



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΔΗΜΟΣ  
Ν.ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-Ν.ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ

Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ  
Τμήμα Υποστήριξης  
Πολιτικών Οργάνων  
Γραφείο Δημοτικού Συμβουλίου

Ταχ. Δ/ση: Δεκελείας 97  
143 41 Ν. Φιλαδέλφεια

Πληροφορίες: Πλέσσας Κων/νος  
Τηλ.: 213-2049085-086, 213-2049000  
FAX: 213-2049006

E-mail: [epitropes@neafiladelfeia.gr](mailto:epitropes@neafiladelfeia.gr)  
[kgeorgamli@gmail.com](mailto:kgeorgamli@gmail.com)

Βαθμός Ασφαλείας : Αδιαβάθμητο

Χρόνος Διατήρησης: Στο διηνεκές  
Βαθμός Προτεραιότητας: Κανονικό

**ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ** (ως προς την μη υπογραφή της απόφασης από τον Γραμματέα του Δ.Σ.)

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ «ΔΙΑΥΓΕΙΑ» ΚΑΙ ΣΤΗΝ «ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ» ΣΤΗΝ ΙΣΤΟΣΕΛΙΔΑ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ**

Αρ. Απόφασης: **30/2020**

Αρ. Πρωτοκόλλου: **7535/1-4-2020**

#### ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα Πρακτικά της από **23.3.2020** τακτικής Συνεδρίασης Νο. **5/2020** του Δ.Σ. του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας, στην οποία ψηφίστηκε το παρακάτω θέμα:

**ΘΕΜΑ: «Έγκριση αναμόρφωσης Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου και των Νομικών του Προσώπων έτους 2020, βάσει της αριθ. 60/2020 απόφασης-εισηγήσης της Οικ. Επιτροπής».**

Το Δημοτικό Συμβούλιο Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας, συνήλθε σε **τακτική** Συνεδρίαση μέσω τηλεδιάσκεψης στα πλαίσια και των μέτρων προστασίας από τον κορωνοϊό, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 παρ. 1 της ΠΝΠ (ΦΕΚ 55 τ. Α'/11-3-2020) σήμερα στις **23.3.2020**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **7 μ.μ.**, ύστερα από την αριθ. πρωτ. 7016/19-3-2020 έγγραφη πρόσκληση (Αρ. Πρόσκλησης **4/2020**) του Προέδρου αυτού κ. Λύσανδρου Γεωργαμλή, που δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου και επιδόθηκε νομίμως με αποδεικτικό σε κάθε Σύμβουλο χωριστά, στον κ. Δήμαρχο και στους Προέδρους των Συμβουλίων των Κοινοτήτων Νέας Φιλαδέλφειας και Νέας Χαλκηδόνας, σύμφωνα με το άρθρο 67 παρ. 4 του Ν. 3852/2010 («Πρόγραμμα Καλλικράτης») σε αρχικά διά περιφοράς Συνεδρίαση που τροποποιήθηκε λόγω μη επίτευξης της προβλεπόμενης από το Νόμο συμμετοχής των 2/3 των μελών του Σώματος και με το από 20/3/2020 ηλεκτρονικό μήνυμα μετετράπη σε τηλεδιάσκεψη με τα εννέα (9) από τα αρχικώς εισαχθέντα 16 θέματα της Η.Δ..

Ο Δήμαρχος : **ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ**  
 Ο Πρόεδρος : **ΛΥΣΣΑΝΔΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΜΛΗΣ**  
 Ο Γραμματέας : **ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ**

### **ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

ΓΕΩΡΓΑΜΛΗΣ ΛΥΣΣΑΝΔΡΟΣ	ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ	ΛΕΚΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
ΤΑΦΑΣ ΗΛΙΑΣ	ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ	ΤΟΜΠΟΥΛΟΓΛΟΥ-ΛΕΩΝΙΔΟΠΟΥΛΟΣ
ΓΡΑΜΜΕΝΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΠΑΠΑΛΟΥΚΑ ΕΥΤΥΧΙΑ	ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
ΚΑΝΤΑΡΕΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	ΑΝΑΝΙΑΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	ΤΟΜΠΟΥΛΟΓΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
ΠΑΠΑΚΩΣΤΑ ΑΝΘΗ	ΑΝΕΜΟΓΙΑΝΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΚΟΣΚΟΛΕΤΟΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ	ΝΤΑΤΣΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΑΛΕΦΡΑΓΚΗ ΣΟΦΙΑ
ΜΠΕΡΔΕΣΗΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ	ΚΑΛΑΜΠΟΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΣΕΡΕΤΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
ΜΠΙΓΑΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΔΑΝΑΗ	ΓΚΟΥΜΑ ΔΑΝΑΗ-ΕΥΑ
ΚΑΡΑΒΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΓΡΕΤΖΕΛΙΑΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	ΖΑΧΑΡΙΑΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΚΟΥΤΣΑΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ	ΓΡΕΤΖΕΛΙΑΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΙΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
ΚΟΠΕΛΟΥΣΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	ΓΟΥΛΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
	ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΠΕΤΡΟΣ	ΟΥΣΤΑΜΠΑΣΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Στην τακτική Συνεδρίαση παρέστη ως Γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου, τηρώντας τα πρόχειρα πρακτικά αυτού, ο κ. Πλέσσας Κων/νος, ΤΕ1 Διοικητικού, μόνιμος υπάλληλος του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία (άρθρο 67 του Ν. 3852/2010 «Πρόγραμμα Καλλικράτης»), δεδομένου ότι σε σύνολο **33** μελών ήταν **32** παρόντες και **1** απύσασ, ως ακολούθως:

