

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ
ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ**

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

ΑΡΙΘΜΟΣ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ : 14

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 213

Σήμερα **31/08/2021** ημέρα **Τρίτη** και ώρα **13:00 μ.μ.** συνεδρίασε με τηλεδιάσκεψη το Διοικητικό Συμβούλιο του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου, μετά την αριθ. πρωτ. **3399 / 27/08/2021** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου η οποία επιδόθηκε (σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3852/2010 άρθρο 67, όπως αυτό αντικαταστάθηκε με το άρθρο 74 του Ν.4555/2018 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 10 της Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΠΝΠ) «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του κορωνοϊού Covid-19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσης του (ΦΕΚ Α' 55/11-03-2020)», τις υπ' αριθ.18318/13-3-2020 και αριθ.40/20930/31-3-2020 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών) για λήψη αποφάσεων στα θέματα της ημερήσιας διάταξης

Προεδρεύει της παρούσας συνεδρίασης ο Αντιπρόεδρος κ. Παναγιώτης Κουταβάς λόγω ανειλημμένων υποχρεώσεων της Προέδρου κ. Κανδιώς Μαραγκού

Παρόντες:

Αληφραγκής Μηνάς, Βαμβακούσης Ιωάννης Λιμενάρχης Σύρου, Γκρέκας Στυλιανός, Δεμένεγας Κωνσταντίνος (προσήλθε στη συνεδρίαση από το 3^ο θέμα ημερήσιας διάταξης), Κουταβάς Παναγιώτης, Μποφίλιος Πέτρος, Ρεβίνθης Κωνσταντίνος, Σκευοφύλαξ Νικόλαος, Φιλιππαίος Κωνσταντίνος

Απουσίαζαν αν και νόμιμα εκλήθησαν οι :

Βασάλος Δημήτριος, Βελισσαροπούλου Ειρήνη, Λουρής Αντώνιος, Μαραγκού Κανδιώ, Μιχαήλ Ευστράτιος, Σταυρικού Ειρήνη

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο δεκαπέντε (15) μελών βρέθηκαν παρόντα τα εννέα (9) άρχισε η συνεδρίαση.

ΘΕΜΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΕΩΣ: Έγκριση εισηγητικής έκθεσης Β τριμήνου του έτους 2021 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου

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

«Θέμα : Εισηγητική έκθεση Β' τριμήνου του έτους 2021 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου

Μέρος 1 – Νομοθετικό πλαίσιο Εκτέλεσης προϋπολογισμού 2021

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. 167/21-12-2020 (97ΜΙΟΡΝ0-ΛΞ1) απόφαση Δ.Σ του Δ.Λ.Τ.Σ περί έγκρισης προϋπολογισμού 2021 η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. 16/19-1-2021 (9ΚΖ2ΩΗΟ-ΥΩΓ) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Σύρου-Ερμούπολης και επικυρώθηκε με την αριθ. Πρωτ. Α.Π 13688/12-3-2021 (ΨΑΛΜΟΡ1Ι-ΡΔΖ) απόφαση Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου.

Μέρος 2ο Εκτέλεση προϋπολογισμού Β' τριμήνου 2021 - Αξιολόγηση δεδομένων

Εκτέλεση προϋπολογισμού εσόδων

Μέχρι 30/6/2021 **βεβαιώθηκαν έσοδα 2.028.868,08** ευρώ (συμπεριλαμβανομένου και χρηματικού υπολοίπου του 2020) **και εισπράχθηκαν ευρώ 1.651.035,52** ευρώ ήτοι το 41,34% και το 33,64% των **προϋπολογισθέντων** ποσών αντίστοιχα.

Περαιτέρω αναλύοντας τα έσοδα του τριμήνου βλέπουμε ότι οι εισπράξεις **από τακτικά και έκτακτα έσοδα** ήταν το 26,76% και 5,00% των αντίστοιχα **προϋπολογισθέντων ποσών**.

Οι εισπράξεις από απαιτήσεις Π.Ο.Ε. στο 14,48% των προϋπολογισθέντων ποσών.

Εκτέλεση προϋπολογισμού εξόδων- Αξιολόγηση δεδομένων

Μέχρι 30/6/2021 δεσμεύθηκαν πιστώσεις 1.267.761,10 ευρώ, τιμολογήθηκαν δαπάνες 569.768,90 ευρώ του προϋπολογισμού, ενταλματοποιήθηκαν 553.410,43 ευρώ και πληρώθηκαν 544.420,43 ευρώ.

