



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΗ ΔΙΑΥΓΕΙΑ
Α.Δ.Α.:**

Πόρος, 19 Απριλίου 2024

ΑΡ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 39/2024

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της 8^{ης}/2024 τακτικής συνεδρίασης της Δημοτικής Επιτροπής.

ΘΕΜΑ 2^ο:

Σύνταξη τριμηνιαίας έκθεσης εκτέλεσης Προϋπολογισμού 1^{ου} τριμήνου έτους 2024.

Στον Πόρο σήμερα, την 19^η του μηνός Απριλίου 2024, ημέρα Παρασκευή και ώρα 09:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Πόρου στο γραφείο Δημάρχου, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ.2281/15.4.2024 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία γνωστοποιήθηκε σε όλα τα μέλη της, σύμφωνα με **i)** τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 87/Α/7.6.2010), ως ισχύουν, **ii)** την υπ' αριθμ. 374 και με αρ. πρωτ. 39135/30.5.2022 Εγκύκλιο του ΥΠΕΣ (ΑΔΑ: ΨΜΓΓ46ΜΤΛ6-Φ75) και τις διατάξεις των άρθρων 8 & 9 του Ν.5056/2023 (ΦΕΚ 163/6-10-2023).

Με την έναρξη της συνεδρίασης, ο πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής, διαπίστωσε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία (κατ' άρθρο 75 παρ. 1 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018), καθώς σε σύνολο πέντε (5) μελών, παρόντα ήταν τα πέντε (5):

Όνομα Μέλους	Παρόντες	Απόντες
1. Πρόεδρος: Κουτουζής Γεώργιος	+	
2. Κανασιδής Γεώργιος	+	
3. Λίτσας Χρήστος	+	
4. Παπαχρήστου Αναστάσιος	+	
5. Ροΐδης Κωνσταντίνος	+	

Στη συνεδρίαση παρευρέθηκε η αναπλ. Προϊσταμένη του Τμήματος Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων, δημοτική υπάλληλος Φωτεινή Πρωτόπαπα, για την τήρηση των πρακτικών.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος εισηγήθηκε το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης:

Θέτω υπ' όψη σας τα εξής:

Σύμφωνα με την περ. β' της παρ. 1 του ά. 72 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το ά. 31 του Ν. 5013/2023 και ισχύει: «1. 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...»

Από 01.01.2024 καταργούνται η Οικονομική Επιτροπή και η Επιτροπή Ποιότητας Ζωής και τις αρμοδιότητές τους ασκεί η Δημοτική Επιτροπή σύμφωνα με τα άρθρα 8, 9, 26 και 54 του ν. 5056/23.

Σύμφωνα με την παρ. 9 του ά. 266 του Ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 4 του ά. 43 του Ν. 3979/2011, αντικαταστάθηκε με το ά. 39 του Ν. 4257/2014 και ισχύει: «9. Η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, 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

παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. 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 στο προηγούμενο εδάφιο...

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην έκθεση ή και να τη συνοδεύουν, καθώς και κάθε άλλο θέμα για την εφαρμογή της παραγράφου αυτής καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών».

Με την υπ' αριθμ. οικ.40038/9.9.2011 (Β' 2007) Απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, καθορίστηκαν τα στοιχεία τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του Προϋπολογισμού των Δήμων, σύμφωνα με τα συνημμένα σε αυτήν παραρτήματα.

Με την υπ' αριθμ. 153/22-12-2023 (ΑΔΑ:ΡΒΨΩΩΞΝ-ΤΜ1) Δημοτικού Συμβουλίου εγκρίθηκε προϋπολογισμός χρήσης και το ΟΠΔ έτους 2024

Ο προϋπολογισμός και το ΟΠΔ του Δήμου εγκρίθηκαν με την υπ' αριθμ.5114/16.01.2024 απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Η 1^η υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπ/σμού πραγματοποιήθηκε με την υπ' αριθμ. 21/2024(ΑΔΑ:6710ΩΞΝ-Υ8Ρ) απόφαση του ΔΣ

Μετά τα ανωτέρω σας υποβάλλουμε τους σχετικούς πίνακες συνοπτικά:

ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2024-31/3/2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός		Βεβαιωθέντα		%		Εισπραχθέντα		%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2				
0	Τακτικά έσοδα	3.083.934,67	622.191,83	20,18	594.335,74	19,27	95,52				
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	120.065,00	43.238,38	36,01	16.497,29	13,74	38,15				
02	Πρόσοδοι από κινήτη περιουσία	28.000,00	16.829,46	60,11	16.829,46	60,11	100,00				
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.034.400,51	56.408,18	5,45	56.408,18	5,45	100,00				
04	Έσοδα από όλοια τέλη - δικαιώματα και τιμολογια υπηρσειών	241.094,02	9.036,22	3,75	9.036,22	3,75	100,00				
05	Φόροι και εισφορές	59.500,00	5.772,87	9,70	4.657,87	7,83	80,69				
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	1.592.205,14	490.756,72	30,82	490.756,72	30,82	100,00				
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	8.670,00	150,00	1,73	150,00	1,73	100,00				
1	Έκτακτα έσοδα	4.192.528,10	550.795,97	13,14	550.795,97	13,14	100,00				
11	Έσοδα από την εκποίηση κινήτης και ακίνητης περιουσίας	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	258.744,68	104.520,73	40,40	104.520,73	40,40	100,00				
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	3.852.797,42	418.260,89	10,86	418.260,89	10,86	100,00				
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
15	Προσαυτήσεις - πλάσμα - παράβολα	57.386,00	25.658,19	44,71	25.658,19	44,71	100,00				
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	3.100,00	2.356,16	76,01	2.356,16	76,01	100,00				
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	658.497,76	175.966,06	26,72	174.303,36	26,47	99,06				
21	Τακτικά έσοδα	651.843,76	175.524,37	26,93	173.861,67	26,67	99,05				
22	Έκτακτα έσοδα	6.654,00	441,69	6,64	441,69	6,64	100,00				
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε	11.459.627,82	3.234.200,44	28,22	942.658,26	8,23	29,15				
31	Εισπράξεις από δάνεια	9.246.776,08	797.977,22	8,63	797.977,22	8,63	100,00				
32	Εισπράξεις από άλλα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.212.851,74	2.436.223,22	110,09	144.681,04	6,54	5,94				
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.038.812,00	169.504,02	16,32	167.526,05	16,13	98,83				
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	950.700,00	160.362,27	16,87	158.394,45	16,66	98,77				
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	778.875,42	778.875,42	100,00	778.875,42	100,00	100,00				
	Σύνολα εσόδων	21.212.275,77	5.531.533,74	26,08	3.208.494,80	15,13	58,00				

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2024-31/3/2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπ/σμός		Δεσμευθέντα		%		Τιμολογηθέντα		%		Ενυαθέντα		Πληρωθέντα		%	
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3							
6	Έξοδα	5.619.251,81	3.162.056,70	56,27	943.444,92	16,79	630.745,75	584.506,85	10,40	61,95							
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.437.211,32	1.305.808,56	90,86	308.011,65	21,43	305.768,36	305.768,36	21,28	99,27							
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.013.742,27	284.685,28	28,08	43.534,07	4,29	31.035,43	31.035,43	3,06	71,29							
62	Παροχές τρίτων	1.443.354,07	823.728,10	57,07	254.395,44	17,63	205.652,37	159.413,47	11,04	62,66							
63	Φόροι - Τέλη	36.100,00	600,00	1,66	600,00	1,66	600,00	600,00	1,66	100,00							
64	Λοιπά γενικά έξοδα	135.820,00	39.145,21	28,82	203.621,09	149,92	4.750,00	4.750,00	3,50	2,33							
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίων πιστώσεων	552.317,04	5.999,74	1,09	1.389,84	0,25	1.389,84	1.389,84	0,25	100,00							
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	343.665,34	153.654,37	44,71	51.973,16	15,12	12.174,84	12.174,84	3,54	23,43							
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	648.798,48	548.077,04	84,48	69.016,51	10,64	69.016,51	69.016,51	10,64	100,00							
68	Λοιπά Έξοδα	8.243,29	358,40	4,35	10.903,16	132,27	358,40	358,40	4,35	3,29							
7	Επενδύσεις	11.431.411,58	11.159.657,98	97,62	59.046,45	0,52	822.702,09	780.043,64	6,82	1.321,07							
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας παγίων	335.116,48	250.142,88	74,64	1.880,00	0,56	0,00	0,00	0,00	0,00							
73	Έργα	10.354.515,10	10.298.515,10	99,46	57.166,45	0,55	822.702,09	780.043,64	7,53	1.364,51							
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	738.280,00	611.000,00	82,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
75	Πίλοοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	4.108.612,38	1.685.187,99	41,02	1.140.510,03	27,76	913.232,67	876.041,04	21,32	76,81							
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	958.669,77	958.669,77	100,00	958.669,77	100,00	738.848,67	705.261,60	73,57	73,57							
82	Αποδόσεις	985.700,00	726.518,22	73,73	181.840,26	18,83	174.384,00	170.779,44	17,68	93,92							
85	Προβλέψεις μη εισπράξης	2.184.242,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
9	Αποθεματικό	53.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
	Σύνολα δαπανών	21.212.275,77	16.006.902,67	75,46	2.143.001,40	10,10	2.366.680,51	2.240.591,53	10,56	104,55							