### **ΔΗΜΑΡΧΟΣ : ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ**

#### **ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

**Γεωργαμλής Λύσσανδρος**  
**Τάφας Ηλίας**  
**Γραμμένος Σπυρίδων**  
**Κανταρέλης Δημήτριος**  
**Παπακώστα Ανθή**  
**Κοσκολέτος Σωτήριος**  
**Μπερδέσης Σπυρίδων**  
**Μπίγαλης Κωνσταντίνος**  
**Καραβίας Γεώργιος**  
**Κουτσάκης Μιχαήλ**  
**Κοπελούσος Χρήστος**  
**Βασιλόπουλος Αριστείδης**  
**Παπαλουκά Ευτυχία**  
**Ανανιάδης Νικόλαος**  
**Ανεμογιάννης Γεώργιος**  
**Ντάτσης Κωνσταντίνος**  
**Καλαμπόκης Ιωάννης**

#### **ΑΠΟΝΤΕΣ**

**Αλεφραγκή Σοφία**

**Εμμανουήλ Δανάη**  
**Γρετζελιάς Παντελής**  
**Γρετζελιάς Χρήστος**  
**Αναγνώστου Γεώργιος**  
**Λαζαρίδης Πέτρος**  
**Λέκκας Αθανάσιος**  
**Τομπούλογλου-Λεωνιδόπουλος Χαράλαμπος**  
**Τομπούλογλου Κωνσταντίνος**  
**Αθανασόπουλος Παναγιώτης**  
**Σερετάκης Νικόλαος**  
**Γκούμα Δανάη-Εύα**  
**Ζαχαριάδης Ιωάννης**  
**Κωνσταντινίδης Αναστάσιος**  
**Γούλας Αλέξανδρος**  
**Ουσταμπασίδης Ιωάννης**

Σημειώνεται ότι από την Συνεδρίαση ήταν **απούσα** η Πρόεδρος του Συμβουλίου της Κοινότητας Ν. Φιλαδέλφειας **κ. Παναγιώτα Αγοραστού**, ενώ ήταν **παρών** ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Κοινότητας Ν. Χαλκηδόνας **κ. Ηλίας Γκρίντζαλης**.

#### **Προσελεύσεις-Αποχωρήσεις :**

- Οι κ.κ. Ν.Σερετάκης, Δ.Ε.Γκούμα και Ι.Ζαχαριάδης αποχώρησαν από τη Συνεδρίαση μετά τη συζήτηση και την ψηφοφορία επί του 4<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ.

#### **Απουσίες :**

Η Δημοτική Σύμβουλος κ. Σ. Αλεφραγκή απουσίαζε δικαιολογημένα, έχοντας ενημερώσει σχετικά τον κ. Πρόεδρο του Δ.Σ..

Ο κ. Πρόεδρος, παρουσία του κ. Δημάρχου και των προαναφερομένων μελών, κήρυξε την έναρξη της σημερινής τακτικής δημόσιας συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου, στο **6<sup>ο</sup>** θέμα της Ημερήσιας Διάταξης.

Οι επικεφαλής των Δημοτικών Παρατάξεων όρισαν, πριν την έναρξη της συζήτησης των θεμάτων της Η.Δ., με γραπτή δήλωση που τους μοίρασε η Πρόεδρος του Δ.Σ. και την συμπλήρωσαν σχετικώς (βάσει της παρ.6 του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010), τον εισηγητή και τους ειδικούς αγορητές που επιθυμούν να μιλήσουν σε κάθε θέμα της Η.Δ.

#### **6<sup>ο</sup> ΘΕΜΑ Η.Δ.**

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το **6<sup>ο</sup>** Θέμα Η.Δ. της σημερινής τακτικής Συνεδρίασης και με βάση το υπ' αριθμ. πρωτ. 7121/20-3-2020 έγγραφο του Γραφείου Οικονομικής

Επιτροπής του Δήμου και την υπ'αρ. **60/2020** διαβιβασθείσα Απόφαση αυτής ανέφερε προς το Σώμα τα ακόλουθα:

Κύριε Δήμαρχε,  
Κυρίες και Κύριοι Δημοτικοί Σύμβουλοι,

Α)

### **ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από το πρακτικό της αριθ. **11/2020** τακτικής Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας

Αριθ. Απόφασης : **60/2020**

### **Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η**

*«Αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου και των Νομικών του Προσώπων έτους 2020-Υποβολή του στο Δ.Σ.».*

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 20 του μήνα Μαρτίου του έτους 2020, ημέρα Παρασκευή και ώρα 9 π.μ. συνήλθε σε τακτική Συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας μετά την υπ' αριθ. 6800/11/16-3-2020 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) Γρετζελιάς Παντελής
- 7) Τομπούλογλου Κωνσταντίνος και
- 8) Σερετάκης Νικόλαος, μέλη.

#### **ΑΠΟΝΤΕΣ**

- 1) Βασιλόπουλος Αριστείδης, ο οποίος δεν προσήλθε, αν και νόμιμα κλητεύθηκε, έχοντας ενημερώσει σχετικά τον κ. Πρόεδρο της Ο.Ε.
- Το μέλος της Ο.Ε. κ. Ν.Σερετάκης αποχώρησε από την Συνεδρίαση μετά τη συζήτηση και ψηφοφορία επί του 1<sup>ου</sup> θέματος της Η.Δ..

Ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και εισηγούμενος το 2<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης, είπε :

Κυρίες και Κύριοι Συνάδελφοι,

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 7037/19-3-2020 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών/Τμήμα Προϋπολογισμού, Διπλογραφικού και Φορολογικών Υποθέσεων επί του θέματος:

**Θέμα: Υποβολή για έγκριση 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. **136707/34452/2019/29-1-2020** 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.