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

- α) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις κατά την 31.12.2020 ανέρχονται στα 59.443,69 ευρώ.
- β) Οι απλήρωτες υποχρεώσεις κατά την 30.6.2021 ανέρχονται στα 32.450,62 ευρώ.

Λαμβάνοντας υπόψη το παραπάνω νομικό πλαίσιο και τα συμπεράσματα από την ανάλυση των πινάκων εκτιμώ ότι ο προϋπολογισμός του έτους 2021 εκτελέστηκε κανονικά

Μέρος 3 – Νομοθετικό πλαίσιο - Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης (ΟΠΔ) Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων, έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων στο Β' ΤΡΙΜΗΝΟ του 2021, υιοθέτηση αναγκαίων αναπροσαρμογών των εσόδων και ισόποσων παρεμβάσεων επί των δαπανών έτους 2021.

Την με υπ' αριθμ. 46735/23-7-2020 (ΦΕΚ 3170/1-8-2020 τεύχος Β') ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών σχετικά με την παροχή οδηγιών για την κατάρτιση προϋπολογισμών των Δήμων οικονομικού έτους 2021.

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 «Ιανουάριος – Μάρτιος 2021» και την εκτίμηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού σε ετήσια βάση για όλη την περίοδο του 2021.

Ως γνωστόν ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων (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. 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 υπό-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.-Σεπτέ. και Ιαν.-Δεκ.).

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

Έλεγχος επίτευξης των οικονομικών στόχων του Β' τριμήνου 2021.

Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό αποκλίσεων στο Α' 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 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 (%)].

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.

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**

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου ανήλθε σε 1.106.615,09 ευρώ ως διαφορά των συνολικών εσόδων από τα συνολικά έξοδα.

Η είσπραξη των ιδίων εσόδων ΚΑΙ των εσόδων ΠΟΕ 21+22 έχει θετική απόκλιση 119.491,74 ευρώ σε ποσοστό **41,64%**.

Η είσπραξη των συνολικών εσόδων μαζί με τα διαθέσιμα από το προηγούμενο χρόνο ανήλθαν σε 1.651.035,52 ευρώ έναντι στοχοθεσίας 1.459.297,79 ευρώ δηλαδή υπερβαίνουν την στοχοθεσία κατά 191.737,73 ευρώ και σε ποσοστό 13,13%.

Τα συνολικά έξοδα ανήλθαν σε 544.420,43 ευρώ έναντι των 806.266,90 ευρώ της στοχοθεσίας, και σε ποσοστό -32,48%.

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις στο τέλος του Β' τριμήνου 2021 ανέρχονται σε 32.450,62 ευρώ

Τα συνολικά έσοδα της στοχοθεσίας έχουν απόκλιση κατά 191.737,73 ευρώ.

Τα συνολικά έξοδα του τριμήνου έχουν αρνητική απόκλιση από την στοχοθεσία κατά 261.846,47 ευρώ.

Το άθροισμα των δυο αποκλίσεων μας δίνει την απόκλιση **του ταμειακού αποτελέσματος** που είναι 453.584,20 ευρώ.

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 (%)**].

Στο Β' τρίμηνο 2021 το οικονομικό αποτέλεσμα ανήλθε σε 1.074.164,47 ευρώ έναντι στοχοθεσίας 608.030,89 ευρώ. Η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων είναι -12.549,38 ευρώ η οποία αν προστεθεί από την απόκλιση του ταμειακού αποτελέσματος μας δίνει την απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος της περιόδου που ανέρχεται σε 466.133,58 ευρώ.

