

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ
ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ: 1
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 3

Στην Ερμούπολη και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου σήμερα 29/1/2019 ημέρα Τρίτη και ώρα 12:00 συνήλθε σε συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου σε νόμιμη απαρτία συγκροτημένο ύστερα από την αριθ. πρωτ. 254/24.1.2019 πρόσκληση του Προέδρου του Δημητρίου Κοσμά

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο δεκαπέντε (15) μελών βρέθηκαν παρόντα τα οκτώ (8) άρχισε η συνεδρίαση

Παρόντες

Βακόνδιος Φραγκίσκος αναπληρωματικό μέλος του Πρίντεζη Γουλιέλμου, Βαμβακούσης Ιωάννης Λιμενάρχης Σύρου, Βρεττός Στέφανος, Καρακατσάνης Γεώργιος, Κοσμάς Δημήτριος, Μηλιός Γεώργιος, Νομικός Νικόλαος αναπληρωματικό μέλος του Γεωργίου Κανάκη, Προκοπίου Φλώρα

Απουσίαζαν αν και νόμιμα εκλήθησαν οι

Βασάλος Ιωάννης, Ζουλός Νικόλαος, Λαρεντζάκης Γεώργιος, Παούρης Νικόλαος, Σκιαδά Άννα, Φίλιππα Ιωάννα, Χρυσολωράς Θεόδωρος

ΘΕΜΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ: Σύνταξη έκθεσης Δ' τριμήνου του έτους 2018 για το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) στοχοθεσία, προϋπολογισμού του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου

Ο Πρόεδρος θέτει υπόψη του Συμβουλίου την από 22/1/2019 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας στην οποία αναφέρονται τα κάτωθι :

«Θέμα : Εισηγητική έκθεση Δ τριμήνου του έτους 2018 για το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) στοχοθεσία ,προϋπολογισμού του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου

Μέρος 1 –Νομοθετικό πλαίσιο

Σύμφωνα με τις :

α) αρ. 33847 και 33848 /25.07.2018 (Β' 3086 και 3087) κοινές αποφάσεις των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών σχετικά με την παροχή οδηγιών για την κατάρτιση προϋπολογισμών έτους 2019 των Δήμων και Περιφερειών αντίστοιχα.

β) Η αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων

της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.-
Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ»

γ) Την ΥΠ.ΕΣ. 44485/06.08.2018: Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ.

Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας Σ.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση»), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ).

Το ΟΠΔ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους οικονομικών αποτελεσμάτων, ήτοι σε στόχους εσόδων, εξόδων, ταμειακού αποτελέσματος, ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων και οικονομικού αποτελέσματος, όπως αυτά τα μεγέθη ορίζονται.

Μέρος 2 -Έλεγχος επίτευξης των οικονομικών στόχων

1. Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό αποκλίσεων λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι:

α) Η πορεία είσπραξης των εσόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων κατά τη διάρκεια του έτους.

β) Η πορεία πραγματοποίησης των εξόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εξόδων κατά τη διάρκεια του έτους.

γ) Η εξέλιξη του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη διάρκεια του έτους.

2. Η συνολική εξέταση των παραπάνω παραμέτρων, κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, διασφαλίζει σε σημαντικό βαθμό τον έγκαιρο εντοπισμό αποκλίσεων που δύνανται να οδηγήσουν σε αδυναμία ισοσκέλισης προϋπολογισμού, γεγονός που συνεπάγεται την εφαρμογή της διαδικασίας υπαγωγής του φορέα στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο άρθρο 174 του ν. 4270/2014 (Α' 143) όπως αυτό έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

3. Για τον προσδιορισμό των αποκλίσεων από τους τριμηνιαίους στόχους οικονομικού αποτελέσματος που έχουν τεθεί στον πίνακα στοχοθεσίας, ισχύουν τα παρακάτω:

α) ΕΣΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών εισπραχθέντων εσόδων σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων. Στα ανωτέρω ποσά αθροίζονται και τα διαθέσιμα έναρξης (Εκτέλεση μείον Στόχος).

β) ΕΞΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών πραγματοποιημένων πληρωμών σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους πληρωμών (Εκτέλεση μείον Στόχος).

γ) ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ (Απόκλιση Εσόδων - Απόκλιση Εξόδων = Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ).

δ) ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος).

ε) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και των επί του στόχου των απλήρωτων υποχρεώσεων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ [Απόκλιση

Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ - Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος]. Η αναγωγή της απόκλισης σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο [Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ/ Στόχο Συνολικών Εσόδων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%)].

