

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΣΑΛΑΜΙΝΟΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ
ΣΑΛΑΜΙΝΟΣ**

Αναρτητέα στο Διαδίκτυο

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της 10^{ης} Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σαλαμίνας έτους 2023.

Στη Σαλαμίνα και στο κατάστημα του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σαλαμίνας, που στεγάζεται επί της οδού Λ. Φανερωμένης 19, σήμερα 6 Σεπτεμβρίου 2023, ημέρα Τετάρτη, και ώρα 10:00 π.μ. συνήλθε σε έκτακτη συνεδρίαση το Δ.Σ. του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σαλαμίνας ύστερα από την υπ' αριθ. 1007/819/05-09-2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου αυτού κ. Λένη Κωνσταντίνου, που επιδόθηκε σε όλα τα μέλη και βρέθηκε σε απαρτία των πέντε (5) εκ των επτά (7) μελών του:

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

Λένης Κωνσταντίνος - Πρόεδρος
Ράπτης Σωτήριος
Καρνέση Σοφία
Κουζελέας Γεώργιος
Τσαβαρής Ιωάννης

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ

Δελμηγάλη Τατιάνα (Δ. ΚΛΠ/Γ' Λ. Τ. Σ.)
Αγαπίου Νικόλαος

Τα πρακτικά τηρούνται από την υπάλληλο του Δ.Λ.Τ. Σαλαμίνας Δημητριάδη Ελευθερία ΠΕ 1 Διοικητικού.

ΟΜΟΦΩΝΑ το σώμα αποδέχεται το κατεπείγον της συνεδρίασης προκειμένου για την επίσπευση των διαδικασιών και της εύρυθμης λειτουργίας της υπηρεσίας.

Αριθμός Απόφασης: 44/2023

ΘΕΜΑ: «Έγκριση Α' Αναμόρφωσης Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) -Πίνακα Στοχοθεσίας έτους 2023»

Συνεχίζεται η συνεδρίαση και ο Πρόεδρος του Δ.Σ. του Δ.Λ.Τ.Σ. κ. Λένης Κωνσταντίνος εισηγείται το θέμα που περιλαμβάνεται στην ημερήσια διάταξη και αφορά στην έγκριση Α' Αναμόρφωσης Πίνακα Στοχοθεσίας έτους 2023 όπως διαμορφώθηκε με την 1^η αναμόρφωση προϋπολογισμού κατά την οποία αποτυπώθηκαν στον επικυρωμένο προϋπολογισμό του έτους 2023 τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα όπως αυτά διαμορφώθηκαν κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022 και διαμορφώθηκαν ανάλογα τα χρηματικά υπόλοιπα.

Ο Πρόεδρος εισηγείται το θέμα ως εξής:

Έχοντας υπόψη:

1. Την υπ' αριθμ. 34574/18 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «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»
2. Την υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ Β 450/26-2-2013) ΚΥΑ «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013». Στο άρθρο 10 της . 34574/18 ΚΥΑ προβλέπεται ότι : *« η παρούσα ισχύει από τη δημοσίευσή της στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως. Για όσα θέματα δε ρυθμίζονται με τις διατάξεις της παρούσας εξακολουθεί να ισχύει η με αριθ. 7261/22.02.2013 (Β'450) απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών.*
3. *Των παρ.1,2,3,7 και 8 του άρθρου 4 του Ν.4111/13 «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, τροποποιήσεις του Ν.4093/2012 κύρωση της πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.*
4. Το υπ' αριθμ. πρωτ.: 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ»
5. Το υπ' αριθμ. πρωτ.: 65270/19-11-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ.»
6. Το **άρθρο 77 του Ν.4172/13** «Το δημοτικό συμβούλιο, έως τη 15η Νοεμβρίου, ψηφίζει τον προϋπολογισμό και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.4111/2013, σε μία ειδική γι' αυτόν τον σκοπό συνεδρίαση, σύμφωνα με τις παραγράφους 8 και 9 και υποβάλλει τη σχετική απόφαση σε έντυπη και ηλεκτρονική μορφή για έλεγχο στην αρμόδια για την εποπτεία του δήμου Αρχή, που σε κάθε περίπτωση θα πρέπει να ολοκληρωθεί μέχρι την 31η Δεκεμβρίου.» και την **εγκύκλιο 108/2019** αναφορικά με την κατάθεση των εναλλακτικών προτάσεων.
7. Το υπ αρ. **61528/2020** έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2021»
8. Το υπ' αρμ **80438/2021** έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2022»