Όλα τα παραπάνω στοιχεία των πινάκων απεικονίζονται στον παρακάτω συγκεντρωτικό πίνακα για το Β' ΤΡΙΜΗΝΟ 2021 :

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ 2021 ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΚΥΑ 34574/5-7-2018 - 2ο Τρίμηνο

ΣΥΝΟΨΗ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ

Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στοχοθεσία	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ιδία Έσοδα και Έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	286.961,10	406.452,84	119.491,74
Σύνολο εσόδων (Α.1)	340.894,73	532.632,46	191.737,73
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	1.459.297,79	1.651.035,52	191.737,73
Σύνολο εξόδων (Β.1)	806.266,90	544.420,43	-261.846,47
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1)+(6)-(Β.1)	653.030,89	1.106.615,09	453.584,20
Απλήρωτες Υποχρεώσεις (Γ2)	45.000,00	32.450,62	-12.549,38
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	608.030,89	1.074.164,47	466.133,58
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =	Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ	466.133,58	
	Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης	x 100 = 1.459.297,79	x 100 = 31,94 %
Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =	Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ	119.491,74	
	Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ	x 100 = 286.961,10	x 100 = 41,64 %

ΕΡΜΗΝΕΙΑ ΤΩΝ ΔΕΙΚΤΩΝ

ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ (ΟΠΔ) % Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ είχε ορισθεί ως στόχος στις 30-6-2021 να έχουν συγκεντρωθεί **608.030,89** ευρώ για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε πλεόνασμα χρηματοδότησης **1.074.164,47** ευρώ δηλαδή η απόκλιση από τον αρχικό κόστος είναι θετική και ανέρχεται σε 466.133,58 ευρώ του στόχου των ταμειακών εισροών που έχει τεθεί στο ΟΠΔ και σε ποσοστό 31,94%

ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΕ : Κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ είχε ορισθεί ως στόχος στις 30-6-2021 να έχει εισπραχθεί το ποσόν των **288.961,10** ευρώ από τα ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκέντρωσε **406.452,84** ευρώ δηλαδή προέκυψε **αύξηση 119.491,74** ευρώ επί του στόχου και σε ποσοστό 41,64%.

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΤΟΥ Π/Υ ΣΤΟ Β' ΤΡΙΜΗΝΟ 2021

Από την ανάλυση των στοιχείων του πινάκων - αποτελέσματα της στοχοθεσίας - εκτέλεσης του Π/Υ 2020 στο Β' τρίμηνο του 2021, 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 **119.491,74 ευρώ περισσότερα ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ** από την στοχοθεσία για το Β' τρίμηνο 2021 ποσοστό 41,64%, ποσό που επιτρέπει την ομαλή εκτέλεση του Π/Υ Εξόδων από τα ίδια έσοδα.

Β.ΟΠΔ «ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΕΣΟΔΑ»

Το συνολικά έσοδα έχουν αυξηθεί κατά **191.737,73 ευρώ** και σε ποσοστό 13,13% από την στοχοθεσία στο Β' τρίμηνο 2021.

Γ. Γραμμή ΟΠΔ «ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ»

Την 30-6-2021 οι απλήρωτες υποχρεώσεις **ανέρχονται σε 32.450,62 ευρώ**.

Δ. ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ (ΟΠΔ)

ΕΝΕΡΓΕΙΕΣ – ΠΡΟΤΑΣΕΙΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

Λαμβάνοντας υπόψη το παραπάνω νομικό πλαίσιο και τα συμπεράσματα από την ανάλυση των παραπάνω πινάκων εκτιμώ ότι **ο προϋπολογισμός του έτους 2021 εκτελείται κανονικά**

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

Την έγκριση σύνταξης έκθεσης εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Β' τριμήνου 2021 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 :

1. Πίνακας στοχοθεσίας 2021.
2. Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων του Β' τριμήνου 2021.
3. Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών του Β' τριμήνου 2021.
4. Στοιχεία Ισολογισμού του Β' τριμήνου 2021.

