



Βαθμός Ασφαλείας : Αδιαβάθμητο

Βαθμός προτεραιότητας: Κανονικό

Χρόνος διατήρησης: Στο διηλεκές

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

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

Νέα Φιλαδέλφεια 22/6/2020

Αριθ. Πρωτ. : **13242**

**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. **22/2020** τακτικής Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας

Αριθ. Απόφασης : **133/2020**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

*«Εισήγηση στο Δ.Σ. για την 2^η αναμόρφωση
Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) του
Δήμου έτους 2020».*

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 22 του μήνα Ιουνίου του έτους 2020, ημέρα Δευτέρα και ώρα 9 π.μ. συνήλθε σε κεκλεισμένων των θυρών τακτική Συνεδρίαση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 παρ. 1 της ΠΝΠ (ΦΕΚ 55 τ. Α' /11-3-2020) καθώς και αυτές της αριθ. 40 εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ. στα πλαίσια των ληφθέντων μέτρων για την αποφυγή της διάδοσης του κορωνοϊού μετά την υπ' αριθ. πρωτ. 12999/23/18-6-2020 έγγραφη

πρόσκληση του Δημάρχου και Προέδρου αυτής κ. Ιωάννη Βούρου, 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) Βούρος Ιωάννης, Δήμαρχος και Πρόεδρος 2) Τάφας Ηλίας, Αντιπρόεδρος 3) Κανταρέλης Δημήτριος 4) Παπακώστα Ανθή 5) Μπερδέσης Σπυρίδων 6) Τομπούλογλου Κωνσταντίνος και 7) Σερετάκης Νικόλαος, μέλη.

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) Βασιλόπουλος Αριστείδης και 2) Γρετζελιάς Παντελής, οι οποίοι δεν προσήλθαν, αν και νόμιμα κλητεύθηκαν.
- Η κ. Α.Παπακώστα προσήλθε στη Συνεδρίαση κατά τη διάρκεια της συζήτησης και πριν την ψηφοφορία επί του 5^{ου} θέματος της Η.Δ..
 - Ο κ. Ν.Σερετάκης αποχώρησε από τη Συνεδρίαση μετά τη συζήτηση και ψηφοφορία επί του 6^{ου} θέματος της Η.Δ..

Ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και εισηγούμενος το 6^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, είπε :

Κυρίες και Κύριοι Συνάδελφοι,

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 13197/19-6-2020 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών/Τμήμα Προϋπολογισμού, Διπλογραφικού και Φορολογικών Υποθέσεων του Δήμου επί του θέματος:

Θέμα: Υποβολή για έγκριση της 2^{ης} αναμόρφωσης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης οικονομικού έτους 2020 του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας.

1. Την υπ' αριθμόν 34574/18 ΚΥΑ (ΦΕΚ 2942/20-7-2018 Β' τεύχος) 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' αριθμόν ΦΕΚ 3635 Β /2018 παρ. 5 στις 27/8/2018 στο οποίο γίνεται διόρθωση σφάλματος με δημοσίευση των νέων πινάκων στοχοθεσίας.
3. Το υπ' αριθμόν 65720/19-11-2018 του ΥΠΕΣ στο οποίο επισυνάφθηκαν οι νέοι πίνακες στοχοθεσίας του ΟΠΔ έτους 2019 με βάση τις αλλαγές που επέφερε η ΚΥΑ 38347/18 (ΦΕΚ 3086/27-7-2018 Β' τεύχος) περί της κατάρτισης του Π/Υ έτους 2019 και οι οποίες δεν είχαν ενσωματωθεί στους πίνακες στοχοθεσίας που όριζε το ΦΕΚ 3635 Β/ 27-8-2018.

4. 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.
5. 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.
6. 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 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 2020.

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 ο Δήμος 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 Δήμου 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.

Με το υπ' αριθ. πρωτ. **136707/34452/2019/29-12020** έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, επικυρώθηκε ο προϋπολογισμός του δήμου μας οικονομικού έτους 2020.

Με βάση την ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ2942/20-07-2018 τεύχος Β'), γίνεται υποχρεωτική αναμόρφωση και λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται, και το ΟΠΔ αναμορφώνεται αναλόγως, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην αρμόδια για έλεγχο αρχή μαζί με την αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ, οι στόχοι δύνανται να αναμορφωθούν μία φορά έως τέλος Ιουνίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Περαιτέρω οι στόχοι δεν τροποποιούνται, ανεξαρτήτως αν απαιτείται ή πραγματοποιείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους (ΚΥΑ34574/2018 άρθρο 3 παρ.2). Δεδομένου ότι με βάση τα στοιχεία του 5μηνου η απόκλιση των ίδιων εσόδων είναι της τάξης του 19,81%, παρίσταται ανάγκη αναμόρφωσης του, προκειμένου ο προϋπολογισμός του Δήμου να καταστεί ρεαλιστικός.