9. Το υπ' αρμ 55767/2022 έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2023, των δήμων και των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου αυτών»
10. Την με αριθμό 43/2023 Απόφαση Δ.Σ. του Δ.Λ.Τ.Σ.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 4111/13, όπως έχει τροποποιηθεί και του άρθρου 149 του Ν. 4270/14, οι Δήμοι και τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ), είναι υπόχρεοι να καταρτίσουν Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, το οποίο περιλαμβάνει τους πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου (στις οποίες συμμετέχει μόνο αυτός) για το έτος 2023.

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει το νομικό πρόσωπο για την χρονική πορεία πραγματοποίησης των ετήσιων στόχων ως προς το ύψος των εσόδων και των δαπανών σε ταμειακή βάση, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους και ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος του μήνα.

Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθεσίμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν, τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του νομικού προσώπου μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα εάν έχει εγγραφεί αποθεματικό τότε κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του αποθεματικού.

Για την κατάρτιση του ανωτέρω πίνακα λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/18 των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης καταρτίστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου.

Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και σε περίπτωση που διαπιστωθεί απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη

του τριμήνου , τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης.

Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην αρμόδια για έλεγχο αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό του Δήμου και του κάθε νομικού προσώπου που εντάσσεται στο ΟΠΔ στις προθεσμίες που ισχύουν για την κατάρτιση, ψήφιση και υποβολή του προϋπολογισμού. Οι πίνακες στοχοθεσίας των νομικών προσώπων του ΟΤΑ, καταρτίζονται, εγκρίνονται και αποστέλλονται στους ΟΤΑ προς ενσωμάτωση στο ΟΠΔ από τα ίδια τα νομικά πρόσωπα.

Ως συνέπεια των ανωτέρω και λαμβάνοντας υπόψη την 1^η αναμόρφωση προϋπολογισμού κατά την οποία αποτυπώθηκαν στον επικυρωμένο προϋπολογισμό του έτους 2023 τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα όπως αυτά διαμορφώθηκαν κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022 και διαμορφώθηκαν ανάλογα τα χρηματικά υπόλοιπα, σας υποβάλλουμε προς έγκριση τον αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δ.Λ.Τ.Σ., που συνοδεύει την παρούσα εισήγηση και παρακαλούμε όπως προβείτε στην έγκριση αυτού.

Το Δ.Σ. του Δ.Λ.Τ. Σαλαμίνας αφού άκουσε όσα είπε ο Πρόεδρος και έλαβε υπόψη του τα παραπάνω και με ψήφους 4 υπέρ και μίας παρόν του κ. Τσαβαρή Ιωάννη

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την Α΄ Αναμόρφωση Πίνακα Στοχοθεσίας έτους 2023 δηλαδή το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Σαλαμίνας και την στοχοθεσία αυτού όπως αυτό εμφανίζεται στον επισυναπτόμενο πίνακα, όπως διαμορφώθηκε μετά την 1^η αναμόρφωση προϋπολογισμού κατά την οποία αποτυπώθηκαν στον επικυρωμένο προϋπολογισμό του έτους 2023 τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα όπως αυτά διαμορφώθηκαν κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2022 και διαμορφώθηκαν ανάλογα τα χρηματικά υπόλοιπα.

Έτσι συντάχθηκε και υπογράφηκε.

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Λένης Κωνσταντίνος

Ράπτης Σωτήριος-Αντιπρόεδρος
Καρνέση Σοφία
Κουζελέας Γεώργιος

Σαλαμίνα, 06/09/2023
Ακριβές Αντίγραφο
Ο Πρόεδρος του Δ.Λ.Τ.Σ.

Λένης Κωνσταντίνος

