

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ
ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ: 8
ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 97

Στην Ερμούπολη και στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου σήμερα 16/7/2019 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. 2030/12.7.2019 πρόσκληση του Προέδρου του Δημοτηρίου 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 Λ/ρχης Σύρου , Κανάκης Γεώργιος, Καρακατσάνης Γεώργιος, Κοσμάς Δημήτριος, Λαρεντζάκης Γεώργιος, Μηλιός Γεώργιος, Φίλιππα Ιωάννα

Απουσίαζαν αν και νόμιμα εκλήθησαν οι

Βασάλος Ιωάννης, Βρεττός Στέφανος Ζουλός Νικόλαος, Παούρης Νικόλαος, Προκοπίου Φλώρα, Σκιαδά Άννα, Χρυσολωράς Θεόδωρος

ΘΕΜΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ: Σύνταξη έκθεσης Β' τριμήνου του έτους 2019 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου

Ο Πρόεδρος θέτει υπόψη του Συμβουλίου την εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας στην οποία αναφέρονται τα κάτωθι :

«Θέμα: Εισηγητική έκθεση Β' τριμήνου του έτους 2019 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου

Μέρος 1 –Νομοθετικό πλαίσιο Εκτέλεσης προϋπολογισμού 2019

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου. (ΝΠΔΔ-ΔΛΤΣ)

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011, και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«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 περιλαμβάνει η έκθεση, καθορίζονται με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης».

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η Αριθ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3 , που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση

Το άρθρο 4 του Κανονισμού για τη διοίκηση διαχείριση και λειτουργία του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου <<Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το ανώτατο όργανο του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου. Χαράσσει τις γενικές κατευθύνσεις των δραστηριοτήτων του ταμείου για την εκπλήρωση των σκοπών και αρμοδιοτήτων αυτού και αποφασίζει για κάθε θέμα σχετικό με την διοίκηση και την εν γένει λειτουργία του. Κυρίως αποφασίζει: για τον κανονισμό εργασιών του, τον ετήσιο προϋπολογισμό και απολογισμό, τον οργανισμό εσωτερικής υπηρεσίας, για την εκμετάλλευση της κινητής και ακίνητης περιουσίας του, για την κατάρτιση του Τεχνικού Προγράμματος, την έγκριση μελετών, πρακτικών δημοπρασίας, αναθέσεων, προμηθειών, συντήρηση και επισκευή υφισταμένων έργων και πραγμάτων, διάθεση πιστώσεων και οτιδήποτε άλλο εμπίπτει στους σκοπούς σύστασης του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου>>

Την παρ. 1 του άρθρου 236 του Νόμου 3463/06, σύμφωνα με την οποία: «Οι διατάξεις που ισχύουν για τους Δήμους και αφορούν τον οργανισμό της εσωτερικής υπηρεσίας, τον προϋπολογισμό, το οικονομικό έτος, τον απολογισμό, την ταμειακή υπηρεσία, τη διαχείριση, τα δάνεια και την περιουσία, εφαρμόζονται και στα ιδρύματα».

Την παρ. 2 του άρθρου 240 του Νόμου 3463/06, όπου ορίζεται ότι οι διατάξεις της παρ.1 του άρθρου 236 του Ν.3463/06 ισχύουν και για τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου

Την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10

Την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 όπως ισχύει

Την αριθ. οικ. 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»

Την υπ' αριθμ. απόφαση Δ.Σ Δ.Λ.Τ.Σ 319/2018 ΑΔΑ: 6ΠΧ6ΟΡΝ0-Θ2Ξ περί ψήφισης του Π/Υ οικονομικού έτους 2019 η οποία εγκρίθηκε με την αριθ. αποφ 526/28-11-2018 ΑΔΑ:ΩΝΔΩΩΗΟ-ΗΦ8 ΔΗΜΟΥ Σύρου-Ερμούπολης και επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ Α.Π 3433/18-1-2019 ΑΔΑ :9Ι7ΞΟΡ1Ι-Ζ1Ζ απόφαση Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου , ,την υπαριθμ απόφαση Δ.Σ ΔΛΤΣ 5/29-1-2019 ΑΔΑ : ΨΖΘ5ΟΡΝ0-ΑΩΞ περί αναμόρφωσης προϋπολογισμού ΔΛΤΣ 2019 η οποία εγκρίθηκε με την αριθ. αποφ 64/25-2-2019 ΑΔΑ :643ΡΩΗΟ-831 ΔΗΜΟΥ Σύρου-Ερμούπολης και επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ 22387/19-4-2019 ΑΔΑ : ΩΒΤ2ΟΡ1Λ-ΥΚ2 απόφαση Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου.