Αξιολόγηση των στόχων του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Πόρου του 1ου τριμήνου έτους 2024 .

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει ο Δήμος Πόρου 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 Πόρου 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 εισηγούμενους μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης.

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

Για την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/20-7-2018 του Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών, του εγγράφου 44485/6-8-2018 και 65270/19-11-18 του Υπουργείου Εσωτερικών και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, , το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου

να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης το πρόγραμμα καταρτίστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου.

Με βάση τα ανωτέρω, ο Δήμος Πόρου προέβη στην κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας όπως αυτός προβλέπεται στην ΚΥΑ 34574/2018.

Στους παρακάτω πίνακες καταγράφονται οι στόχοι, τα στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού και οι αποκλίσεις που σημειώνονται για το 1ο Τρίμηνο του οικονομικού έτους 2024 συνοπτικά.

ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΙ ΠΙΝΑΚΕΣ				
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΑ 3α+3β «Ίδια έσοδα» και Γραμμή ΟΠΑ 4«Έσοδα ΠΟΕ (32-85)»	Γραμμή ΟΠΑ «Σύνολο Εσόδων + Διαθέσιμα»	Γραμμή ΟΠΑ Β1 «Σύνολο Εξόδων»	Απλήρωτες Υποχρεώσεις
1. Εκτέλεση Π/Υ	450.577,77 €	3.208.494,80 €	2.240.591,53 €	674.695,51 €
2. Στόχος	325.670,00 €	1.886.175,00 €	1.287.819,00 €	456.977,00 €
3. Ποσό απόκλισης	124.907,77 €	1.322.319,80 €	952.772,53 €	217.718,51 €
4.Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	38,35%	70,11%		

Στοιχεία	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ
Αποκλίσεις Εσόδων	1.322.319,80 €
Αποκλίσεις Εξόδων	952.772,53 €
Ποσό απόκλισης	369.547,27 €

Στοιχεία	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΑ
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος	369.547,27 €
Απόκλιση Απλήρωτων υποχρεώσεων	217.718,51 €
Ποσό απόκλισης	151.828,76 €
Ποσοστό απόκλισης	8,05%

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 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 παρουσιάζουν θετική απόκλιση ύψους 32.648,73 €,
- 2) Τα έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 144.681,04, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 52.422,00€, εμφανίζεται θετική απόκλιση ύψους 92.259,04 €.
- 3) Το σύνολο των εσόδων με τα διαθέσιμα της 31/12/2023 παρουσιάζουν θετική απόκλιση ύψους **1.322.319,80 €**.
- 4) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του 1ου τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 674.695,51€ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 456.977,00 €, παρουσιάζουν αύξηση.
- 5) Το σύνολο των εξόδων παρουσιάζουν θετική απόκλιση ύψους 952.772,53 €.
- 6) Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 369.547,22€.
- 7) **Το οικονομικό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την ανωτέρω σχέση όπως προβλέπεται ανέρχεται σε 151.828,76 € και η αναγωγή του σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο (Απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχος συνολικών Εσόδων) και είναι 8,05%.**

