



ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ
Ν.ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-
Ν.ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ

Νέα Φιλαδέλφεια 25/9/2018

Αριθ. Πρωτ. : 24471

Δ/νση Διοικητικών Υπηρεσιών
Τμήμα Υποστήριξης
Πολιτικών Οργάνων

Γραφείο Οικ. Επιτροπής

Ταχ. Δ/νση: Δεκελείας 97
143 41 Ν. Φιλαδέλφεια
Πληρ. : Πλέσσας Κων/νος
Τηλ. : 213-2049085-086
Fax : 213-2049006

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της αριθ. **40/2018** τακτικής Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας

Αριθ. Απόφασης : **247/2018**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

*«Αναμόρφωση «Ολοκληρωμένου Πλαισίου
Δράσης» (Ο.Π.Δ.) του Δήμου και των Νομικών
του Προσώπων έτους 2018».*

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 25 του μήνα Σεπτεμβρίου του έτους 2018, ημέρα Τρίτη και ώρα 9 π.μ. συνήλθε σε τακτική Συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας μετά την υπ' αριθ. 24177/40/21-9-2018 έγγραφη πρόσκληση του Δημάρχου και Προέδρου αυτής κ. Αριστείδη Βασιλόπουλου, που επιδόθηκε νομότυπα σε κάθε μέλος χωριστά και δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/10, παρισταμένου ως γραμματέα του τακτικού υπαλλήλου του Δήμου κ. Πλέσσα Κων/νου με βαθμό Α'.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, γιατί από τα εννέα (9) μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ήταν :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1) Βασιλόπουλος Αριστείδης, Δήμαρχος και Πρόεδρος 2) Κόντος Απόστολος, Αντιπρόεδρος 3) Ανανιάδης Νικόλαος 4) Καλαμπόκης Ιωάννης 5) Παπαλουκά Ευτυχία 6) Ανεμογιάννης Γεώργιος και 7) Ταβλαρίδης Παναγιώτης, μέλη.

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) Γεωργαμλής Λύσανδρος και 2) Πλάτανος Ελευθέριος, οι οποίοι δεν προσήλθαν, αν και νόμιμα κλητεύθηκαν.

Ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, είπε :

Κυρίες και Κύριοι Συνάδελφοι,

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 24351/24-9-2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών επί του θέματος:

Θέμα: Λήψη απόφασης περί «Έγκρισης υποχρεωτικής αναμόρφωσης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης έτους 2018 του Δήμου Ν. Φιλαδέλφειας – Ν. Χαλκηδόνας.

Έχοντας υπ' όψιν

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. Το υπ αρ. ΦΕΚ 3635 Β /2018 παρ. 5 στις 27/8/2018 στο οποίο γίνεται διόρθωση σφάλματος με δημοσίευση των πινάκων στοχοθεσίας
3. 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.
4. 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.

5. 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»

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 αποτελείται από τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων δημοσίου δικαίου.

Ο Δήμος με την υπ' αριθ. 276/17 Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ενέκρινε το Ολοκληρωμένο πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) για το έτος 2018 και το έχει υποβάλει στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση, η οποία το έχει εγκρίνει με την υπ' αρ. 3934/1444/16-1-18 απόφαση της.

Στις 20/7/2018 δημοσιεύτηκε η υπ' αρ. ΚΥΑ 34574/18 των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών στην οποία καθορίζεται νέα διαδικασία στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομική αυτοτέλειας των ΟΤΑ.