Μονάδα Στοχοθεσίας	Κατηγορία Στοχοθεσίας	Περιγραφή κατηγορίας	Σύνθεση Στόχων	Ετήσια Στοιχεία	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	
A. ΕΣΟΔΑ	1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06)_Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) _Εκτακτές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214) _Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες(+) (131) _Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+) (1325) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ)(+) (1327) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) _Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (4311) _ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)(-) (1315) _Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A. ΕΣΟΔΑ	2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	(1212)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+) (1315) _Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (1216) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1321) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(+) (1322) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1328) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (1217) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.(+) (1323) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1324) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)	2.104.475,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315.671,29	315.671,29	420.895,05	1.052.237,64	
A. ΕΣΟΔΑ	3.α	Ίδια Έσοδα	(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία(+) (02) _Έσοδα από κινητή περιουσία(+) (03) _Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04) _Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) _Φόροι και εισφορές(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) _Δωρεές-κληρονομίες - κληροδοσίες(+) (15) _Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα(+) (1213) _Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219) _Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (1326) _Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	1.151.700,00	72.326,76	37.107,77	39.445,73	38.789,26	33.560,54	39.491,79	109.215,71	134.576,15	131.316,83	182.486,87	180.022,23	153.360,36	
A. ΕΣΟΔΑ	3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(+) (2) _Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.500,00	0,00	0,00	20,93	300,00	300,00	84,08	30,00	0,00	0,00	15,00	375,00	374,99	
A. ΕΣΟΔΑ	4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32)_Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85) _Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	36.514,00	4.584,33	8.609,64	4.279,08	4.231,97	2.368,66	1.460,56	1.460,56	2.190,84	2.921,12	1.095,42	1.460,56	1.851,26	
A. ΕΣΟΔΑ	5	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) _Επιστροφές χρημάτων(+)(31) _Εισπράξεις από δάνεια(+) (4319) _Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	159.846,00	6.804,64	8.265,64	9.162,37	7.969,92	8.487,82	13.243,24	14.068,05	12.207,44	16.253,14	20.973,39	13.463,83	28.946,52	
A. ΕΣΟΔΑ	6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	1.118.403,06													
A. ΕΣΟΔΑ	7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο	1.118.403,06													
B. ΕΞΟΔΑ	1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	232.567,00	11.037,63	15.028,48	12.365,59	12.365,59	12.365,59	15.007,55	17.335,54	18.310,00	17.128,56	17.130,89	17.137,86	67.353,72	
B. ΕΞΟΔΑ	2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) _Έξοδα Χρήσης(-) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.458.584,07	2.289,98	21.922,52	42.342,70	31.767,96	126.269,62	139.061,41	138.040,40	110.050,17	70.376,68	198.629,98	289.120,53	288.712,12	
B. ΕΞΟΔΑ	3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) _Επενδύσεις	2.531.721,50	0,00	101,27	2.734,26	3.164,65	50.634,43	176.587,57	156.764,20	278.945,07	307.401,62	271.375,23	255.577,29	1.028.435,91	
B. ΕΞΟΔΑ	4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83) _Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	161.352,25	19.299,34	14.345,83	0,00	0,00	0,00	56.371,64	56.473,29	6.741,30	0,00	2.126,62	3.044,72	2.949,51	
B. ΕΞΟΔΑ	5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	163.246,00	29,38	8.093,74	5.210,81	7.643,18	8.114,96	12.111,22	12.943,78	12.896,43	11.827,17	30.203,77	15.057,81	39.113,75	
B. ΕΞΟΔΑ	6	Αποθεματικό	Αποθεματικό	24.967,51													
Γ. ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡ.	1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	76.805,95													
Γ. ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡ.	2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		57.546,00	47.491,00	45.716,00	43.296,00	44.728,00	45.000,00	35.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	21.000,00	0,00	
Δ. ΔΙΑΦ.	1	(85) Προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	(85) Προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	334.966,94													

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 30/6/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	1.089.350,00	302.412,69	0,277608381	291.567,16	0,267652	0,964137
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	32.520,00	240,00	0,007380074	240,00	0,00738	1
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	15.000,00	7.148,04	0,476536	7.148,04	0,476536	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!	0,00	#####	#####
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	229.500,00	41.716,90	0,181772985	30.871,37	0,134516	0,740021
5	Φόροι και εισφορές	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!	0,00	#####	#####
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!	0,00	#####	#####
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	812.330,00	253.307,75	0,311828629	253.307,75	0,311829	1
1	Εκτακτα έσοδα	2.166.825,27	108.405,79	0,050029779	108.405,79	0,05003	1
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!	0,00	#####	#####
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!	0,00	#####	#####
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	2.104.475,27	68.200,00	0,032407128	68.200,00	0,032407	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!	0,00	#####	#####
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	15.150,00	24.204,40	1,597650165	24.204,40	1,59765	1
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	47.200,00	16.001,39	0,3390125	16.001,39	0,339013	1
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.500,00	70.185,98	46,79065333	20.875,15	13,91677	0,297426
21	Τακτικά έσοδα	1.000,00	55.065,61	55,06561	18.782,07	18,78207	0,341085
22	Έκτακτα έσοδα	500,00	15.120,37	30,24074	2.093,08	4,18616	0,138428
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	371.480,94	371.480,94	1	53.804,74	0,144838	0,144838
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!	0,00	#####	#####
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	371.480,94	371.480,94	1	53.804,74	0,144838	0,144838
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	159.846,00	57.979,62	0,362721745	57.979,62	0,362722	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημósιου	159.246,00	57.979,62	0,364088392	57.979,62	0,364088	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	600,00	0,00	0	0,00	0	#####
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!	0,00	#####	#####
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	1.118.403,06	1.118.403,06	1	1.118.403,06	1	1
	Σύνολα εσόδων	4.907.405,27	2.028.868,08	0,4134290	1.651.035,52	0,336437	0,813771