4. Οι αναμορφώσεις του προϋπολογισμού που πραγματοποιούνται μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων του άρθρου 3 της παρούσας 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 προϋπολογισμού εφαρμόζεται ως συντελεστής στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να υπολογιστεί η οριστική απόκλιση.

5. Οι στόχοι 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. Εφαρμόζεται η μεθοδολογία υπολογισμού της Απόκλισης Εσόδων.

6. Όταν διαπιστώνεται αρνητική Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, το Παρατηρητήριο ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία του Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης. Ο φορέας υποχρεούται να ενημερώσει άμεσα το Παρατηρητήριο για τα μέτρα που ελήφθησαν ή πρόκειται να ληφθούν για τη διόρθωση της απόκλισης. Τα προαναφερόμενα εφαρμόζονται και για τη διαπίστωση αρνητικής απόκλισης στους στόχους των υποομάδων του ΟΤΑ «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» συνολικά. Για τα νομικά πρόσωπα που οι πίνακες στοχοθεσίας τους έχουν ενταχθεί σε Ο.Π.Δ. δήμου ή περιφέρειας, η εκατέρωθεν ενημέρωση πραγματοποιείται μέσω του οικείου ΟΤΑ, ο οποίος φέρει και την ευθύνη της ενημέρωσης του Παρατηρητηρίου.

Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων περιλαμβάνει σε συνοπτική μορφή τους στόχους των υπόχρεων φορέων

α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων τους σε ταμειακή βάση και

β) ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων τους στο τέλος του μήνα. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υποομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού. (παρ.2 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

Οι στόχοι καθορίζονται

α) σε επίπεδο μήνα και

β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.- Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις. (παρ.3 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

Διευκρινίσεις επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ

Σύμφωνα με το αρ. 1 παρ. 5 της ΚΥΑ με αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 Β'), κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του ΟΤΑ μέσω της υλοποίησης του

προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν ο ΟΤΑ έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού). Είναι προφανές ότι η εφαρμογή των ανωτέρω προϋποθέτει ότι το Χρηματικό / Ταμειακό Υπόλοιπο του προϋπολογισμού ισούται με τα Διαθέσιμα της προηγούμενης οικονομικής χρήσης. Ενδεχόμενη διαφορά ανάμεσα στα δύο μεγέθη μεταβάλλει ισόποσα και αντίστροφα και τον στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ.

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 διαθέσιμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του ΟΤΑ μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν ο ΟΤΑ έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού). (παρ.5 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

Μέρος 2° ΠΙΝΑΚΕΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ 2018

Εσοδα (Γραμμάτια Είσπραξης)

ΟΜΑΔΑ : **1 Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό**

ΥΠΟΟΜΑΔΑ : **(06) Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) Έκτακτες**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εκτέλεση :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

ΟΜΑΔΑ : **2 Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.**

ΥΠΟΟΜΑΔΑ : **(1212) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	124.000,00	0,00	124.000,00	0,00	124.000,00	1.284.351,50	1.408.351,50
Εκτέλεση :	124.000,00	0,00	124.000,00	0,00	124.000,00	45.213,50	169.213,50
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.239.138,00	-1.239.138,00
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	-96,480	-87,980

ΟΜΑΔΑ : **3 Ίδια Έσοδα**

ΥΠΟΟΜΑΔΑ : **(01) Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία(+) (02) Έσοδα από κινητή περιουσία(+) (03) Έσοδα από**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	171.195,78	240.506,29	411.702,07	636.599,02	1.048.301,09	241.632,91	1.289.934,00
Εκτέλεση :	171.195,78	240.506,29	411.702,07	637.797,54	1.049.499,61	287.256,09	1.336.755,70
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	1.198,52	1.198,52	45.623,18	46.821,70
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	0,188	0,114	18,881	3,630

ΟΜΑΔΑ : **4 Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά**

ΥΠΟΟΜΑΔΑ : **(+) (2) Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	0,00	1.253,18	1.253,18	1.130,48	2.383,66	4.116,34	6.500,00
Εκτέλεση :	0,00	1.253,18	1.253,18	1.152,11	2.405,29	347,60	2.752,89
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	21,63	21,63	-3.768,74	-3.747,11
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	1,913	0,907	-91,556	-57,650

ΟΜΑΔΑ : **5 Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ**

ΥΠΟΟΜΑΔΑ : **(32) Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85)**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	20.768,35	18.109,48	38.877,83	9.086,56	47.964,39	2.505,46	50.469,85
Εκτέλεση :	20.768,35	18.109,48	38.877,83	9.606,43	48.484,26	6.403,05	54.887,31
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	519,87	519,87	3.897,59	4.417,46
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	5,721	1,084	155,564	8,750