Στο άρθρο 2 περ.4 της ΚΥΑ 34574/20-7-2018 προβλέπεται ότι **οι αναμορφώσεις του προϋπολογισμού που πραγματοποιούνται μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων (δηλαδή τον Φεβρουάριο ή και τον Ιούνιο) και μεταβάλλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη , κατά τον υπολογισμό της απόκλισης .**

Συγκεκριμένα το ποσοστό μεταβολής μεταξύ του συνολικού ύψους του προϋπολογισμού, βάσει του οποίου έχει καταρτισθεί η στοχοθεσία , και του αναμορφωμένου Π/Υ εφαρμόζεται ως συντελεστής, στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να υπολογιστεί η οριστική απόκλιση.

Κατά συνέπεια διαπιστώνοντας ότι έχουν γίνει αναμορφώσεις στον προϋπολογισμό που μεταβάλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού, μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων ,εφαρμόστηκε συντελεστής στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να **υπολογιστεί η οριστική απόκλιση** και αναλύεται ως εξής:

τύπος που ισχύει : **συντελεστής** = ((Διαμορ/νος Π/Υ-αρχικός Π/Υ)/ αρχικός Π/Υ) * 100%

Οριστικά στοιχεία για στόχους εσόδων και εξόδων			
	στόχος αρχικός	ποσό μεταβολής από εφαρμογή συντελεστ	οριστικό ποσό στόχου
Στόχος συνόλου Εσόδων	1.886.175,00 €	88.941,16 €	1.975.116,16 €
Στόχος συνόλου εξόδων	1.287.819,00 €	60.726,13 €	1.348.545,13 €

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	1.233.378,64 €
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	892.046,40 €
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	341.332,25 €

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΑΠΟΤ/ΤΟΣ	341.332,25 €
ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΑΠΛΗΡΩΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	217.718,51 €
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	123.613,74 €
ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ	6,26%

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

		Τέλος Προηγούμενου έτους (31.12.2022)	Προηγούμενο Τρίμηνο	Α' Τρίμηνο 2024	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.451.254,57	2.451.254,57	2.338.439,13	0,95
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.443.364,57	2.443.364,57	2.323.799,13	0,95
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Λοιπές απαιτήσεις	7.890,00	7.890,00	14.640,00	1,86
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	778.875,42	778.875,42	967.143,08	1,24
1.	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	778.875,42	778.875,42	967.143,08	1,24
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	2.191.058,09	2.191.058,09	2.363.407,51	1,08
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.191.058,09	2.191.058,09	2.319.193,61	1,06
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	44.213,90	0,00
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	979.616,87	979.616,87	-86.817,32	-0,09
1.	Προμηθευτές	956.472,38	956.472,38	-103.900,95	-0,11
2.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	20.549,13	20.549,13	16.906,45	0,82
3.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4,10	4,10	0,00	0,00
4.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.591,26	2.591,26	177,18	0,07

Από τα ανωτέρω στοιχεία που παρατίθενται διαπιστώνεται ότι, σύμφωνα με τις ενέργειες στις οποίες έχει προβεί ο Δήμος για την είσπραξη των εσόδων όπως αυτή προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού, καθώς και την απόδοση των επιχορηγήσεων, στην εναπομένουσα περίοδο από τον κρατικό προϋπολογισμό, δεν υφίσταται υπερεκτίμηση των εσόδων. Επίσης ο προγραμματισμός εκτέλεσης των εξόδων έχει πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τους στόχους που έχουν τεθεί και αυτό έχει ως αποτέλεσμα να μην προκύπτει αρνητική απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10% για το 1ο τρίμηνο έτους 2024.

Συνημμένα υποβάλλω :

1. 2.Εκτύπωση συστήματος
- 2.Αντίγραφα τραπεζών

Κατόπιν των ανωτέρω, καλείται η Δημοτική Επιτροπή όπως υποβάλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης Προϋπολογισμού του Δήμου Πόρου 1^{ου} τριμήνου έτους 2024, σύμφωνα με τα στοιχεία που έθεσε υπ' όψη της η Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών.