Ως συνέπεια των ανωτέρω, σας υποβάλλουμε το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, το οποίο αποτελείται από τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Ν. Φιλαδέλφειας – Ν. Χαλκηδόνας, και τους πίνακες στοχοθεσίας του νομικού προσώπου ΠΠΙΕΔ και της Κοινωφελούς Επιχείρησης που συνοδεύουν την παρούσα εισήγηση 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. **11/2020** Πρακτικό της Επιτροπής. Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε την Ο.Ε. να αποφασίσει σχετικά.

- *Κατά* του θέματος δήλωσαν ότι τάσσονται τα μέλη της Ο.Ε. κ.κ. Π.Γρετζελιάς και Κ.Τομπούλογλου για τους λόγους που ανέπτυξαν κατά την συζήτηση και επί της 1<sup>ης</sup> αναμόρφωσης πρ/σμού του Δήμου 2020 κατά την αυτή Συνεδρίαση.

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 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. 12/2020 απόφαση του Δ.Σ. του Π.Π.Ι.Ε.Δ. και την αριθ. 37/2020 απόφαση του Δ.Σ. της Κοινοφελούς 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 (5 ΥΠΕΡ-2 ΚΑΤΑ)**

**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 Κοινοφελούς Επιχείρησης Δήμου Ν.Φ.-Ν.Χ. (Ν.Π.Ι.Δ) οικονομικού έτους **2020** και το 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 εκτέλεσής 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.

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

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **60/2020**

Β)

ΑΡ. ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ: 3/2020

ΑΡ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 12/2020

**ΘΕΜΑ: «Αναμόρφωση ΟΠΔ ΠΠΙΕΔ έτους 2020»**

Σήμερα στις 16/03/2020 ημέρα Δευτέρα και ώρα 8.15, συνήλθε το Διοικητικό Συμβούλιο του Π.Π.Ι.Ε.Δ. Δήμου Ν.Φ.–Ν.Χ. σε τακτική συνεδρίαση ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. 133/2020 πρόσκληση του κ. Προέδρου που δόθηκε σε όλα τα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 3852/10, για λήψη απόφασης στα παρακάτω θέματα της ημερησίας διάταξης.

Επίσης, έχοντας υπόψη τα άρθρ. 234 & 240 του Ν. 3463/06 και το άρθρ. 67, παρ. 5 του Ν. 3852/10, όπως συμπληρώθηκε με το άρθρ. 184, παρ. 1 του Ν. 4635/19, η συνεδρίαση του Δ.Σ. του ΠΠΙΕΔ πραγματοποιήθηκε δια περιφοράς.

Διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία, καθώς παρευρέθησαν εννέα από τα έντεκα μέλη. (Το Δ.Σ. είναι ενδεκαμελές συμπεριλαμβανομένου ενός εκπροσώπου των εργαζομένων του Ιδρύματος). Τα πρακτικά κατέγραψε η πρακτικογράφος του Δ.Σ., Λευκοθέα Στεργίου, κλάδου ΠΕ Διοικητικού, βαθμού Α'.

<b>ΠΑΡΟΝΤΕΣ</b>	<b>ΑΠΟΝΤΕΣ</b>
1. ΧΡΗΣΤΟΣ ΚΟΠΕΛΟΥΣΟΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ
2. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΠΙΓΑΛΗΣ	ΕΥΤΥΧΙΑ ΠΑΠΑΛΟΥΚΑ
3. ΕΙΡΗΝΗ ΖΑΛΜΑ	
4. ΙΩΑΝΝΗΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ	
5. ΜΑΡΙΑ ΕΛΕΝΗ ΚΑΡΑΚΟΥΛΗ	
6. ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΓΡΕΤΖΕΛΙΑΣ	
7. ΠΑΡΑΣΚΕΥΗ ΑΓΑΠΗΤΟΥ	
8. ΛΥΔΙΑ ΒΕΝΤΗΡΗ	
9. ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΟΥ	

**ΘΕΜΑ 2<sup>ο</sup>**

Ο Αντιπρόεδρος του ΠΠΙΕΔ εισηγούμενος το 2ο θέμα της ημερησίας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών του ΔΣ τα εξής:

Με τις αριθ. 7261/22.02.2013 (ΦΕΚ 450/26.02.2013 τεύχος Β') & οικ. 55905/2019 (ΦΕΚ 3054/Β/29-7-2019)Κ.Υ.Α. των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, καθορίστηκαν τα κριτήρια και οι διαδικασίες 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. Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) του Ιδρύματος συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό του. Σύμφωνα με το άρθρο 6 της ως άνω απόφασης, το Ο.Π.Δ. καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται προς έλεγχο στην αρμόδια αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό του Ιδρύματος. Το ΟΠΔ αποστέλλεται στο Παρατηρητήριο σε έντυπη μορφή, καθώς και ηλεκτρονικά. Σε περίπτωση που, κατά τον έλεγχο της αρμόδιας

αρχής, διαπιστωθεί ότι ο προϋπολογισμός έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις προβλεπόμενες οδηγίες, αλλά το Ο.Π.Δ. δεν πληροί τους όρους κατά τις υποδείξεις του Παρατηρητηρίου, τότε το Ο.Π.Δ. στέλνεται προς διόρθωση, επανυποβολή και έγκριση στην αρμόδια αρχή, έως τις 10 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται. Η ανωτέρω αρχή ελέγχει: α) Την πληρότητα του ΟΠΔ ως προς τα μέρη που οφείλει να περιέχει, β) Την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχουν οι Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων, σε σχέση με τον ετήσιο προϋπολογισμό της Επιχείρησης, γ) την πληρότητα του περιεχομένου των Πινάκων Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και δ) την εν γένει κατάρτιση του Ο.Π.Δ. σύμφωνα με τις διατάξεις, και εγκρίνει το Ο.Π.Δ. έως τις 31 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται.