ΟΜΑΔΑ : 6 Λοιπά Έσοδα**ΥΠΟΟΜΑΔΑ : (41) Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) Επιστροφές χρημάτων(+) (31)**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	28.856,47	40.771,60	69.628,07	49.875,30	119.503,37	48.988,63	168.492,00
Εκτέλεση :	28.856,47	40.771,60	69.628,07	49.193,00	118.821,07	42.798,29	161.619,36
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	-682,30	-682,30	-6.190,34	-6.872,64
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	-1,368	-0,571	-12,636	-4,080

ΟΜΑΔΑ : 7 Διαθέσιμα**ΥΠΟΟΜΑΔΑ : Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	1.389.982,02	0,00	1.389.982,02	0,00	1.389.982,02	0,00	1.389.982,02
Εκτέλεση :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ποσό Αποκλ :	-1.389.982,02	0,00	-1.389.982,02	0,00	-1.389.982,02	0,00	-1.389.982,02
% Απόκλισης:	-100,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000	0,000	-100,000

ΟΜΑΔΑ : 8 Χρηματικό Υπόλοιπο**ΥΠΟΟΜΑΔΑ :5 Χρηματικό υπόλοιπο**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εκτέλεση :	1.398.364,86	0,00	1.398.364,86	0,00	1.398.364,86	0,00	1.398.364,86
Ποσό Αποκλ :	1.398.364,86	0,00	1.398.364,86	0,00	1.398.364,86	0,00	1.398.364,86
% Απόκλισης:	100,000	0,000	100,000	0,000	100,000	0,000	100,000

Σύνολα ΕΣΟΔΩΝ

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	1.734.802,62	300.640,55	2.035.443,17	696.691,36	2.732.134,53	1.581.594,84	4.313.729,37
Εκτέλεση :	1.743.185,46	300.640,55	2.043.826,01	697.749,08	2.741.575,09	382.018,53	3.123.593,62
Ποσό Αποκλ :	8.382,84	0,00	8.382,84	1.057,72	9.440,56	-1.199.576,31	-1.190.135,75
% Απόκλισης:	0,483	0,000	0,412	0,152	0,346	-75,846	-27,590

Εξοδα (Εξοφλημένα ΧΕΠ)**ΟΜΑΔΑ : 1 Κόστος προσωπικού****ΥΠΟΟΜΑΔΑ : (60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (811) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	57.597,68	43.061,01	100.658,69	43.215,28	143.873,97	57.657,03	201.531,00
Εκτέλεση :	57.597,68	43.061,01	100.658,69	43.214,76	143.873,45	35.963,71	179.837,16
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	0,52	0,52	21.693,32	21.693,84
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	0,001	0,000	37,625	10,760

ΟΜΑΔΑ : 2 Λοιπά έξοδα χρήσης**ΥΠΟΟΜΑΔΑ : (6) Έξοδα Χρήσης(-) (60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	69.340,19	145.221,99	214.562,18	294.724,95	509.287,13	675.093,75	1.184.380,88
Εκτέλεση :	69.340,19	145.221,99	214.562,18	167.836,63	382.398,81	351.088,03	733.486,84
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	126.888,32	126.888,32	324.005,72	450.894,04
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	43,053	24,915	47,994	38,070

ΟΜΑΔΑ : 3 Δαπάνες για επενδύσεις**ΥΠΟΟΜΑΔΑ : (+) (7) Επενδύσεις**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	4.775,55	109.459,00	114.234,55	524.062,36	638.296,91	1.760.317,73	2.398.614,64
Εκτέλεση :	4.775,55	109.459,00	114.234,55	105.252,38	219.486,93	89.323,44	308.810,37
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	418.809,98	418.809,98	1.670.994,29	2.089.804,27
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	79,916	65,614	94,926	87,130

ΟΜΑΔΑ : 4 Πληρωμές ΠΟΕ**ΥΠΟΟΜΑΔΑ : (81) Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (811) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83)**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	0,00	150.799,01	150.799,01	46.792,79	197.591,80	129.030,04	326.621,84
Εκτέλεση :	0,00	150.799,01	150.799,01	33.727,92	184.526,93	21.838,89	206.365,82
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	13.064,87	13.064,87	107.191,15	120.256,02
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	27,921	6,612	83,075	36,820

ΟΜΑΔΑ : 5 Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων

ΥΠΟΟΜΑΔΑ : (82) α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262) Επιστροφή χρημάτων

