι 361.074,35€ εξ αυτών για λόγους μη υπαιτιότητάς μας. Το υπόλοιπο ποσό (σύνολο ανεξόφλητων μείον ληξιπρόθεσμες οφειλές) 1.107.358,22€ ανεξόφλητων υποχρεώσεων αφορά οφειλές δαπανών χρήσης που αποπληρώνονται σταδιακά και δεν έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες μέχρι σήμερα.
- Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **3.451.879,42 €**.
- 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 **+2.314.866,00€** και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ / στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι **+9,83% εντός επιτρεπτού ορίου**.

Β) Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 3^{ου} τριμήνου έτους 2024, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1.

Τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 3^{ου} τριμήνου έτους 2024, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2.

Τα στοιχεία ισολογισμού 3^{ου} τριμήνου έτους 2024, εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 3.

ΔΗΜΟΣ ΜΑΡΚΟΠΟΥΛΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2024-30/9/2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	9.714.430,71	7.760.901,66	79,89	6.740.328,33	69,38	86,85
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	56.983,20	21.575,73	37,86	10.521,93	18,46	48,77
02	Πρόσοδοι από κινήτη περιουσία	42.700,00	52.000,36	121,78	52.000,36	121,78	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	3.987.000,00	3.119.852,68	78,25	2.139.350,22	53,66	68,57
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	1.522.080,00	1.407.794,01	92,49	1.390.032,82	91,32	98,74
05	Φόροι και εισφορές	578.000,00	522.418,72	90,38	511.162,84	88,44	97,85
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.477.927,51	2.632.825,16	75,70	2.632.825,16	75,70	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	49.740,00	4.435,00	8,92	4.435,00	8,92	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	20.462.260,11	4.526.084,11	22,12	4.497.796,67	21,98	99,38
11	Έσοδα από την εκποίηση κινήτης και ακίνητης περιουσίας	80.000,00	65.787,24	82,23	65.787,24	82,23	100,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.171.209,52	441.494,30	37,70	441.494,30	37,70	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	18.795.950,59	3.165.082,06	16,84	3.165.082,06	16,84	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	7.000,00	7.000,00	100,00	7.000,00	100,00	100,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	400.100,00	801.131,95	200,23	786.631,95	196,61	98,19
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	8.000,00	45.588,56	569,86	31.801,12	397,51	69,76
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.257.000,00	4.116.880,44	126,40	3.119.691,18	95,78	75,78
21	Τακτικά έσοδα	3.179.000,00	4.059.522,83	127,70	3.115.020,31	97,99	76,73
22	Έκτακτα έσοδα	78.000,00	57.357,61	73,54	4.670,87	5,99	8,14
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	25.307.057,07	20.725.501,67	81,90	2.526.549,89	9,98	12,19
31	Εισπράξεις από δάνεια	5.106.509,90	671.623,48	13,15	671.623,48	13,15	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	20.200.547,17	20.053.878,19	99,27	1.854.926,41	9,18	9,25
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4.055.022,74	2.586.389,96	63,78	2.422.427,04	59,74	93,66
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	3.427.442,74	2.363.295,44	68,95	2.200.200,07	64,19	93,10
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	137.000,00	18.423,01	13,45	18.423,01	13,45	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.462.156,06	1.461.164,91	99,93	1.461.164,91	99,93	100,00
	Σύνολα εσόδων	64.257.926,69	41.176.922,75	64,08	20.767.958,02	32,32	50,44