Κατόπιν της 1<sup>ης</sup> υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού 2020 του Ιδρύματος, βάσει του υπ' αριθ. πρωτ. 1191/2791/9-3-20 εγγράφου της Αποκεντρωμένης Δ/σης Αττικής, με το οποίο θα πρέπει «να αποτυπωθούν τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα (χρηματικό ταμειακό υπόλοιπο) όπως αυτά διαμορφώθηκαν κατά την 31η Δεκεμβρίου 2019 ώστε να καταστεί αυτός ρεαλιστικός», το ΟΠΔ ΠΠΙΕΔ 2020 θα πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως.

Κατόπιν των ανωτέρω, καταρτίσθηκε ο νέος πίνακας που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του σχεδίου Ο.Π.Δ. οικ. έτους 2020 του Π.Π.Ι.Ε.Δ. ΔΗΜΟΥ Ν. ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ – Ν.ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ, σύμφωνα με τον Ν. 4111/2013, τις διατάξεις της αριθ. 7261/22.02.2013 (ΦΕΚ 450/26.02.2013 τεύχος Β') & 34574/5-7-18 Κ.Υ.Α. των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, τις εγκ. 100/62885/10.9.19 ΥΠ.ΕΣ., το έγγραφο ΥΠ.ΕΣ. 19400/15.05.2013, καθώς και τον προϋπολογισμό του Ιδρύματος όπως αυτός ψηφίσθηκε με την απόφ. 33/2019 του Δ.Σ. και εγκρίθηκε με το υπ' αριθ. πρωτ. 1191/2791/9-3-20 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Δ/σης Αττικής.

Ζητείται από το Δ.Σ. να εγκρίνει το αναμορφωμένο υποβληθέν σχέδιο Ο.Π.Δ. του Ιδρύματος έτους 2020 και να διαβιβάσει αυτό προς έγκριση από την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Ν. Φιλαδέλφειας – Ν. Χαλκηδόνας.

Μετά το τέλος της εισήγησης και της διαλογικής συζήτησης που ακολούθησε, ο κ. Αντιπρόεδρος κάλεσε το Δ.Σ. να αποφασίσει σχετικά.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού μελέτησε προσεκτικά τα παραπάνω:

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

Α. Εγκρίνει το επισυναπτόμενο αναμορφωμένο σχέδιο Ο.Π.Δ. έτους 2020 του Ιδρύματος, το οποίο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Β. Η παρούσα απόφαση να διαβιβαστεί προς έγκριση από την Οικονομική Επιτροπή.

Η απόφαση αυτή πήρε α/α **12/2020**.

Γ)

**ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Έγκριση τροποποίησης του Ο.Π.Δ οικονομικού έτους 2020 της Κοινωφελούς επιχείρησης Δήμου Ν. Φιλαδέλφειας-Ν. Χαλκηδόνας.**

**ΑΠΟΦ. 37/2020**

Αρ. πρωτ: 1129

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟ 4ο ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚ. ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΚΟΙΝΩΦΕΛΟΥΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΔΗΜΟΥ Ν. ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ – Ν. ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ.**

Σήμερα, 19/02/2020, ημέρα Τετάρτη και ώρα 18:00, συνήλθε το Διοικητικό Συμβούλιο της Επιχείρησης σε τακτική συνεδρίαση μετά από πρόσκληση του Προέδρου της κ. Καραβία Γεώργιου.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των παρακάτω έντεκα (11) μελών που ορίστηκαν με την 19/2020 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου:

ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ

1. Καραβίας Γεώργιος, Πρόεδρος
2. Δουβανάς Αλέξανδρος, Αντιπρόεδρος
3. Παπακώστα Ανθή, μέλος
4. Λάλη Αθανασία, μέλος
5. Ζαχαριουδάκης Μιχαήλ, μέλος
6. Σεβαστός Γεώργιος, μέλος
7. Αμπατζόγλου Σταυρούλα, μέλος
8. Ντάτσης Κωνσταντίνος, μέλος
9. Ισπάσου Χριστίνα, μέλος
10. Κραουνάκης Νικόλαος, μέλος
11. Κυριαζόπουλος Χρήστος, μέλος, εκπρόσωπος εργαζομένων

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Κραουνάκης Νικόλαος
2. Ισπάσου Χριστίνα

οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και νόμιμα κλητεύθηκαν.

Στην συνεδρίαση παρέστη επίσης προκειμένου να την παρακολουθήσει και το αναπληρωματικό μέλος κ. Δανάη Εμμανουήλ.

Η κ. Παπακώστα προσήλθε στην συνεδρίαση κατά την διάρκεια της συζήτησης του 2<sup>ου</sup> θέματος της Η/Δ.

Η κ. Λάλη προσήλθε στην συνεδρίαση κατά την συζήτηση του 9<sup>ου</sup> θέματος της Η/Δ και αποχώρησε μετά την συζήτηση του 16<sup>ου</sup> θέματος και πριν την συζήτηση του 8<sup>ου</sup> θέματος που μεταφέρθηκε στο τέλος της συνεδρίασης.

Ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου εφόσον διαπιστώθηκε απαρτία, και πρότεινε προς τα μέλη να προηγηθεί η συζήτηση δύο (2) θεμάτων εκτός ημερήσιας διάταξης και να μεταφερθεί η συζήτηση του 8<sup>ου</sup> θέματος της Η/Δ στο τέλος της συνεδρίασης. Μετά από διαλογική συζήτηση τα μέλη συμφώνησαν με την πρόταση του Προέδρου.