Στο άρθρο 3 της ανωτέρω ΚΥΑ προβλέπεται *«1. Οι στόχοι εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ αναμορφώνονται υποχρεωτικά κατά το χρόνο υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έως το τέλος Φεβρουαρίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Για την αναμόρφωση αυτή λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται της στοχοθεσίας (συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων). Κατά την υποχρεωτική αναμόρφωση, δύναται να τροποποιηθεί η χρονική κατανομή των στόχων τηρώντας τις αρχές και τις οδηγίες κατάρτισης της στοχοθεσίας που περιγράφονται στα άρθρα 1 και 2 της παρούσας. 2. Μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ, οι στόχοι δύναται να αναμορφωθούν μία φορά, έως το τέλος Ιουνίου, του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Περαιτέρω, οι στόχοι δεν τροποποιούνται, ανεξαρτήτως εάν απαιτείται ή πραγματοποιείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους.»* και στο άρθρο 9 ότι **«ειδικά για τη στοχοθεσία του οικονομικού έτους 2018, η υποχρεωτική αναμόρφωση των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων θα πραγματοποιηθεί, σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στην παρούσα κοινή Υπουργική απόφαση, έως την 31ή Ιουλίου 2018. Για το εν λόγω έτος, η υποβολή των ηλεκτρονικών πινάκων του ΟΠΔ στο Παρατηρητήριο θα πραγματοποιείται μέσω του ΥΠΕΣ με την υφιστάμενη έως σήμερα διαδικασία»**

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω καθορίζεται ότι πρέπει να γίνει για το έτος 2018 υποχρεωτική αναμόρφωση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων βάσει των νέων πινάκων και των πραγματικών στοιχείων διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων, μέχρι 31/7/2018, οι οποίοι όμως πίνακες δεν επισυνάφθηκαν στην δημοσίευση της ΚΥΑ 34574/18, με αποτέλεσμα να παρέλθει η προθεσμία και να μην είναι εφικτό να προβούμε σε αναμόρφωση της στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων.

Στις 27/8/2018 έγινε διόρθωση σφάλματος με το ΦΕΚ 3635 Β/2018 περ. 5 και δημοσιεύθηκαν οι πίνακες στοχοθεσίας που προβλέπονταν στην ΚΥΑ 34574/18 και με το υπ' αρ. 44485/6-8-2018 του Υπουργείου Εσωτερικών

ζητήθηκε σε εφαρμογή του άρθρου 9 της απόφασης, οι υπόχρεοι φορείς να προβούν υποχρεωτικά σε άμεση αναμόρφωση των εγκεκριμένων ΟΠΔ έτους 2018 (ΟΠΔ 2018), σύμφωνα με τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Παραρτήματος Α', ακολουθώντας την υφιστάμενη έως σήμερα διαδικασία. Μετά από την ολοκλήρωση του ελέγχου και την έγκριση του αναμορφωμένου ΟΠΔ 2018, η αρμόδια για τον έλεγχο αρχή, εν προκειμένω η οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση, θα μεριμνήσει για την υποβολή του στο Παρατηρητήριο, ακολουθώντας τη συνήθη διαδικασία. Το σύνολο των ΟΠΔ 2018 θα πρέπει να έχουν αναμορφωθεί και περιέλθει στο Παρατηρητήριο το αργότερο μέχρι την 30η Σεπτεμβρίου 2018.

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 στο άρθρο 2 της ΚΥΑ 34574/18. Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου ή της Περιφέρειας και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου. .

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 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.

Για την αναμόρφωση της στοχοθεσίας λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/18. Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών και το υπ' αριθμ. πρωτ.: 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του μέχρι 31/8/18 σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο για τους μήνες Σεπτέμβριο-Δεκέμβριο . 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 ταμειακού υπολοίπου.

Η παρούσα εισήγηση συνοδεύεται από τον νέο αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου και των νομικών του προσώπων (ΟΠΔ) και παρακαλούμε όπως προβείτε στην έγκριση της αναμόρφωσης της στοχοθεσίας ώστε να έχει περιέλθει στο παρατηρητήριο το αργότερο μέχρι 30.09.2018.

Μετά την ανωτέρω ενημέρωση ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της Ο.Ε., κατά την οποία ανταλλάχθηκαν διάφορες απόψεις που καταγράφονται στο αριθ. **40/2018** Πρακτικό της Επιτροπής. Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε την Ο.Ε. να αποφασίσει σχετικά.