Τα Μέλη της Δημοτικής Επιτροπής τοποθετήθηκαν ως ακολούθως επί της ανωτέρω εισήγησης:

1. Κανατσίδης Γεώργιος: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.
2. Λίτσας Χρήστος: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.
3. Παπαχρήστου Αναστάσιος: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.
4. Ροΐδης Κωνσταντίνος: **ΝΑΙ** στην εισήγηση του Προέδρου.

Ακολούθησε η καταμέτρηση των ψήφων, η οποία είχε ως εξής:

	Αριθμός ψήφων	Ονόματα συμβούλων
ΝΑΙ	5	Κουτουζής Γεώργιος, Κανατσίδης Γεώργιος, Λίτσας Χρήστος, Παπαχρήστου Αναστάσιος, Ροΐδης Κωνσταντίνος
ΟΧΙ		
ΛΕΥΚΟ	-	-
ΠΑΡΩΝ	-	-
ΑΠΟΧΗ	-	-
ΝΑΙ σε έγκυρη εναλλακτική πρόταση	-	-
Μη-έγκυρη ψήφος	-	-

Κατόπιν των ανωτέρω, η Δημοτική Επιτροπή:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την τριμηνιαία έκθεση εκτέλεσης Προϋπολογισμού Δήμου Πόρου 1^{ου} τριμήνου έτους 2024, ως ακολούθως:

Α. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού εσόδων του Δήμου Πόρου 1^{ου} τριμήνου του έτους 2024 εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 1:

ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2024-31/3/2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπίσμιός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα		
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	3.083.934,67	622.191,83	20,18	594.336,74	19,27	96,52
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	120.096,00	43.238,38	36,01	16.497,29	13,74	38,15
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	28.000,00	16.829,46	60,11	16.829,46	60,11	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.034.400,51	56.408,18	5,45	56.408,18	5,45	100,00
04	Έσοδα από φόρο αλίευσης τέλη - δικαιώματα και παραγωγή υπηρεσιών	241.094,02	9.036,22	3,75	9.036,22	3,75	100,00
05	Φόροι και εισφορές	59.500,00	5.772,87	9,70	4.667,87	7,83	80,69
06	Έσοδα από επιχειρηρήσεις	1.592.205,14	490.756,72	30,82	490.756,72	30,82	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	8.670,00	150,00	1,73	150,00	1,73	100,00
1	Έκτακτα έσοδα	4.192.528,10	560.795,97	13,14	560.795,97	13,14	100,00
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	258.744,68	10.452,73	4,04	10.452,73	4,04	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	3.852.797,42	418.280,89	10,86	418.280,89	10,86	100,00
14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυχθέντες - παράβολα	57.386,00	25.668,19	44,71	25.668,19	44,71	100,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	3.100,00	2.366,16	76,01	2.366,16	76,01	100,00
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	658.497,76	175.966,06	26,72	174.303,36	26,47	99,06
21	Τακτικά έσοδα	661.843,76	175.524,37	26,53	173.861,67	26,27	99,05
22	Έκτακτα έσοδα	6.654,00	441,69	6,64	441,69	6,64	100,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απατήσεις από Π.Ο.Ε	11.459.627,82	3.234.200,44	28,22	942.656,26	8,23	29,15
31	Εισπράξεις από δάνεια	9.246.776,08	797.977,22	8,63	797.977,22	8,63	100,00
32	Εισπραχθέντα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	2.212.851,74	2.436.223,22	110,09	144.681,04	6,54	5,94
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	1.038.812,00	169.504,02	16,32	167.526,06	16,13	98,83
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου	960.700,00	160.362,27	16,67	166.394,45	16,66	98,77
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	778.875,42	778.875,42	100,00	778.875,42	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	21.212.275,77	5.531.533,74	26,08	3.208.494,80	15,13	58,00

Β. Τα αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού δαπανών του Δήμου Πόρου 1^{ου} τριμήνου του έτους 2024 εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 2:

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/ 2024-31/3/2024

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ	Προϋπίσμιός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Επταθένητα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	5.619.251,81	3.162.056,70	56,27	943.444,92	16,79	630.745,75	584.506,85	10,40	61,95
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.437.211,32	1.305.808,56	90,86	308.011,65	21,43	305.768,36	305.768,36	21,28	99,27
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	1.013.742,27	284.685,28	28,08	43.534,07	4,29	31.035,43	31.035,43	3,06	71,29
62	Παροχές τρίτων	1.443.354,07	823.728,10	57,07	254.395,44	17,63	205.652,37	159.413,47	11,04	62,66
63	Φόροι - Τέλη	36.100,00	600,00	1,66	600,00	1,66	600,00	600,00	1,66	100,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	135.820,00	39.145,21	28,82	203.621,09	149,92	4.750,00	4.750,00	3,50	2,33
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	552.317,04	5.999,74	1,09	1.389,84	0,25	1.389,84	1.389,84	0,25	100,00
66	Δαπάνες προμηθειών αναλωσίμων	343.665,34	153.654,37	44,71	51.973,16	15,12	12.174,84	12.174,84	3,54	23,43
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	648.798,48	548.077,04	84,48	69.016,51	10,64	69.016,51	69.016,51	10,64	100,00
68	Λοιπά Έξοδα	8.243,29	358,40	4,35	10.903,16	132,27	368,40	368,40	4,35	3,29
7	Επενδύσεις	11.431.411,58	11.159.657,98	97,62	59.046,45	0,52	822.702,09	780.043,64	6,82	1.321,07
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	335.116,48	250.142,88	74,64	1.880,00	0,56	0,00	0,00	0,00	0,00
73	Έργα	10.354.515,10	10.298.515,10	99,46	57.166,45	0,55	822.702,09	780.043,64	7,53	1.364,51
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	738.280,00	611.000,00	82,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	4.108.612,38	1.685.187,99	41,02	1.140.510,03	27,76	913.232,67	876.041,04	21,32	76,81
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	958.669,77	958.669,77	100,00	958.669,77	100,00	738.848,67	705.261,60	73,57	73,57
82	Αποδόσεις	965.700,00	726.518,22	75,23	181.840,26	18,83	174.384,00	170.779,44	17,68	93,92
85	Προβλέψεις μη εισπραχθείσες	2.184.242,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	53.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Σύνολα δαπανών	21.212.275,77	16.006.902,67	75,46	2.143.001,40	10,10	2.366.680,51	2.240.591,53	10,56	104,55

Γ. Τα στοιχεία ισολογισμού του Δήμου Πόρου 1^{ου} τριμήνου του έτους 2024 εμφανίζονται στον συνημμένο πίνακα 3:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΠΟΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2024

		Τέλος Προηγούμενου έτους (31.12.2022)	Προηγούμενο Τρίμηνο	Α' Τρίμηνο 2024	Μεταβολή %
		1	2	3	3 2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
Α.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	2.451.254,57	2.451.254,57	2.338.439,13	0,95
1.	Απατήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.443.364,57	2.443.364,57	2.323.799,13	0,95
2.	Απατήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Λοιπές απατήσεις	7.890,00	7.890,00	14.640,00	1,86
Β.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	778.875,42	778.875,42	967.143,08	1,24
1.	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	778.875,42	778.875,42	967.143,08	1,24
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
Α.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	2.191.058,09	2.191.058,09	2.363.407,51	1,08
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.191.058,09	2.191.058,09	2.319.193,61	1,06
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	44.213,90	0,00
Β.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	979.616,87	979.616,87	-86.817,32	-0,09
1.	Προμηθευτές	956.472,38	956.472,38	-103.900,95	-0,11
2.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	20.549,13	20.549,13	16.906,45	0,82
3.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	4,10	4,10	0,00	0,00
4.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.591,26	2.591,26	177,18	0,07

Η παρούσα Απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό 39/2024.

Πρόεδρος	Τα Μέλη
Κουτουζής Γεώργιος	<ol style="list-style-type: none"> 1. Κανατσίδης Γεώργιος 2. Λίτσας Χρήστος 3. Παπαχρήστου Αναστάσιος 4. Ροΐδης Κωνσταντίνος