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	29.397,45	26.328,84	55.726,29	47.481,08	103.207,37	65.984,63	169.192,00
Εκτέλεση :	29.397,45	26.328,84	55.726,29	38.942,95	94.669,24	50.378,43	145.047,67
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	8.538,13	8.538,13	15.606,20	24.144,33
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	17,982	8,273	23,651	14,270

ΟΜΑΔΑ : 6 Αποθεματικό**ΥΠΟΟΜΑΔΑ : (9) Αποθεματικό (-) (μείον) (674) Προνοιακά επιδόματα**

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Εκτέλεση :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

Σύνολα ΕΞΟΔΩΝ

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Στοχοθεσία :	161.110,87	474.869,85	635.980,72	956.276,46	1.592.257,18	2.688.083,18	4.280.340,36
Εκτέλεση :	161.110,87	474.869,85	635.980,72	388.974,64	1.024.955,36	548.592,50	1.573.547,86
Ποσό Αποκλ :	0,00	0,00	0,00	567.301,82	567.301,82	2.139.490,68	2.706.792,50
% Απόκλισης:	0,000	0,000	0,000	59,324	35,629	79,592	63,240

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Δεν αθροίζεται στους παραπάνω Πίνακες)

	1ο Τρίμηνο	2ο Τρίμηνο	1ο Εξάμηνο	3ο Τρίμηνο	9μηνο	4ο Τρίμηνο	12μηνο
Προϋπολογ.:	41.771,85	41.771,85	41.771,85	41.771,85	41.771,85	31.221,85	31.221,85

ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ 2018 -4ο Τρίμηνο**ΣΥΝΟΨΗ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ**

Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στοχοθεσία	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ιδία Έσοδα και Έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	248.254,71	294.006,74	45.752,03
Σύνολο εσόδων (Α.1)	1.581.594,84	382.018,53	-1.199.576,31
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	2.971.576,86	1.772.000,55	-1.199.576,31
Σύνολο εξόδων (Β.1)	2.688.083,18	548.592,50	-2.139.490,68
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1)+(6)-(Β.1)	283.493,68	1.223.408,05	939.914,37
Απλήρωτες Υποχρεώσεις (Γ2)	0,00	32.137,10	32.137,10
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	283.493,68	1.191.270,95	907.777,27

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =	Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ	907.777,27
	x 100 =	x 100 = 31,00 %

Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης 2.971.576,86

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =	Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ	45.752,03
	x 100 =	x 100 = 18,00 %

Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ 248.254,71

Ερμηνεία αποκλίσεων Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος (ΟΠΔ) %:

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, Το ΔΛΤΣ είχε θέσει ως στόχο, για το Δ τρίμηνο 2018 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του, και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό ύψους 283.493,68 € για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού δεν προέκυψε έλλειμμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων. Συνεπώς, η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 907.777,27 η οποία αντιστοιχεί στο 31,00% του στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμα έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ:

Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, το ΔΛΤΣ είχε θέσει στόχο να εισπράξει κατά το Δ τρίμηνο 2018 το ποσό των **248.254,71** € από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά, κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, συγκέντρωσε το ποσό των **294.006,74** €. Συνεπώς, η απόκλιση επί του αρχικού στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ είναι θετική και ανέρχεται στο 18% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

και εισηγούμαστε προς το Διοικητικό Συμβούλιο ότι

Οι ανωτέρω εκτιμήσεις ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του έτους 2018 που αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που έχει θέσει το ΔΛΤΣ δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του, ο βαθμός επίτευξης των είναι στα όρια που έχουν τεθεί με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεσή του .

Ο Προϊστάμενος Οικονομικής Υπηρεσίας

Κων/νος Πολίτης

ΤΕ Δ/κού –Λογ./κού Α Βαθμό »

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού άκουσε τα παραπάνω έχοντας υπόψη :

1)Τις διατάξεις του ΒΔ 14/19.1.1939 (ΦΕΚ 24 Α') «Περί κωδικοποίησης των περί Λιμενικών Ταμείων κειμένων διατάξεων» όπως έχει συμπληρωθεί αντικατασταθεί τροποποιηθεί και ισχύει

2)Το Π.Δ.131/6-6-01 (ΦΕΚ Α 113) «Μεταφορά αρμοδιοτήτων του Λιμενικού Ταμείου Ν. Κυκλάδων στους Δήμους Άνω Σύρου, Ερμούπολης, Κέας, Κύθνου, Ποσειδωνίας και Σερίφου»

3)Τον Κανονισμό εσωτερικής λειτουργίας Διοίκησης και Διαχείρισης του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου (απόφαση ΔΣ 70/30-4-2007/ έγκριση Δήμου Ερμούπολης απόφαση 165/11-6-2007)

4)Τις διατάξεις του Ν.3463/06 (ΦΕΚ Α!/114/2006) «Ο ΝΕΟΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ»

5)Την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 και την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης- Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87/Α!)