Η Ο.Ε., αφού έλαβε υπόψη της την εισήγηση του κ. Προέδρου, τον νέο αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου και αυτούς των Νομικών του Προσώπων (ΟΠΔ) έτους 2018, είδε τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/10 και :

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. Το υπ αρ. ΦΕΚ 3635 Β /2018 παρ. 5 στις 27/8/2018 στο οποίο γίνεται διόρθωση σφάλματος με δημοσίευση των πινάκων στοχοθεσίας
3. 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.*
4. *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.*
5. 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»
6. Την αριθ. 276/17 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου περί έγκρισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) για το έτος 2018 που υποβλήθηκε στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής, και εγκρίθηκε με την υπ' αρ. 3934/1444/16-1-18 απόφασή της
7. Την αριθ. 64/2018 απόφαση του Δ.Σ. του Π.Π.Ι.Ε.Δ. και την αριθ. 178/2018 απόφαση του Δ.Σ. της Κοινωφελούς Επιχείρησης του Δήμου

και μελέτησε όλα τα έγγραφα και τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη της,

Α π ο φ α σ ί ζ ε ι κατά πλειοψηφία (6 ΥΠΕΡ-1 ΑΠΟΧΗ)

Εγκρίνει το αναμορφωμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας και των υπ' αυτού εποπτευομένων Νομικών Προσώπων Π.Π.Ι.Ε.Δ. (Ν.Π.Δ.Δ.) και Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Ν.Φ.-Ν.Χ. (Ν.Π.Ι.Δ) οικονομικού έτους **2018** και το υποβάλλει προς ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο.

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 στο άρθρο 2 της ΚΥΑ 34574/18. Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει

τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου ή της Περιφέρειας και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου.

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 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.

Για την αναμόρφωση της στοχοθεσίας λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/18. Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών και το υπ' αριθμ. πρωτ.: 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του μέχρι 31/8/18 σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο για τους μήνες Σεπτέμβριο-Δεκέμβριο. 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 ταμειακού υπολοίπου.

Η παρούσα απόφαση συνοδεύεται από τον νέο αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου και αυτούς των Νομικών του Προσώπων (ΟΠΔ).

- Κατά της ανωτέρω απόφασης τάχθηκε ο κ. Απ.Κόντος, ο οποίος *απέιχε* από την ψηφοφορία, επιφυλασσόμενος να τοποθετηθεί επί του θέματος στην προσεχή Συνεδρίαση του Δημ. Συμβουλίου.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **247/2018**
Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
(Ακολουθούν υπογραφές)
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΙ ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ

*Ακριβές Αντίγραφο
Η Υπεύθυνη της Υπηρεσίας
Διεκπ/σεως Αρχείου-Πρωτοκόλλου*

Λεβαντή Εμμανολία

Εσωτερική Διανομή :

1. Ιδιαίτερο Γραφείο Δημάρχου
2. Αντιδήμαρχο Οικονομικών Υπηρεσιών
3. Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών
4. Δ/ση Τεχνικών Υπηρεσιών
5. Δ/ση Διοικητικών Υπηρεσιών
6. Δ/ση Καθαριότητας, Ανακύκλωσης και Ηλεκτροφωτισμού
7. Δ/ση Περιβάλλοντος και Πρασίνου
8. Δ/ση Κοινωνικής Πολιτικής
9. Δ/ση Προσχολικής Αγωγής
10. Δ/ση Κ.Ε.Π.
11. Αυτοτελές Τμήμα Δημοτικής Αστυνομίας
12. Αυτοτελές Τμήμα Πληροφορικής
13. Γραφείο Γεν. Γραμματέα
14. Τμήμα Προϋπολογισμού, Διπλογραφικού και Φορολογικών Υποθέσεων
15. Τμήμα Λογιστηρίου
16. Τμήμα Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων
17. Π.Π.Ι.Ε.Δ.
18. Κοινωφελή Επιχείρηση Δήμου