Ως συνέπεια των ανωτέρω, σας υποβάλλουμε την 2^η αναμόρφωση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης, το οποίο αποτελείται από τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Ν. Φιλαδέλφειας – Ν. Χαλκηδόνας, και παρακαλούμε όπως προβείτε στην έγκριση αυτού και το υποβάλλετε προς το Δημοτικό Συμβούλιο για την ψήφισή του.

Μετά την ανωτέρω ενημέρωση ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της Ο.Ε., κατά την οποία ανταλλάχτηκαν διάφορες απόψεις που καταγράφονται στο αριθ. **22/2020** Πρακτικό της Επιτροπής. Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε την Ο.Ε. να αποφασίσει σχετικά.

- *Κατά* του θέματος δήλωσε ότι τάσσεται το μέλος της Ο.Ε. κ. Ν.Σερετάκης, διαφωνώντας με τη λογική της αναμόρφωσης του Ο.Π.Δ. και του προϋπολογισμού με το οποίο είναι συνδεδεμένο γενικότερα.
- Το μέλος της Ο.Ε. κ. Κ.Τομπούλογλου δήλωσε «*παρών*» κατά την διεξαχθείσα ψηφοφορία, επιφυλασσόμενος να τοποθετηθεί επί του θέματος κατά την προσεχή Συνεδρίαση του Δημ. Συμβουλίου.

Η Ο.Ε., αφού έλαβε υπόψη της την εισήγηση του κ. Προέδρου, τον νέο αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου (ΟΠΔ) έτους 2020, είδε τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/10, όπως ισχύει, και :

1. Την υπ' αριθμόν 34574/18 ΚΥΑ (ΦΕΚ 2942/20-7-2018 Β' τεύχος) 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' αριθμόν ΦΕΚ 3635 Β /2018 παρ. 5 στις 27/8/2018 στο οποίο γίνεται διόρθωση σφάλματος με δημοσίευση των νέων πινάκων στοχοθεσίας.
3. Το υπ' αριθμόν 65720/19-11-2018 του ΥΠΕΣ στο οποίο επισυνάφθηκαν οι νέοι πίνακες στοχοθεσίας του ΟΠΔ έτους 2019 με βάση τις αλλαγές που επέφερε η ΚΥΑ 38347/18 (ΦΕΚ 3086/27-7-2018 Β' τεύχος) περί της κατάρτισης του Π/Υ έτους 2019 και οι οποίες δεν είχαν ενσωματωθεί στους πίνακες στοχοθεσίας που όριζε το ΦΕΚ 3635 Β' / 27-8-2018.
4. 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.
5. 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 και αυτές του άρθρου 149 του Ν. 4270/14.
6. 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»
7. Το υπ' αριθ. πρωτ. 136707/34452/2019/29-1-2020 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, επικυρώθηκε ο προϋπολογισμός του δήμου μας οικονομικού έτους 2020.

8. Την αριθ. **30/2020** απόφαση του Δ.Σ. με την οποία είχε εγκριθεί η 1^η αναμόρφωση του Ο.Π.Δ. έτους 2020

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

Α π ο φ α σ ί ζ ε ι κατά πλειοψηφία (5 ΥΠΕΡ-1 ΚΑΤΑ)

Εγκρίνει την 2^η αναμόρφωση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας οικονομικού έτους **2020** και την υποβάλλει προς ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο.

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 ο Δήμος 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 Δήμου 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.

Με το υπ' αριθ. πρωτ. 136707/34452/2019/29-1-2020 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, επικυρώθηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου οικονομικού έτους 2020.

Με βάση την ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ2942/20-07-2018 τεύχος Β'), γίνεται υποχρεωτική αναμόρφωση και λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται, και το ΟΠΔ αναμορφώνεται αναλόγως, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην αρμόδια για έλεγχο αρχή μαζί με την αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

Μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ, οι στόχοι δύνανται να αναμορφωθούν μία φορά έως τέλος Ιουνίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Περαιτέρω οι στόχοι δεν τροποποιούνται, ανεξαρτήτως αν απαιτείται ή πραγματοποιείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους (ΚΥΑ34574/2018 άρθρο 3 παρ.2). Δεδομένου ότι με βάση τα στοιχεία του 5μηνου η απόκλιση των ίδιων εσόδων είναι της τάξης του 19,81%, παρίσταται ανάγκη αναμόρφωσης του, προκειμένου ο προϋπολογισμός του Δήμου να καταστεί ρεαλιστικός.

Η παρούσα απόφαση συνοδεύεται από τον νέο αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου (ΟΠΔ).