Μέρος 2ο Εκτέλεση προϋπολογισμού Α τριμήνου 2019-. Αξιολόγηση δεδομένων

Εκτέλεση προϋπολογισμού εσόδων

Μέχρι 30/06/2019 βεβαιώθηκαν έσοδα 2.790.568,70,36 ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2018) και εισπράχθηκαν ευρώ 2.540.962,83, ήτοι το 71,36% και το 64,98 % των προϋπολογισθέντων ποσών αντίστοιχα.

Περαιτέρω αναλύοντας τα έσοδα του τριμήνου βλέπουμε ότι οι εισπράξεις από τακτικά και έκτακτα έσοδα ήταν το 31,4% και 68,13% των αντίστοιχα προϋπολογισθέντων ποσών.

Οι εισπράξεις από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. στο 10,55 % των προϋπολογισθέντων ποσών.

Για τις επιχορηγήσεις για επενδύσεις (13) αρχικά προϋπολογίστηκαν 612.000,00 μέχρι 30/06/2019 βεβαιώθηκαν και εισπράχθηκαν 462.000,00 ητοι 75,49% ευρώ .

Στα Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών (32) έχει εισπραχθεί το 10.55% των προϋπολογισθέντων .Είναι έσοδο για το οποίο δεν είναι εφικτό να κάνουμε πρόβλεψη για την πορεία είσπραξης και οφείλεται στην η αδυναμία των οφειλετών λόγω έλλειψης ρευστότητας εξαιτίας της ύφεσης και της οικονομικής κρίσης.

Επίσης στα Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά απόκλιση -100% είναι έσοδο για το οποίο δεν είναι εφικτό να κάνουμε πρόβλεψη για την πορεία είσπραξης των .

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 :	90,00	743,49	833,49	1.793,25	2.626,74	1.873,26	4.500,00
Εκτέλεση :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ποσό Αποκλ :	-90,00	-743,49	-833,49	-1.793,25	-2.626,74	-1.873,26	-4.500,00
% Απόκλισης:	-100,000	-100,000	-100,000	-100,000	-100,000	-100,000	-100,000

Εκτέλεση προϋπολογισμού εξόδων- Αξιολόγηση δεδομένων

Μέχρι 30/06/2019 δεσμεύθηκαν πιστώσεις 2.089.012,49 ευρώ, τιμολογήθηκαν δαπάνες 1.145.092,11 ευρώ του προϋπολογισμού, ενταλματοποιήθηκαν 1.119.636,00 ευρώ και πληρώθηκαν 1.081.953,02 Ο προγραμματισμός των δαπανών που αναλαμβάνονται, ανταποκρίνονται στην ροή των εσόδων.

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

- α) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις κατά την 31.12.2018 ανέρχονται στα 32.137,10
 β) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις κατά την 30.06.2019 ανέρχονται στα 48.488,75

Λαμβάνοντας υπόψη το παραπάνω νομικό πλαίσιο και τα συμπεράσματα από την ανάλυση των πινάκων εκτιμώ ότι στην παρούσα χρονική στιγμή (Β τρίμηνο 2019) ο προϋπολογισμός του έτους 2019 εκτελείται κανονικά δεν υπάρχουν ενδείξεις ότι θα καταστεί μη ρεαλιστικός και άρα δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού

Μέρος 3-Νομοθετικό πλαίσιο - Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης (ΟΠΔ) Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων, έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων στο Β ΤΡΙΜΗΝΟ του 2019, υιοθέτηση αναγκαίων αναπροσαρμογών των εσόδων και ισόποσων παρεμβάσεων επί των δαπανών έτους 2019.

Την με 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.

Την ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 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.

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 (άρθρο 3 της 7261/22.2.2013 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών <<Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του <<Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης>> (Ο.Π.Δ).

Σε εφαρμογή των παραπάνω ως προϊστάμενος οικονομικών υπηρεσιών του Δ.Λ.Τ. συνέταξα την παρούσα ειδική έκθεση που περιλαμβάνει τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού όπως αποτυπώνονται στο <<Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης>> (Ο.Π.Δ.). για την περίοδο «Απρίλιος-Ιούνιος 2019» και την εκτίμηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού σε ετήσια βάση για όλη την περίοδο του 2019.