6)Τις αριθ.33847 και 33848/25.07.2018 (Β'3086 και 3087)κοινές αποφάσεις των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών σχετικά με την παροχή οδηγιών για την κατάρτιση προϋπολογισμών έτους 2019 των Δήμων και Περιφερειών αντίστοιχα

7)Τον προϋπολογισμό του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου ο.ε.2018 (απόφαση με αριθ.226/1-11-2017 (ΑΔΑ: Ψ8ΩΧΟΡΝ0-ΟΓ4) Διοικητικού Συμβουλίου Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου) που εγκρίθηκε με την αριθ. αριθ.460/2017 (ΑΔΑ: 78ΡΖΩΗΟ-7ΒΚ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Σύρου-Ερμούπολης και επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ. 7656/2018 (ΑΔΑ: 6Γ36ΟΡ1Ι-ΒΟ6) απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου

8)Την αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου ο.ε.2018 (απόφαση 13/15-2-2018 ΑΔΑ: Ω7ΦΘΟΡΝ0-ΓΞΙ) Διοικητικού Συμβουλίου Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου που εγκρίθηκε με την αριθ. 72/2018 (ΑΔΑ: 6^Η 95ΩΗΟ-ΙΩΝ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Σύρου-Ερμούπολης και επικυρώθηκε με την αριθ.18701/27-03-2018 (ΑΔΑ: ΩΛ9ΝΟΡ1Ι-ΥΩ7) απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου

- 9) Την αναμόρφωση του προϋπολογισμού του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου ο.ε.2018 (απόφαση 285/28-8-2018 (ΑΔΑ: 7ΝΒ1ΟΡΝ0-2Κ8) Διοικητικού Συμβουλίου Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου που εγκρίθηκε με την αριθ.408/17-9-2018 (ΑΔΑ: 74ΑΣΩΗΟ-ΖΞΔ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Σύρου-Ερμούπολης και επικυρώθηκε με την αριθ.63151/22-10-2018 (ΑΔΑ: ΩΓΤΤΟΡ1Ι-5ΧΟ) απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου
- 10) Την ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.7.2018 τεύχος Β') «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ-θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ
- 10) Την ΥΠ.Ε.Σ. 44485/06.08.2018 «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω του ΟΠΔ»
- 11) Τις διατάξεις του Ν.4555/2018 (ΦΕΚ 133Α/2018) «Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης - Εμβάθυνση της Δημοκρατίας - Ενίσχυση της Συμμετοχής - Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των Ο.Τ.Α. [Πρόγραμμα «ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι»] - Ρυθμίσεις για τον εκσυγχρονισμό του πλαισίου οργάνωσης και λειτουργίας των ΦΟΔΣΑ - Ρυθμίσεις για την αποτελεσματικότερη, ταχύτερη και ενιαία άσκηση των αρμοδιοτήτων σχετικά με την απονομή ιθαγένειας και την πολιτογράφηση - Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών και άλλες διατάξεις»
- 12) Τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Λιμενικού Ταμείου

Αποφασίζει ομόφωνα

- Α.** Ότι οι εκτιμήσεις ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του Δ τριμήνου 2018 που αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που έχει θέσει το Δημοτικό Λιμενικό Ταμείο Σύρου διά της κατάρτισης του προϋπολογισμού του, ο βαθμός επίτευξης των είναι στα όρια που έχουν τεθεί με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεσή του.
- Β.** Εγκρίνει την σύνταξη της έκθεσης Δ τριμήνου του έτους 2018 για το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ, προϋπολογισμού του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου .
- Γ.** Σύμφωνα με το άρθρο 118 του Ν.4555/2018, οποιοσδήποτε έχει έννομο συμφέρον μπορεί να προσφύγει ενώπιον του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου μέσα σε προθεσμία δεκαπέντε ημερών.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΚΟΣΜΑΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΗΛΙΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Βακόνδιος Φραγκίσκος

Βαμβακούσης Ιωάννης

Βρεττός Στέφανος

Καρακατσάνης Γεώργιος

Νομικός Νικόλαος

Προκοπίου Φλώρα