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 30/6/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	1691151,07	867693,9	0,513079	349329,57	0,2065632	346778,1	346778,1	0,2050545	0,9926961
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	232567	186325,94	0,801171	75543,24	0,3248236	75525,84	75525,84	0,3247487	0,9997697
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	346115,18	150964,18	0,436167	52250,43	0,1509625	50285,34	50285,34	0,145285	0,9623909
62	Παροχές τρίτων	704030,89	427508,01	0,607229	126123,73	0,1791452	125990,68	125990,68	0,1789562	0,9989451
63	Φόροι - τέλη	22500	0	0	0	0	0	0	0	#####
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	65500	4120,19	0,062904	2140,19	0,0326747	2140,19	2140,19	0,0326747	1
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1000	1000	1	153,18	0,15318	121,25	121,25	0,12125	0,7915524
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	43400	9454,27	0,21784	4797,49	0,1105412	4393,49	4393,49	0,1012325	0,9157893
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	273038	88321,31	0,323476	88321,31	0,3234763	88321,31	88321,31	0,3234763	1
68	Λοιπά Έξοδα	3000	0	0	0	0	0	0	0	#####
7	Επενδύσεις	2531721,5	176276,47	0,069627	72193,09	0,0285154	72193,09	63203,09	0,0249645	0,8754728
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	107609,43	65794,24	0,611417	49189,52	0,4571116	49189,52	49189,52	0,4571116	1
73	Έργα	393941,98	92120,23	0,233842	14013,57	0,0355727	14013,57	14013,57	0,0355727	1
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	2030170,09	18362	0,009045	8990	0,0044282	8990	0	0	0
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#####	0	#ΣΥΝΔΕΣΗ!	0	0	#####	#####
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	659565,19	223790,73	0,3393	148246,24	0,2247636	134439,24	134439,24	0,2038301	0,9068644
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	161352,25	99448,35	0,616343	82086,09	0,5087384	98292,4	98292,4	0,609179	1,1974306
82	Αποδόσεις	163246	124342,38	0,761687	66160,15	0,4052788	36146,84	36146,84	0,2214256	0,5463537
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#####	0	#ΣΥΝΔΕΣΗ!	0	0	#####	#####
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	334966,94	0	0	0	0	0	0	0	#####
9	Αποθεματικό	24967,51								
	Σύνολα δαπανών	4907405,27	1267761,1		569768,9		553410,43	544420,43		

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΚΥΚΛΑΔΩΝ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΥΡΟΥ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2017	Προηγούμενο τρίμηνο 1/1-30/9/18	2ο Τρίμηνο 2021	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	312
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	189.024,11	233.433,06	215.407,84	0,92
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	631,87	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	188.392,24	233.433,06	215.407,84	0,92
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	1.118.403,06	1.181.610,22	1.106.615,09	0,94
1.	Ταμείο	3.219,47	6.095,85	5.239,84	0,86
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	1.115.183,59	1.175.514,37	1.101.375,25	0,94
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	206,83	41,42	41,42	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	206,83	41,42	41,42	1,00
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	312
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	0,00	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	55.053,70	33.709,44	29.915,61	0,89
1.	Προμηθευτές	59.443,69	46.787,83	32.450,62	0,69
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	-7.770,29	-16.890,67	-6.347,29	0,38
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.380,30	3.812,28	3.812,28	1,00
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	7.700,33	7.743,01	7.858,20	1,01
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	51.104,58	29.000,00	28.999,95	1,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	51.104,58	29.000,00	28.999,95	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΣΥΝΔΕΣΗ!

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών και ο κ.Σκευοφύλαξ Νικόλαος ψηφίζει παρών στην παρούσα απόφαση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά 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)Την παράγραφο 1 του άρθρου 236 του Ν.3463/06 (ΦΕΚ Α!/114/2006) «Ο ΝΕΟΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ» 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»
- 5)Την παράγραφο 2 του άρθρου 240 του Ν.3463/06 (ΦΕΚ Α!/114/2006) «Ο ΝΕΟΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΑΣ», όπου ορίζεται ότι οι διατάξεις της παρ.1 του άρθρου 236 ισχύουν και για τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου
- 6)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»
- 7)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 ισχύει
- 8)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»
- 9)Την υπ' αριθ. 167/2020 (ΑΔΑ: 97ΜΙΟΡΝ0-ΛΞ1) απόφαση Δ.Σ του Δ.Λ.Τ.Σ περί έγκρισης προϋπολογισμού 2021 η οποία εγκρίθηκε με την αριθ. Αποφ. 16/2021 (ΑΔΑ: 9ΚΖ2ΩΗΟ-ΥΩΓ) της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Σύρου-Ερμούπολης και επικυρώθηκε με την αριθ. πρωτ Α.Π 13688/12-03-2021 (ΑΔΑ: ΨΑΛΜΟΡ1Ι-ΡΔΖ) απόφαση Αποκεντρωμένης
- 10) Την υπ'αριθ. 37/2021 (ΑΔΑ: ΨΡΘΥΟΡΝ0-ΞΧΑ) απόφαση Δ.Σ του Δ.Λ.Τ.Σ περί έγκρισης 1ης Αναμόρφωσης του προϋπολογισμού 2021 η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Αποφ. 135/2021 (ΑΔΑ ΨΑ47ΩΗΟ-ΛΓΨ) της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Σύρου - Ερμούπολης και επικυρώθηκε με την αριθ. Πρωτ. 26308/1-6-2021 (ΑΔΑ ΨΚ7ΠΟΡ1Ι-Ψ7Ζ) απόφαση Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου.
- 11) Την υπ'αριθ. 112/2021 (ΑΔΑ: ΨΔΘΑΟΡΝ0-Ω2Τ) απόφαση Δ.Σ του Δ.Λ.Τ.Σ περί έγκρισης 2ης Αναμόρφωσης του προϋπολογισμού 2021 η οποία εγκρίθηκε με την αριθμ. Αποφ. 234/2021 (ΑΔΑ: 64ΛΩΩΗΟ-7ΒΧ) της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Σύρου - Ερμούπολης και επικυρώθηκε με την αριθ. Πρωτ. 37914/9-8-2021 (ΑΔΑ:ΩΞΓ3ΟΡ1Ι-ΒΦΧ) απόφαση Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αιγαίου

Διοίκησης Αιγαίου

12)Τα έσοδα - έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Λιμενικού Ταμείου

13) Την εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας

14)Την παρ.7 του άρθρου 6 του Ν.3242/2004 (ΦΕΚ 102/Α' /24.5.2004)

15)Την Κοινή Υπουργική Απόφαση ΔΙΑΔΔ/Φ.37Α.1/27/οικ.9413/2020-ΦΕΚ 1704/Β/6-5-2020 «Τροποποίηση της αριθ.429/12-3-2020 κοινής απόφασης των Υπουργών Οικονομικών, Εσωτερικών και Επικρατείας «Αντικατάσταση της αριθ.ΔΙΑΔΠ/Α/7841/19-4-2005 κοινής υπουργικής απόφασης (Β'539)»(Β'850/13-3-2020)

16)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. Εγκρίνει την σύνταξη έκθεσης εκτέλεσης του Β' τριμήνου 2021 του προϋπολογισμού Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σύρου με το συνημμένο πίνακα στοχοθεσίας και των αποτελεσμάτων εσόδων και δαπανών και στοιχείων ισολογισμού.

Β. 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 ΠΡΟΕΔΡΕΥΩΝ ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΟΥΤΑΒΑΣ

ΑΛΗΦΡΑΓΚΗΣ ΜΗΝΑΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Βαμβακούσης Ιωάννης

Γκρέκας Στυλιανός

Δεμένεγας Κωνσταντίνος

Μποφίλιος Πέτρος

Ρεβίνθης Κωνσταντίνος

Σκευοφύλαξ Νικόλαος

Φιλιππαίος Κωνσταντίνος