Ως γνωστόν ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων (ΟΠΑ) 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.

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 υπο-ομάδες, 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.

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.).

Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει τον στόχο του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΑ της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως τον στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθέσιμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΑ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΑ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου.

Έλεγχος επίτευξης των οικονομικών στόχων του Β τριμήνου 2019

Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό αποκλίσεων στο Β τρίμηνο λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι:

- α) Η πορεία είσπραξης των εσόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων.
- β) Η πορεία πραγματοποίησης των εξόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εξόδων.
- γ) Η εξέλιξη του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων.

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

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 (%)].

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.

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.

Η εκτέλεση του προϋπολογισμού 2019 και τα αποτελέσματα της αξιολόγησης για το Β τρίμηνο 2019, παρουσιάζονται στους παρακάτω πίνακες 1-6

		1 ΣΤΟΧΟΣ ΠΕΡΙΟΔΟΥ :Β ΤΡΙΜΗΝΟ 2019			
		ΙΔΙΑ Έσοδα +Έσοδα ΠΟΕ 21+22+32			
		ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΠΟΣΟΣΤΟ
3α	ίδια έσοδα	252.147,10	265.735,32	13.588,22	5,39%
3β	ιδ.εσοδα ΚΑΕ 21+22	743,49	0,00	-743,49	-100,00%
4	Έσοδα ΠΟΕ Λογ. 32	12.620,17	16.014,88	3.394,71	26,90%
3α+3β+4	Σύνολο	265.510,76	281.750,20	16.239,44	6,12%

Η είσπραξη των ιδίων εσόδων ΚΑΙ των εσόδων ΠΟΕ 21+22 υπερβαίνει κατά 16.239,44 την στοχοθεσία για το Β τρίμηνο του 2019 σε ποσοστό 6,12%

Αναλυτικά :

- τα ίδια έσοδα του έτους υπερβαίνουν την στοχοθεσία κατά 13.588,22 ευρώ και ποσοστό 5,39%
- τα έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώθηκαν για πρώτη φορά παρουσιάζει απόκλιση 100%, είναι έσοδο για το οποίο δεν είναι εφικτό να κάνουμε πρόβλεψη για την πορεία είσπραξής των .
- Τα έσοδα που εισπράχτηκαν από τα βεβαιωμένα στο παρελθόν έσοδα (ανείσπρακτες οφειλές από προηγούμενα έτη) ανήλθαν σε 16.014,88 ευρώ που υπερβαίνουν την στοχοθεσία κατά 3.394,71 ευρώ και σε ποσοστό 26,90%.

2

ΣΥΝΟΛΙΚΑ Έσοδα Περιόδου + Διαθέσιμα

		ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΠΟΣΟΣΤΟ
A1	Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ	563.869,53	802.411,99	238.542,46	42,30%
Γ6	Διαθέσιμα έναρξης	1.541.678,33	1.541.678,33	0,00	0,00%
A2	Σύνολα	2.105.547,86	2.344.090,32	238.542,46	11,33%

Η είσπραξη των συνολικών εσόδων μαζί με τα διαθέσιμα από το προηγούμενο χρόνο ανήλθαν σε 2.344.090,32 ευρώ έναντι στοχοθεσίας 2.105.547,86 δηλαδή υπερβαινουν την στοχοθεσία κατά 238.542,46 και σε ποσοστό 11,33 %

3

ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΞΟΔΩΝ

B1	Σύνολο ΕΞΟΔΩΝ	ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΠΟΣΟΣΤΟ
		1.076.913,19	876.020,61	-200.892,58	-18,65%

Τα συνολικά έξοδα ανήλθαν σε 876.020,61 έναντι των 1.076.913,19 ευρώ της στοχοθεσίας, δηλαδή έχουμε υστέρηση 200.892,58 ευρώ και σε ποσοστό 18,65 %

4

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ Υποχρεώσεις

		ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ
Γ.1	Απλήρωτες υποχρεώσεις	20.000,00	48.488,75	28.488,75

4. Οι απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος του Β τριμήνου 2019 ανέρχονται σε 48.488,75 και έχουν αυξηθεί κατά 28.488,75 ευρώ από αυτές της στοχοθεσίας των 20.000,00