Εισηγούμενος το 3<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών τα εξής:

**Θέμα: Έγκριση τροποποίησης του Ο.Π.Δ οικονομικού έτους 2020 της Κοινωφελούς επιχείρησης Δήμου Ν. Φιλαδέλφειας-Ν. Χαλκηδόνας.**

Με την αριθ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ 450/26-2-2013 τεύχος β') Κ.Υ.Α. των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, καθορίστηκαν τα κριτήρια και οι διαδικασίες 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. Μετά την έκδοση της ΚΥΑ 41273/15.10.2013 (ΦΕΚ 2676/21.10.2013 τεύχος Β') τροποποιούνται οι διατάξεις της ΚΥΑ 7261/22.02.2013 (ΦΕΚ 450/26.02.2013 τεύχος Β'): «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», έτσι ώστε να συμφωνούν με τις διατάξεις του Ν.4111/2013, μετά την τροποποίηση του από το άρθρο 76 του Ν.4172/2013.

Μετά την έκδοση της ΚΥΑ 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 & 3635 τεύχος Β') τροποποιούνται μεταξύ άλλων η μεθοδολογία κατάρτισης των ΟΠΔ και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων.

Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται προς έλεγχο από την αρμόδια αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό και το Ετήσιο Πρόγραμμα του ΟΤΑ και του κάθε νομικού προσώπου του ΟΤΑ που εντάσσεται στο ΟΠΔ.

Σε περίπτωση που, κατά τον έλεγχο της αρμόδιας αρχής, διαπιστωθεί ότι ο προϋπολογισμός έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις προβλεπόμενες οδηγίες, αλλά το ΟΠΔ δεν πληροί τους όρους της παραγράφου 4, τότε ο Προϋπολογισμός εγκρίνεται και επιστρέφεται στον ΟΤΑ μόνο το ΟΠΔ προς διόρθωση, επανυποβολή και έγκριση από την αρμόδια αρχή, έως τις 10 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται.

Η ανωτέρω αρχή ελέγχει α) την πληρότητα των νομικών προσώπων του ΟΤΑ που πρέπει να περιέχονται στο ΟΠΔ σύμφωνα με το ΜΦΓΚ, β) την πληρότητα του ΟΠΔ ως προς τα μέρη που οφείλει να περιέχει, γ) την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχουν οι Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων, σε σχέση με τον ετήσιο προϋπολογισμό του ΟΤΑ και των νομικών του προσώπων, δ) την πληρότητα του περιεχομένου των Πινάκων Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και ε) την εν γένει κατάρτιση του ΟΠΔ και εγκρίνει το ΟΠΔ έως τις 31 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται.

Το ΟΠΔ αποστέλλεται στο Παρατηρητήριο σε έντυπη μορφή, καθώς και ηλεκτρονικά στη μορφή και κατά τον τρόπο που υποδεικνύεται από αυτό.

Επισημαίνεται πάντως ότι η Οικονομική Επιτροπή του Ο.Τ.Α. δύναται να καταρτίσει αρχικά το σχέδιο για το τμήμα του ΟΠΔ που αφορά στον ΟΤΑ, (το οποίο, μετά την ψήφιση από το οικείο συμβούλιο, υποβάλλεται προς έγκριση στην οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση) και σε δεύτερη φάση να καταρτίσει και να υποβάλλει το ολοκληρωμένο ΟΠΔ (μετά των Νομικών Προσώπων), με την ίδια διαδικασία.

Το ΟΠΔ συνοψίζει μόνο τον ετήσιο προϋπολογισμό (π/υ) και την στοχοθεσία του φορέα αναφορικά με την πορεία εκτέλεσής του κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους και τα αντίστοιχα σημεία των ενότητων Α. και Β. του άρθρου 1 της υπ' αριθμ. 7261/2013 ΚΥΑ διαμορφώνονται ως εξής (ΥΠ.ΕΣ. εγκ. 55/48633/10.12.2014):

- Πίνακας. – Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων των δήμων και νηδδ  
 - Πίνακας- Στοχοθεσία Οικονομικών αποτελεσμάτων ΝΠΙΔ ΟΤΑ που εκτελούν προϋπολογισμό σε δεδουλευμένη βάση ΚΥΑ 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 & 3635 τεύχος Β')

ΟΠΔ υποβάλλουν μόνο τα Νομικά Πρόσωπα των ΟΤΑ τα οποία είναι ενταγμένα στο ισχύον κάθε φορά Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ).

Το ΟΠΔ περιλαμβάνει υποχρεωτικά μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους σε συμμόρφωση με τον κανόνα ισοσκελισμού του προϋπολογισμού.

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. (παρ.1 άρθρο 3 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

Περαιτέρω, οι στόχοι δεν τροποποιούνται, ανεξαρτήτως εάν απαιτείται ή πραγματοποιείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους. (παρ.2 άρθρο 3 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

Κατόπιν των ανωτέρω, και λαμβάνοντας υπόψη ότι η ΕΛΣΤΑΤ με το από 31/7/2015 δελτίο τύπου της ανακοίνωσε επικαιροποιημένη την σελίδα της Τοπικής Αυτοδιοίκησης σχετικά με το Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης, η οποία από τον Μάρτιο του 2015 περιλαμβάνει την Κοινωφελή Επιχείρηση Δήμου Φιλαδέλφειας-Χαλκηδόνος, και συνεχίζει να την περιλαμβάνει στο επικαιροποιημένο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης, η υπηρεσία συνέταξε το ΟΠΔ για τον προϋπολογισμό του οικονομικού έτους 2020, ο οποίος εγκρίθηκε με την αριθμ 279/2019 απόφαση ΔΣ και επικυρώθηκε με την αριθμ. 227/2019 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής ΔΝΦΝΧ, έχοντας υπόψη:

- 1) τον Ν.4555/2018 (ΦΕΚ 133 Α'/19-07-2018) περί «Μεταρρύθμισης του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης ..Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών και άλλες διατάξεις.» και ειδικά το άρθρο 202 αυτού.
- 2) την με Α.Π. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942/Β' και 3635/Β') ΚΥΑ περί καθορισμού διαδικασίας στοχοθεσίας και υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων.
- 3) Τα με Α.Π. 44485/6-8-2018 και 65720/19/-11-2018 έγγραφα περί «Πινάκων στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος του ΟΠΔ».
- 4) την εγκύκλιο 8 με αρ.πρωτ:17194/08-03-2019 .