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2024-30/9/2024

		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	17.315.762,63	15.487.844,87	89,44	10.953.195,23	63,26	10.268.131,69	10.042.182,01	57,99	91,68
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.036.545,65	6.966.371,71	99,00	5.130.720,95	72,92	5.130.720,95	5.130.720,95	72,92	100,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.317.675,89	979.661,27	74,35	675.931,70	51,30	644.798,21	640.398,86	48,60	94,74
62	Παροχές τρίτων	4.340.179,67	3.745.222,29	86,29	3.689.307,15	85,00	3.066.865,53	2.866.978,94	66,06	77,71
63	Φόροι - Τέλη	135.922,42	34.743,48	25,56	20.031,84	14,74	22.031,84	22.031,84	16,21	109,98
64	Λοιπά γενικά έξοδα	291.472,41	163.290,50	56,02	133.028,27	45,64	135.566,88	135.566,88	46,51	101,91
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	40.554,28	27.054,28	66,71	22.026,58	54,31	21.377,00	21.377,00	52,71	97,05
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	2.117.456,78	1.731.277,66	81,76	828.772,90	39,14	793.395,44	771.731,70	36,45	93,12
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.035.325,53	1.839.593,68	90,38	452.745,84	22,24	452.745,84	452.745,84	22,24	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	630,00	630,00	100,00	630,00	100,00	630,00	630,00	100,00	100,00
7	Επενδύσεις	21.741.177,04	6.265.887,76	28,82	2.442.386,62	11,23	2.641.944,74	2.641.944,74	12,15	108,17
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	10.001.601,94	1.115.347,35	11,15	309.343,00	3,09	296.843,00	296.843,00	2,97	95,96
73	Έργα	11.651.642,00	5.150.540,41	44,20	2.133.043,62	18,31	2.345.101,74	2.345.101,74	20,13	109,94
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	82.933,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	25.184.668,87	6.448.373,10	25,60	4.605.697,75	18,29	4.435.790,10	4.217.964,10	16,75	91,58
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.447.474,19	2.447.474,19	100,00	2.435.857,65	99,53	2.261.987,71	2.044.161,71	83,52	83,92
82	Αποδόσεις	3.528.442,74	3.246.627,20	92,01	2.169.840,10	61,50	2.173.802,39	2.173.802,39	61,61	100,18
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε	754.271,71	754.271,71	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	18.454.480,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	16.318,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	64.257.926,69	28.202.105,73	43,89	18.001.279,60	28,01	17.345.866,53	16.902.090,85	26,30	93,89

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	3ο Τρίμηνο2024	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	20.346.892,67	19.593.653,38	20.364.664,09	3,94
1	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	20.118.446,53	19.559.653,38	20.326.664,09	3,92
2	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιπές απαιτήσεις	228.446,14	34.000,00	38.000,00	11,76
B	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.461.164,91	2.480.227,93	3.876.704,80	56,30
1	Ταμείο	11.100,63	10.286,46	7.496,65	-27,12
2	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.450.064,28	2.469.941,47	3.869.208,15	56,65
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Έξοδα επόμενων χρήσεων	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
2	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	-0,00	-0,00	-0,00	0,00
3	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	-0,00	-0,00	-0,00	0,00

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	3ο Τρίμηνο2024	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
A	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	2.077.702,48	2.306.325,97	2.749.325,96	19,21
1	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.077.702,48	2.306.325,97	2.749.325,96	19,21
2	Βραχυπ. υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0,00
B	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	5.302.400,42	4.492.078,66	4.982.076,91	10,91
1	Προμηθευτές	3.616.192,45	3.084.198,43	3.453.067,81	11,96
2	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	0,00	-220.827,74	-87.698,87	-60,29
3	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.686.207,97	1.628.707,97	1.616.707,97	-0,74
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	583.123,05	583.123,05	583.123,05	0,00
1	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Έσοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	583.123,05	583.123,05	583.123,05	0,00
3	Λοιποί μεταβατ λογαρ παθητικού	0,00	0,00	0,00	0,00

Οι ανωτέρω πίνακες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.
Η απόφαση αυτή να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη σχετική ψήφισή της.

Μειοψήφησαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Χασιώτης Σταμάτιος και Κιμπεζής Γεώργιος.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **333/2024**.

Εξαντληθέντων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, λύεται η συνεδρίαση.

Αφού συντάχθηκε το παρόν απόσπασμα του πρακτικού, υπογράφεται ως ακολούθως:

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ Δ. ΚΩΝ/ΝΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ
ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
ΚΟΛΙΑΒΑΣΙΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΧΡΥΣΑΦΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
ΧΑΣΙΩΤΗΣ ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ
ΚΙΜΠΕΖΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΝΙΚΟΛΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ
ΓΚΑΡΑΓΚΟΥΝΗ ΝΙΚΗ

Ακριβές αντίγραφο
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΑΛΛΑΓΙΑΝΝΗΣ Δ. ΚΩΝ/ΝΟΣ