5

Ταμειακό Αποτέλεσμα -Εκτέλεση

=+α1+ΔΙΑΘ-B1	Σύνολο A1	Διαθέσιμα	εξοδα B1	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΣΟΔΩΝ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ-ΕΞΟΔΩΝ	
Δ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	563.869,53	1.541.678,33	1.076.913,19	1.028.634,67	
ΕΚΤΕΛΕΣΗ	802.411,99	1.541.678,33	876.020,61	1.468.069,71	
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ- ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ		ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΞΟΔΩΝ		ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ
					ΒΑΣΗ ΑΠΟΚΛΗΣΕΩΝ
					ΕΣΟΔΩΝ ΕΞΟΔΩΝ
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	238.542,46	0,00	200.892,58	439.435,04	

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**

5. Το **ταμειακό αποτέλεσμα** του τριμήνου ανήλθε σε 1.468.069,71 ευρώ ως διαφορά των συνολικών εσόδων από τα συνολικά έξοδα.

Τα συνολικά έσοδα της στοχοθεσίας έχουν **απόκλιση κατά** 238.542,46 ευρώ.

Τα συνολικά έξοδα του τριμήνου έχουν αρνητική απόκλιση από την στοχοθεσία κατά 200.892,58 ευρώ. Το άθροισμα των δυο αποκλίσεων μας δίνει την απόκλιση **του ταμειακού αποτελέσματος** που είναι 439.435,04

6 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ

=+α1+ΔΙΑΘ-Β1	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ Υποχρεώσεις	Σύνολο
ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	1.028.634,67	20.000,00	1.008.634,67
ΕΚΤΕΛΕΣΗ	1.468.069,71	48.488,75	1.419.580,96
ΑΠΟΚΛΙΣΗ	439.435,04	28.488,75	410.946,29

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 (%)**].

6. Στο Β τρίμηνο 2019 το **οικονομικό αποτέλεσμα** ανήλθε σε 1.419,580,96 ευρώ έναντι στοχοθεσίας 1.028.634,67 ευρώ. Η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων είναι 28.488,75 ευρώ ή όποια αν αφαιρεθεί από την απόκλιση του ταμειακού αποτελέσματος μας δίνει την **απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος** της περιόδου που ανέρχεται σε **410.946,29 ευρώ**.

Όλα τα παραπάνω στοιχεία των πινάκων απεικονίζονται στον παρακάτω συγκεντρωτικό πίνακα για το Β ΤΡΙΜΗΝΟ 2019:

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΙΝΑΚΩΝ 1-6

				ΕΚΤΕΛΕΣΗ ΜΕΙΟΝ ΣΤΟΧΟΣ	
	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΣΤΟΧΟΣ	ΕΚΤΕΛΕΣΗ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΠΟΣΟΣΤΟ
3α+3β+4	ΙΔΙΑ Έσοδα+ΠΟΕ 21+22+23	265.510,76	281.750,20	16.239,44	6,12%
Α1	Σύνολο ΕΣΟΔΩΝ	563.869,53	802.411,99	238.542,46	42,30%
Α1+ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	Σύνολον ΕΣΟΔΩΝ+ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	2.105.547,86	2.344.090,32	238.542,46	11,33%
Β1	Σύνολον ΕΞΟΔΩΝ Β1	1.076.913,19	876.020,61	-200.892,58	-18,65%
Δ	ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	1.028.634,67	1.468.069,71	439.435,04	42,72%
Γ2	ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ Υποχρεώσεις	20.000,00	48.488,75	28.488,75	142,44%
Ε	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ Ο.Π.Δ	1.008.634,67	1.419.580,96	410.946,29	40,74%

ΑΠΟΚΛΗΣΗ Οικονομικού	410.946,29	ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ	19,52%
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΟΠΔ%	2.105.547,86	ΣΤΟΧΟΣ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	

ΑΠΟΚΛΗΣΗ ΙΔΙΩΝ	16.239,44	ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΕ %	6,12 %
ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΕ	265.510,76	ΣΤΟΧΟΣ ΣΥΝΟΛΟΥ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	

ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΤΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ

ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ (ΟΠΔ) % Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ είχε ορισθεί ως στόχος στις 30-06-2019 να έχουν συγκεντρωθεί **1.008.634,67** ευρώ για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού πρόεκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης **1.419,580,96** ευρώ δηλαδή η απόκλιση από τον αρχικό κόστος είναι θετική και ανέρχεται σε **410.946,29** ευρώ που αντιστοιχεί στο **19,52%** του στόχου των ταμειακών εισροών που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΕ: Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ είχε ορισθεί ως στόχος στις 30-06-2019 να έχει εισπραχθεί το ποσόν των **265.510,76** ευρώ από τα ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκέντρωσε **281.750, 20** ευρώ δηλαδή πρόεκυψε **πλεόνασμα 16.239,44** ευρώ επί του στόχου ή στο **6,12 %** του στόχου.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΤΟΥ Π/Υ ΣΤΟ Β ΤΡΙΜΗΝΟ 2019

Από την ανάλυση των στοιχείων του **πινάκων** - αποτελέσματα της στοχοθεσίας - εκτέλεσης του Π/Υ 2019 στο Β τρίμηνο του 2019, έχουμε τα εξής δεδομένα και συμπεράσματα ανά ομάδα εσόδου του ΟΠΔ:

α ΟΠΔ «ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ»+ έσοδα ΠΟΕ + έσοδα ΠΟΕ λογ. 32

Το ΔΛΤΣ έχει πραγματοποιήσει **16.239,44** ευρώ περισσότερα **ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ** από την στοχοθεσία για το Β τρίμηνο 2019, ποσοστό 6,12 %, ποσό που επιτρέπει την ομαλή εκτέλεση του Π/Υ Εξόδων από τα ίδια έσοδα.

ΟΠΔ «ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ»

Το συνολικά έσοδα έχουν αυξηθεί κατά **238.542,46** ευρώ και σε ποσοστό 11,33 % από την στοχοθεσία στο Β τρίμηνο 2019.

γ. Γραμμή ΟΠΔ «ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ»

Την 31-3-2019 οι απλήρωτες υποχρεώσεις **ανέρχονται σε 48.488,75** ευρώ έναντι των **20.000,00** της στοχοθεσίας.

ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ – ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Λαμβάνοντας υπόψη το παραπάνω νομικό πλαίσιο και τα συμπεράσματα από την ανάλυση των παραπάνω πινάκων εκτιμώ ότι στην παρούσα χρονική στιγμή (Β τρίμηνο 2019) **ο προϋπολογισμός του έτους 2019 εκτελείται κανονικά με δεδομένα:**

α. Την θετική πορεία της είσπραξης των <<Ιδίων Εσόδων>> σε ποσοστό 6,12 % αυξημένα από την στοχοθεσία.

β. Η είσπραξη των συνολικών εσόδων μαζί με τα διαθέσιμα από το προηγούμενο χρόνο ανήλθαν σε 2.344.090,32 ευρώ έναντι στοχοθεσίας 2.105.547,86 δηλαδή υπερβαίνουν την στοχοθεσία κατά 238.542,46 και σε ποσοστό 11,33 %

γ. Την συγκράτηση των δαπανών κάτω από τα όρια της στοχοθεσίας του τριμήνου.

και προτείνεται η συνέχιση εκτέλεσης του προϋπολογισμού σύμφωνα με την στοχοθεσία και για το επόμενο Γ τρίμηνο 2019 για την διασφάλιση του στόχου συνολικά για την περίοδο «Ιανουάριος – Σεπτέμβριος 2019».

Κατόπιν των ανωτέρω **εισηγούμαστε προς το Διοικητικό Συμβούλιο**

Α. Ότι δεν υφίσταται ανάγκη αναμόρφωσης των στόχων εκτέλεσης προϋπολογισμού

Β. Την έγκριση σύνταξης έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Β' τριμήνου 2019 και ελέγχου απόκλισης Ο.Π.Δ

Τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία με τα στοιχεία εσόδων και δαπανών στο επίπεδο προϋπολογισθέντων-βεβαιωθέντων-εισπραχθέντων (ως προς τα έσοδα) και προϋπολογισθέντων – αναληφθέντων - τιμολογηθέντων – ενταλθέντων - πληρωθέντων (ως προς τις δαπάνες) καθώς και στοιχεία Ενεργητικού - Παθητικού (ως προς τα στοιχεία της διπλογραφικής λογιστικής), όπως αυτά αποτυπώνονται στα βιβλία

Συγκεκριμένα διαβιβάζονται οι κάτωθι πίνακες:

Πίνακες :

I. Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων του Β' τριμήνου 2019

II. Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών του Β' τριμήνου 2019

III. Στοιχεία Ισολογισμού του Β' τριμήνου 2019

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 30/6/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	1.211.249,00	411.475,09	0,339711397	380.670,22	0,314279079	0,925136
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιούσια	37.089,00	27.213,83	0,733743967	14.553,13	0,392383995	0,53477
2	Έσοδοι από κινητή περιούσια	16.500,00	0,83	5,0303E-05	0,83	5,0303E-05	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	147.000,00	55.534,10	0,377782993	37.389,93	0,254353265	0,673279
5	Φόροι και εισφορές	0,00	0,00		0,00	0,00	0
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	1.010.660,00	328.726,33	0,325259068	328.726,33	0,325259068	1
1	Έκτακτα έσοδα	728.400,00	496.273,23	0,681319646	496.273,23	0,681319646	1
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιούσιας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	612.000,00	462.000,00	0,754901961	462.000,00	0,754901961	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0	0,00	0	0
15	Προσανυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	25.900,00	8.980,60	0,346741313	8.980,60	0,346741313	1
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	90.500,00	25.292,63	0,279476575	25.292,63	0,279476575	1
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	4.500,00	0,00	0	0,00	0	0
21	Τακτικά έσοδα	1.000,00	0,00	0	0,00	0	0
22	Έκτακτα έσοδα	3.500,00	0,00	0	0,00	0	0
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	245.303,94	244.685,40	0,997478475	25.884,40	0,105519708	0,105786
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0	0,00	0	0
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	245.303,94	244.685,40	0,997478475	25.884,40	0,105519708	0,105786
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	170.671,00	88.089,22	0,516134668	88.089,22	0,516134668	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	169.371,00	88.089,22	0,520096238	88.089,22	0,520096238	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	1.300,00	0,00	0	0,00	0	
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	0,00	0,00	0	0,00	0	0
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.550.045,76	1.550.045,76	1	1.550.045,76	1	1
	Σύνολα εσόδων	3.910.169,70	2.790.568,70	0,71366946	2.540.962,83	0,649834412	

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 30/6/2019

[illegible]

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2017	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-30/9/18	2ο Τρίμηνο 2019	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	164.855,38	273.252,52	257.716,96	0,94
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	14.504,92	0,00	0,00	0
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	188.473,91	-262,15	-804,03	3,07
3.	Λοιπές απαιτήσεις	-38.123,45	273.514,67	258.520,99	0,95
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.541.678,33	1.532.618,43	1.448.284,17	0,94
1.	Ταμείο	1.940,94	5.041,69	3.026,69	0,60
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.539.737,39	1.527.576,74	1.445.257,48	0,95
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	345,58	0,00	0,00	0
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	345,58	0,00	0,00	0
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	0
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	66.736,57	53.340,60	70.645,72	1,32
1.	Προμηθευτές	32.137,10	44.231,91	53.921,16	1,22
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	34.599,47	4.367,20	12.084,57	2,77
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	4.741,49	4.639,99	0,98
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	216,83	205,84	1.622,64	7,88
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	37.374,81	0,00	0,00	0
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	37.374,81	0,00	0,00	0
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0

Για την Οικονομική Υπηρεσία
ΚΩΝ/ΝΟΣ ΠΟΛΙΤΗΣ

ΤΕ ΔΙΟΙΚ/ΛΟΓ. ΜΕ Α ΒΑΘΜΟ

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού άκουσε τα παραπάνω έχοντας υπόψη :

- 1)Τις διατάξεις του ΒΔ 14/19.1.1939 (ΦΕΚ 24 Α') «Περί κωδικοποιήσεως 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)Το άρθρο 1 παράγραφο 29 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ 87 Α!/07.06.2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης»
- 6)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!)όπως τροποποιήθηκε από την παρ.4 του άρθρου 43 του Ν.3979/2011,και το άρθρο 39 του Ν.4257/2014
- 7)Την αριθ. οικ 40038/09.09.2011 (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β!) «Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών»
- 8)Τον προϋπολογισμό του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου ο.ε.2019 (απόφαση 319/2018 (ΑΔΑ: 6ΠΧ6ΟΡΝ0-Θ2Ξ) Διοικητικού Συμβουλίου Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου) που εγκρίθηκε με την αριθ.526/2018 (ΑΔΑ: ΩΝΔΩΩΗΟ-ΗΦ8) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Σύρου-Ερμούπολης και επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ. 3433/2019 (ΑΔΑ: 9Ι7ΞΟΡ1Ι-Ζ1Ζ) απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου
- 9)Την αριθ. 5/29-1-19 απόφαση ΔΣ ΔΛΤΣ ΑΔΑ: ΨΖΘ5ΟΡΝ0-ΑΩΞ περί αναμόρφωσης του προϋπολογισμού του ΔΛΤΣ ο.ε.2019 η οποία εγκρίθηκε με την αριθ.64/25-2-2019 ΑΔΑ: 643ΡΩΗΟ-831 Δήμου Σύρου-Ερμούπολης και επικυρώθηκε με την αριθ.πρωτ.22387/19-4-19 ΑΔΑ: ΩΒΤ2ΟΡ1Ι-ΥΚ2 Απόφαση Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου
- 10)Τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Λιμενικού Ταμείου
- 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»