Δεδομένου ότι με βάση τις προβλέψεις που ήταν δυνατόν να αποτυπωθούν κατά την σύνταξη του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020 της Κοινωφελούς Επιχείρησης ΔΝΦΝΧ έχουν παρατηρηθεί αποκλίσεις από τις πραγματικές ανάγκες που διαμορφώθηκαν κατά την 31-12-2019, για την τακτοποίηση των οποίων εγκρίθηκε η Α' αναμόρφωση του προϋπολογισμού με την αριθμ. 36/2020 απόφαση ΔΣ, υπάρχει επίσης ανάγκη να αναμορφωθούν οι στόχοι εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ που εγκρίθηκε με την αριθμ. 280/2019 απόφαση ΔΣ και ενσωματώθηκε στο ΟΠΔ του ΔΝΦΝΧ σύμφωνα με τις ανωτέρω διατάξεις.

Για τους παραπάνω λόγους, οι νέοι πίνακες που καταρτίστηκαν σύμφωνα με την Α' αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020, η οποία εγκρίθηκε με την 36/2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της επιχείρησης, αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του τροποποιημένου σχεδίου Ο.Π.Δ. οικ. έτους 2020 της ΚΕΔΝΦΝΧ, όπως εισάγεται σήμερα προς έγκριση, το οποίο καταρτίστηκε τηρώντας τις οδηγίες της ΚΥΑ 55905/19 και της εγκυκλίου 108/2019.

Ζητείται από το ΔΣ της επιχείρησης να εγκρίνει το τροποποιημένο σχέδιο ΟΠΔ έτους 2020 της ΚΕΔΝΦΝΧ και να διαβιβάσει αυτό προς έγκριση στην οικονομική επιτροπή του Δήμου η οποία και θα το ενσωματώσει στο ΟΠΔ του Δήμου προκειμένου να εγκριθεί ενιαία από το Δημοτικό Συμβούλιο και την Αποκεντρωμένη Διοίκηση.

Συνημμένα : Τροποποιημένο σχέδιο ΟΠΔ έτους 2020.

Στην συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το Δ.Σ. να πάρει απόφαση σχετικά με το θέμα. Το διοικητικό συμβούλιο αφού άκουσε την εισήγηση του προέδρου, προέβη σε διαλογική συζήτηση κατά την οποία τα μέλη διατύπωσαν τις απόψεις τους.

Κατόπιν, έχοντας υπόψη όλα τα παραπάνω, τα μέλη προέβησαν σε ψηφοφορία. Ως αποτέλεσμα της ψηφοφορίας το ΔΣ:

**Αποφασίζει ομόφωνα**

Α.Εγκρίνει το τροποποιημένο σχέδιο ΟΠΔ έτους 2020 της ΚΕΔΝΦΝΧ σύμφωνα με το σκεπτικό της εισήγησης.

Β.Η παρούσα απόφαση να διαβιβαστεί προς έγκριση στην οικονομική επιτροπή του Δήμου η οποία και θα ενσωματώσει το τροποποιημένο ΟΠΔ της ΚΕΔΝΦΝΧ στο ΟΠΔ του Δήμου προκειμένου να εγκριθεί ενιαία από το Δημοτικό Συμβούλιο και την Αποκεντρωμένη Διοίκηση.

Στην παρούσα απόφαση επισυνάπτονται οι τροποποιημένοι πίνακες στοχοθεσίας για το ΟΠΔ οικονομικού έτους 2020 της Κοινωφελούς Επιχείρησης ΔΝΦΝΧ.

Η απόφαση αυτή πήρε αρ. **37/2020**

Κατόπιν όλων των ανωτέρω καλείστε όπως αποφασίσετε σχετικά.

Ακολουθως τον λόγο έλαβαν οι επικεφαλής των Δημοτικών Παρατάξεων και οι ειδικοί αγορητές αυτών καθώς και Δημοτικοί Σύμβουλοι, οι οποίοι ανέπτυξαν τις απόψεις, τις αντιρρήσεις και τις προτάσεις τους.

- Οι Δημ. Σύμβουλοι κ.κ. Αρ.Βασιλόπουλος, Π.Γρετζελιάς και Χ.Τομπούλογλου-Λεωνιδόπουλος ζήτησαν την διεξαγωγή διαδικαστικής ψηφοφορίας για την μη συζήτηση του θέματος, δεδομένου ότι με την Ε.Η.Δ. ληφθείσα κατά την αυτή Συνεδρίαση αριθ. 24/2020 απόφαση Δ.Σ. είχε αποφασισθεί, μεταξύ άλλων, και η αναβολή συζήτησης-λήψης απόφασης επ' αυτού και η αφαίρεσή του από την ημερήσια διάταξη της Συνεδρίασης.

Μετά το τέλος της διαλογικής συζήτησης ο κ. Πρόεδρος έθεσε το θέμα σε ψηφοφορία ενώπιον του Σώματος ως εισάγεται με βάση την αριθ. 60/2020 απόφαση Οικ. Επιτροπής.