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΠΟΛΙΤΗΣΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ ΕΛΛΗΝΙΣΜΟΥ ΔΙΔΑΣΠΟΡΑΣ "ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ" ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ - ΧΑΛΚΙΔΑΟΝΑΣ																			
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ:			Α/Α Στήλτες:		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΠΥ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημνο	Απριλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοεμβριος	Δεκέμβριος	12ημνο	Τιμή = 0 => Γαίωση Στοιχείος και Π/Υ	ΠΡΟΕΛΞΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΨΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ			
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	06)_ Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (+) (1211) _Εκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μόνο του τακτικού προϋπολογισμού) (+) (1214) _Επιχορηγήσεις για ποσο ποσοστά που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες (+) (131) _Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδύσεις δαπάνες (+) (1325) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μόνο του τακτικού προϋπολογισμού συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ) (+) (1327) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μόνο του τακτικού προϋπολογισμού) (+) (1215) _Έσοδα από επιχορήγηση για πλήρωση θέσεων/θέσεων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	(1312) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από χρηματοδοτήσεις για προγράμματα (μόνο του ΕΣΠΑ) (+) (1216) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μόνο 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 (μόνο 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) _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)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 3 α	Ίδια Έσοδα	01)_ Πρόσοδια από ακίνητη περιουσία (+) (02) _Έσοδα από ακίνητη 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 κινήσης και ακίνητης περιουσίας (+) (14) _Δωρεές-αδελφοποιήσες - κληροδοτήσες (+) (15) _Προκαταβλητές προσαρτημένες παροχές (+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα (+) (1213) _Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πεδύσεων (+) (1219) _Λοιπές επιχορηγήσεις (+) (1326) _Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	215.584	300	400	228	928	20.300	559	130.991	152.778	900	450	1.130	155.258	18.560	17.230	24.536	215.584	0				
Γραμμή 3 β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(*) (2) _Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32) _Εισπρακτικά υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη (+) (85) _Προβλέψεις μη εισπραχθέντων υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41) _Εισπραχθέντες υπέρ δημοσίου και τρίτων (*) (42) _Εισπραχθέντες χρημάτων (+) (31) _Εισπραχθέντες από δάνεια	33.040	2.026	2.046	2.088	6.160	2.332	2.020	2.300	12.812	2.174	0	2.305	17.291	4.325	5.140	6.284	33.040	0				
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		248.624	2.326	2.446	2.316	7.088	22.632	2.579	133.291	165.590	3.074	450	3.435	172.549	22.885	22.370	30.820	248.624	0		0		
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	33.386																					
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5 Χρηματικό υπόλοιπο	33.386																					
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		282.010																					
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΠΥ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημνο	Απριλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοεμβριος	Δεκέμβριος	12ημνο	Ελέγχος ταμίως Π/Υ και Στοιχείος (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΣΤΥΓΑΙ ΜΕ)	ΠΡΟΕΛΞΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΨΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΧΩΡΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ			
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	60)_ Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	79.240	5.202	5.212	5.212	15.626	5.212	5.116	5.150	31.104	5.133	5.133	5.193	46.563	10.183	10.583	11.911	79.240	0				
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	61)_ Έξοδα χρήσης (+) 60)_ Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	146.504	1	0	69	70	4.882	1.987	5.388	12.327	3.966	2.108	4.458	22.859	30.230	36.480	56.935	146.504	0				
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(*) (7) _Επενδύσεις	18.968	0	0	1.511	1.511	340	0	0	1.851	0	0	2.300	4.151	3.684	4.500	6.633	18.968	0				
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_ Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) (+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (+) (83) _Επιχορηγήσεις πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 5	Αποδοχές εισοδών υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_ α) Αποδοχές εισοδών υπέρ Δημοσίου και τρίτων (+) (8262) _Επιχορηγήσεις χρεώσεων λόγω αναλόγου κατανομής χρηματοδοτήσεων ΠΔΕ	32.940	2.793	2.046	2.046	6.885	2.087	2.219	2.045	13.236	2.287	0	2.245	17.768	4.106	5.050	6.016	32.940	0				
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		277.652	7.996	7.258	8.838	24.092	12.521	9.322	12.583	58.518	11.386	7.241	14.196	91.341	48.203	56.613	81.495	277.652	0		0		
Γραμμή 6	Αποθεματικό		4.358																					
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		282.010																					
Γ.1	Υφός Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		767																					
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			0	0	6.151	6.151	1.036	2.582	2.715	2.715	2.338	1.230	2.516	2.516	547	1.322	0	0					
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)			27.716	22.904	16.382	16.382	26.493	19.750	140.458	140.458	132.146	125.355	114.594	114.594	89.276	55.033	4.358	4.358					
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)			27.716	22.904	10.231	10.231	25.457	17.168	137.743	137.743	129.808	124.925	112.078	112.078	88.729	53.711	4.358	4.358					
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	0																					
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	282.010																					
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	282.010																					

ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ - ΧΑΛΚΗΔΟΝΟΣ																		
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ:		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τμή = 0 => Ταύτιση Στοχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ
Γραμμή 1	Έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα (από πώληση αγαθών και παροχή υπηρεσιών)	3.200	162	117		279	208	128		615	118			733	822	822	823	3.200	0	2000
Γραμμή 2	Χρηματοδοτήσεις από ΟΤΑ (διετές πρόγραμμα δράσης, απ' ευθείας αναθέσεις από ΟΤΑ κλπ)	500.000	90.000	60.000	60.000	210.000		60.000		270.000	110.000		20.000	400.000	60.000	20.000	20.000	500.000	0	500000
Γραμμή 3	Έσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα	976.351	362.935	4.284	4.284	371.503	4.016	4.284	185.344	565.147	8.041	210.450		783.638	11.481	168.274	12.958	976.351	0	976420
Γραμμή 4	Τόκοι	200				0			70	70				70			130	200	0	200
Γραμμή 5	Επιχορηγήσεις	128.723				0	52.107			52.107	34.728		5.281	92.116	6.013	25.139	5.455	128.723	0	128723
Γραμμή 6	Λοιπά έσοδα	234.603	233.333	312		233.645	267		50	233.962	302			234.264			339	234.603	0	236100
Γραμμή 7	Εισπράξεις για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου					0				0				0				0	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-7	1.843.077	686.430	64.713	64.284	815.427	56.598	64.412	185.464	1.121.901	153.189	210.450	25.281	1.510.821	78.316	214.235	39.705	1.843.077	0	1.843.443
Γραμμή 8	Εισπράξεις από χρηματοοικονομικές συναλλαγές																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ, ΧΡΗΜΑΤ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΙΟΥ (Σύνολο Γραμμών 1-9)	1.843.077																		1.843.443
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοχοθεσία (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
Γραμμή 1	Αμοιβές προσωπικού	1.015.165	77.437	78.009	79.768	235.214	80.122	78.071	80.178	473.585	80.272	84.352	84.352	722.561	84.352	104.126	104.126	1.015.165	0	1048009
Γραμμή 2	Μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (επιχορηγήσεις-χορηγίες)					0				0				0				0	0	
Γραμμή 3	Τόκοι					0				0				0				0	0	
Γραμμή 4	Λοιπά έξοδα	786.525	55.999	10.504	73.430	139.933	15.119	24.407	15.509	194.968	70.882	15.139	25.000	305.989	160.179	160.179	160.178	786.525	0	753584
Γραμμή 5	Δαπάνες για επενδύσεις	41.387	35	1.480	2.231	3.746	3.272	2.344	880	10.242	1.665	1.148	2.333	15.388	8.665	8.666	8.668	41.387	0	41850
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	1.843.077	133.471	89.993	155.429	378.893	98.513	104.822	96.567	678.795	152.819	100.639	111.685	1.043.938	253.196	272.971	272.972	1.843.077	0	1.843.443
Γραμμή 6	Πληρωμές για χρηματοοικονομικές συναλλαγές																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ (Γραμμές 1 - 6)	1.843.077																		1.843.443
Γ	ΣΤΟΧΟΣ ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ (ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ Α	0				436.534				443.106				466.883				0		0