Αποφασίζει ομόφωνα

- Α.** Ότι οι εκτιμήσεις ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του Β τριμήνου 2019 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
- Β.** Εγκρίνει την σύνταξη της έκθεσης εκτέλεσης Β τριμήνου έτους 2019 του προϋπολογισμού Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου με τους συνημμένους πίνακες των αποτελεσμάτων εσόδων και δαπανών
- 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

Κανάκης Γεώργιος

Καρακατσάνης Γεώργιος

Λαρεντζάκης Γεώργιος

Φίλιππα Ιωάννα

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 30/6/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	1.211.249,00	411.475,09	0,339711397	380.670,22	0,314279079	0,925136
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιούσια	37.089,00	27.213,83	0,733743967	14.553,13	0,392383995	0,53477
2	Έσοδοι από κινητή περιούσια	16.500,00	0,83	5,0303E-05	0,83	5,0303E-05	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	147.000,00	55.534,10	0,377782993	37.389,93	0,254353265	0,673279
5	Φόροι και εισφορές	0,00	0,00		0,00	0,00	0
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	1.010.660,00	328.726,33	0,325259068	328.726,33	0,325259068	1
1	Έκτακτα έσοδα	728.400,00	496.273,23	0,681319646	496.273,23	0,681319646	1
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιούσιας	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	612.000,00	462.000,00	0,754901961	462.000,00	0,754901961	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	0	0,00	0	0
15	Προσανυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	25.900,00	8.980,60	0,346741313	8.980,60	0,346741313	1
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	90.500,00	25.292,63	0,279476575	25.292,63	0,279476575	1
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	4.500,00	0,00	0	0,00	0	0
21	Τακτικά έσοδα	1.000,00	0,00	0	0,00	0	0
22	Έκτακτα έσοδα	3.500,00	0,00	0	0,00	0	0
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	245.303,94	244.685,40	0,997478475	25.884,40	0,105519708	0,105786
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	0	0,00	0	0
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	245.303,94	244.685,40	0,997478475	25.884,40	0,105519708	0,105786
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	170.671,00	88.089,22	0,516134668	88.089,22	0,516134668	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	169.371,00	88.089,22	0,520096238	88.089,22	0,520096238	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	1.300,00	0,00	0	0,00	0	
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	0,00	0,00	0	0,00	0	0
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.550.045,76	1.550.045,76	1	1.550.045,76	1	1
	Σύνολα εσόδων	3.910.169,70	2.790.568,70	0,71366946	2.540.962,83	0,649834412	

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 30/6/2019

[illegible]

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2017	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-30/9/18	2ο Τρίμηνο 2019	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	164.855,38	273.252,52	257.716,96	0,94
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	14.504,92	0,00	0,00	0
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	188.473,91	-262,15	-804,03	3,07
3.	Λοιπές απαιτήσεις	-38.123,45	273.514,67	258.520,99	0,95
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.541.678,33	1.532.618,43	1.448.284,17	0,94
1.	Ταμείο	1.940,94	5.041,69	3.026,69	0,60
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.539.737,39	1.527.576,74	1.445.257,48	0,95
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	345,58	0,00	0,00	0
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	345,58	0,00	0,00	0
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	0
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	0
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	0
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	0
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	66.736,57	53.340,60	70.645,72	1,32
1.	Προμηθευτές	32.137,10	44.231,91	53.921,16	1,22
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	34.599,47	4.367,20	12.084,57	2,77
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	0,00	4.741,49	4.639,99	0,98
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	216,83	205,84	1.622,64	7,88
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	37.374,81	0,00	0,00	0
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	0
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	37.374,81	0,00	0,00	0
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	0