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **133/2020**
Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
(Ακολουθούν υπογραφές)
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
ΤΑ ΜΕΛΗ

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

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ

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

Λεβαντή Εμμανολία

Εσωτερική Διανομή :

1. Ιδιαίτερο Γραφείο Δημάρχου
2. Αντιδήμαρχο Οικονομικών Υπηρεσιών
3. Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών
4. Δ/νση Τεχνικών Υπηρεσιών
5. Δ/νση Διοικητικών Υπηρεσιών
6. Δ/νση Καθαριότητας, Ανακύκλωσης και Ηλεκτροφωτισμού
7. Δ/νση Περιβάλλοντος και Πρασίνου
8. Δ/νση Κοινωνικής Πολιτικής
9. Δ/νση Προσχολικής Αγωγής
10. Δ/νση 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

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ Ν. ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ Ν. ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ																	
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ:			Α/Α Στήλης:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	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	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06)_Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211)_Εκτακτές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214)_Επιχορηγήσεις για ποσοπροστασία 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 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)	4.858.499	0	727.993	362.527	1.090.520	406.737	501.982	416.887	2.416.126	476.599	335.218	547.907	3.775.849	295.765	536.960	249.924	4.858.499	0	4.850.999	
Γραμμή 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)	8.468.618	126.048	42.102	0	168.150	0	149.695	1.321.974	1.639.819	1.891.613	545.280	243.686	4.320.398	1.224.060	1.176.281	1.747.878	8.468.618	0	8.162.491	
Γραμμή 3α	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)_Έσο	7.384.853	169.572	166.367	504.666	840.605	457.066	622.828	743.571	2.664.070	836.776	542.390	799.955	4.843.192	778.814	975.274	787.573	7.384.853	0	7.581.766	
Γραμμή 3β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(+) (2)_Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.157.080	544.984	318.009	92.376	955.369	40.847	55.259	20.000	1.071.475	15.101	15.101	15.101	1.116.778	15.101	15.101	10.101	1.157.080	0	1.167.080	
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις Π.Ο.Ε.	(32)_Εισπρακτικά υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπρακτικών υπολοίπων Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	171.873	28.502	19.170	18.891	66.563	19.531	10.662	8.414	105.170	12.926	9.344	12.845	140.285	9.686	14.943	6.959	171.873	0	171.872	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42)_Επιστροφές χρημάτων(+) (31)_Εισπράξεις από δάνεια(+) (4319)_Λοιπά έσοδα προς απόδοση εκ τρίτους	4.059.609	255.736	270.372	260.928	787.036	278.598	335.295	434.240	1.835.169	418.739	384.740	416.605	3.055.252	352.456	373.450	278.451	4.059.609	0	4.053.109	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		26.100.531	1.124.842	1.544.014	1.239.387	3.908.244	1.202.778	1.675.721	2.945.086	9.731.829	3.651.753	1.832.073	2.036.099	17.251.754	2.675.881	3.092.010	3.080.885	26.100.531	0	25.987.317	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	5.213.177																		5.220.627	
Γραμμή 7	Χρηματικό υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο	5.220.627																		5.220.627	
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		31.313.708																		31.207.944	

Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	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 Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ ΤΟ)	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Π.Ο.Ε)	8.957.173	562.815	629.976	615.712	1.808.504	647.319	766.007	836.153	4.057.982	834.414	850.008	820.734	6.563.139	788.997	807.151	797.887	8.957.173	0	8.270.500
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6)_Έξοδα χρήσης(-) (60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.274.557	182.626	273.694	394.590	850.910	315.113	170.821	1.000.685	2.337.529	690.532	853.803	812.837	4.694.700	925.190	802.331	852.335	7.274.557	0	7.380.417
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7)_Επενδύσεις	10.255.975	0	0	0	0	0	0	846.394	846.394	2.057.240	1.219.214	1.091.917	5.214.764	1.001.294	2.474.617	1.565.300	10.255.975	0	9.666.413
Γραμμή 4	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83)_Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	1.192.137	23.838	71.483	140.608	235.929	235.381	318.196	135.185	924.692	69.739	84.067	36.004	1.114.502	14.817	34.900	27.918	1.192.137	0	947.087
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	3.629.931	249.586	253.948	243.892	747.427	260.534	320.103	369.988	1.698.052	350.255	357.345	348.526	2.754.178	315.061	306.281	254.411	3.629.931	0	3.626.988
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		31.309.775	1.018.865	1.229.102	1.394.803	3.642.770	1.458.348	1.575.127	3.188.405	9.864.649	4.002.180	3.364.436	3.110.018	20.341.283	3.045.360	4.425.279	3.497.851	31.309.775	0	29.891.405
Γραμμή 6	Αποθεματικό		11.383																		8.762
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		31.321.158																		29.900.167
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		1.313.475																		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			1.313.603	1.464.617	1.320.762	1.320.762	1.121.114	1.030.352	1.000.000	1.000.000	1.000.000	900.000	900.000	900.000	700.000	420.000	0	0		
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			5.319.154	5.634.066	5.478.651	5.478.651	5.223.081	5.323.676	5.080.357	5.080.357	4.729.930	3.197.567	2.123.648	2.123.648	1.754.169	420.900	3.934	3.932		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			4.005.551	4.169.449	4.157.888	4.157.888	4.101.968	4.293.323	4.080.357	4.080.357	3.729.930	2.297.567	1.223.648	1.223.648	1.054.169	900	3.934	3.932		
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε	6.660.661																		
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	37.981.819																		
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	37.981.819																		

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