- *Υπέρ* του θέματος δήλωσαν ότι τάσσονται οι Δημ. Σύμβουλοι κ.κ. Γεωργαμλής Λύσανδρος, Τάφας Ηλίας, Γραμμένος Σπυρίδων, Κανταρέλης Δημήτριος, Παπακώστα Ανθή, Κοσκολέτος Σωτήριος, Μπερδέσης Σπυρίδων, Μπίγαλης Κωνσταντίνος, Καραβίας Γεώργιος, Κουτσάκης Μιχαήλ, Κοπελούσος Χρήστος και Κωνσταντινίδης Αναστάσιος (σύνολο **12**).
- Οι Δημ. Σύμβουλοι κ.κ. Βασιλόπουλος Αριστείδης, Παπαλουκά Ευτυχία, Ανανιάδης Νικόλαος, Ανεμογιάννης Γεώργιος, Ντάτσης Κωνσταντίνος, Καλαμπόκης Ιωάννης, Εμμανουήλ Δανάη, Γρετζελιάς Παντελής, Γρετζελιάς Χρήστος, Αναγνώστου Γεώργιος, Λαζαρίδης Πέτρος, Λέκκας Αθανάσιος, Τομπούλογλου-Λεωνιδόπουλος Χαράλαμπος, Τομπούλογλου Κωνσταντίνος, Αθανασόπουλος Παναγιώτης, Γούλας Αλέξανδρος και Ουσταμπασιδής Ιωάννης (σύνολο **17**) *ψήφισαν να μην συζητηθεί το θέμα*, δεδομένου ότι με την Ε.Η.Δ. ληφθείσα κατά την αυτή Συνεδρίαση αριθ. 24/2020 απόφαση Δ.Σ. είχε αποφασισθεί, μεταξύ άλλων, και η αναβολή συζήτησης-λήψης απόφασης και η αφαίρεση από την ημερήσια διάταξη της Συνεδρίασης του συγκεκριμένου θέματος.

Μετά ταύτα, το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη του την αριθ. **60/2020** απόφαση Οικ. Επιτροπής περί αναμόρφωσης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου και των Νομικών του Προσώπων έτους 2020 και υποβολής αυτού στο Δημ. Συμβούλιο, την αριθ. **12/2020** απόφαση του Δ.Σ. του Π.Π.Ι.Ε.Δ. (Ν.Π.Δ.Δ.), την

αριθ. **37/2020** απόφαση του Δ.Σ. της Κοινοφελούς Επιχείρησης Δ.Ν.Φ.Ν.Χ. (Ν.Π.Ι.Δ.), τον νέο αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου και αυτούς των Νομικών του Προσώπων (ΟΠΔ) έτους 2020, τα λοιπά στοιχεία του σχετικού φακέλου και :

- Τις διατάξεις του άρθρου 65 παρ. 1 του Ν. 3852/10 («Καλλικράτης»)
- 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»
- Το υπ' αριθμόν ΦΕΚ 3635 Β /2018 παρ. 5 στις 27/8/2018 στο οποίο γίνεται διόρθωση σφάλματος με δημοσίευση των νέων πινάκων στοχοθεσίας.
- 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.
- 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.
- 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.
- 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»
- Το υπ' αριθ. πρωτ. 136707/34452/2019/29-1-2020 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, επικυρώθηκε ο προϋπολογισμός του δήμου μας οικονομικού έτους 2020.
- Την αριθ. 12/2020 απόφαση του Δ.Σ. του Π.Π.Ι.Ε.Δ. και την αριθ. 37/2020 απόφαση του Δ.Σ. της Κοινοφελούς Επιχείρησης του Δήμου

και έπειτα από διαλογική συζήτηση

**ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**



**Εγκρίνει** το αναμορφωμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας και των υπ' αυτού εποπτευομένων Νομικών Προσώπων α) Παγκόσμιο Πολιτιστικό Ίδρυμα Ελληνισμού Διασποράς «Ανδρέας Παπανδρέου»(Ν.Π.Δ.Δ.) και β) της Κοινωφελούς Επιχείρησης Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας (Ν.Π.Ι.Δ.) οικονομικού έτους **2020**, και το υποβάλλει προς έγκριση στον Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

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.

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

- Η παρούσα Απόφαση να αναρτηθεί τόσο στο Πρόγραμμα «*Διαύγεια*» όσο και στην «*Εφημερίδα της Υπηρεσίας*» στην ιστοσελίδα του Δήμου.

### **Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 30/2020.**

Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό, υπογράφεται όπως ακολουθεί.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.**

Ο Γραμματέας του Δ.Σ.

Γ.Αναγνώστου

**ΛΥΣΣΑΝΔΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΜΛΗΣ**

δεν υπέγραψε την απόφαση

### **ΤΑ ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ.**

Τάφας Ηλίας  
Γραμμένος Σπυρίδων  
Κανταρέλης Δημήτριος  
Παπακώστα Ανθή  
Κοσκολέτος Σωτήριος  
Μπερδέσης Σπυρίδων  
Μπίγαλης Κωνσταντίνος  
Καραβίας Γεώργιος  
Κουτσάκης Μιχαήλ  
Κοπελούσος Χρήστος  
Βασιλόπουλος Αριστείδης  
Παπαλουκά Ευτυχία  
Ανανιάδης Νικόλαος  
Ανεμογιάννης Γεώργιος  
Ντάτσης Κωνσταντίνος

Καλαμπόκης Ιωάννης  
Εμμανουήλ Δανάη  
Γρετζελιάς Παντελής  
Γρετζελιάς Χρήστος  
Λαζαρίδης Πέτρος  
Λέκκας Αθανάσιος  
Τομπούλογλου-Λεωνιδόπουλος Χαράλαμπος  
Τομπούλογλου Κωνσταντίνος  
Αθανασόπουλος Παναγιώτης  
Κωνσταντινίδης Αναστάσιος  
Γούλας Αλέξανδρος  
Ουσταμπασίδης Ιωάννης

Ακριβές Αντίγραφο

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ  
Ν.ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-Ν.ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ**

Η Υπεύθυνη Διεκπ/σεως  
Αρχείου-Πρωτοκόλλου

**ΛΥΣΣΑΝΔΡΟΣ ΓΕΩΡΓΑΜΛΗΣ**

Λεβαντή Εμμανολία

**Εσωτερική Διανομή :**

- Ιδιαίτερο Γραφείο Δημάρχου και Προέδρου Ε.Ε.-Ο.Ε.
- Αντιδήμαρχο Οικονομικών Υπηρεσιών
- Γραφείο Γεν. Γραμματέα
- Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών
- Δ/νση Τεχνικών Υπηρεσιών
- Δ/νση Διοικητικών Υπηρεσιών
- Δ/νση Καθαριότητας, Ανακύκλωσης και Ηλεκτροφωτισμού
- Δ/νση Περιβάλλοντος και Πρασίνου
- Δ/νση Κοινωνικής Πολιτικής
- Δ/νση Προσχολικής Αγωγής
- Δ/νση Κ.Ε.Π.
- Αυτοτελές Τμήμα Δημοτικής Αστυνομίας
- Αυτοτελές Τμήμα Πληροφορικής
- Τμήμα Προϋπολογισμού, Διπλογραφικού και Φορολογικών Υποθέσεων
- Τμήμα Λογιστηρίου
- Τμήμα Ταμείου
- Τμήμα Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων
- Π.Π.Ι.Ε.Δ.
- Κοινωφελή Επιχείρηση Δήμου Ν.Φιλαδέλφειας-Ν.Χαλκηδόνας

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
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	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 => Τέλη Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΓΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ		
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06) Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214) Έπιχορηγήσεις για προπρωτοαία που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες(+) (131) Έπιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+) (1325) Έπιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ)(+) (1327) Έπιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) Έσοδα 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) Έπιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ 1 (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)	4.850.999	0	727.993	474.432	1.202.425	342.477	560.431	400.660	2.505.993	460.371	318.990	531.679	3.817.033	279.537	520.733	233.696	4.850.999	0	4.792.615		
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	(1212) Έπιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+) (1315) Έπιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ 1 (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (1216) Έπιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1321) Έπιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(+) (1322) Έπιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1328) Έπιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (-) (8262) Έπιχορηγήσεις χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (1217) Έπιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.(+) (1323) Έπιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1324) Έπιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)	8.162.491	126.048	42.102	518.844	686.994	1.160.410	1.167.589	1.321.974	4.336.966	1.891.613	545.280	243.686	7.017.545	222.969	175.190	746.787	8.162.491	0	7.420.231		
Γραμμή 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) Έπιχορηγήσεις (11) Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) Δωρεές-κληρονομίες - κληροδοσίες(+) (15) Προσασθέντες πρόσωπα παράβολα(+) (16) Έπιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους (1213) Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219) Έπιχορηγήσεις(+) (1326) Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329) Έπιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	7.581.766	169.572	166.367	799.944	1.135.882	995.016	842.258	508.496	3.481.652	836.776	542.390	799.955	5.660.774	571.924	768.385	580.683	7.581.766	0	7.606.805		
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	1.167.080	544.984	318.009	100.000	962.993	19.087	20.000	20.000	1.022.080	25.000	25.000	25.000	1.097.080	25.000	25.000	20.000	1.167.080	0	1.132.080		
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απατήσεις ΠΟΕ	(32) Έπιπρακτικά υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85) Έπιπρακτικές μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων ΠΟΕ 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	158.864		
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41) Έπιπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) Έπιπράξεις χρημάτων(+) (31) Έπιπράξεις από δάνεια(+) (4319) Έπιπράξεις προς απόδοση σε τρίτους	4.053.109	255.736	270.372	366.265	892.373	390.465	373.649	396.740	2.053.227	381.239	347.240	379.105	3.160.810	314.956	335.950	241.393	4.053.108	0	4.036.569		
<b>A.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5</b>		<b>25.987.317</b>	<b>1.124.842</b>	<b>1.544.014</b>	<b>2.278.376</b>	<b>4.947.232</b>	<b>2.926.985</b>	<b>2.974.589</b>	<b>2.656.283</b>	<b>13.505.089</b>	<b>3.607.924</b>	<b>1.788.244</b>	<b>1.992.270</b>	<b>20.893.528</b>	<b>1.424.072</b>	<b>1.840.200</b>	<b>1.829.517</b>	<b>25.987.317</b>	<b>0</b>	<b>25.147.164</b>		
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	5.220.627																			4.753.003	
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5 Χρηματικό υπόλοιπο	5.220.627																				4.753.003
<b>A.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ</b>	<b>Σύνολο Γραμμών 1-6)</b>	<b>31.207.944</b>																				29.900.167
<b>B</b>	<b>ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	<b>ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ</b>	<b>Ιανουάριος</b>	<b>Φεβρουάριος</b>	<b>Μάρτιος</b>	<b>3μηνο</b>	<b>Απρίλιος</b>	<b>Μάιος</b>	<b>Ιούνιος</b>	<b>6μηνο</b>	<b>Ιούλιος</b>	<b>Αύγουστος</b>	<b>Σεπτέμβριος</b>	<b>9μηνο</b>	<b>Οκτώβριος</b>	<b>Νοέμβριος</b>	<b>Δεκέμβριος</b>	<b>12μηνο</b>	<b>Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")</b>	<b>ΠΡΟΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΓΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ</b>		
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) Έπιπράξεις και έξοδα προσωπικού(+) (811) Έπιπράξεις και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	8.927.173	562.815	629.976	745.018	1.937.810	865.197	773.137	781.253	4.357.398	779.514	795.108	765.834	6.697.854	734.097	752.251	742.972	8.927.173	0	8.270.500		
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) Έξοδα Χρήσης(-) (60) Έπιπράξεις και έξοδα προσωπικού	7.514.616	182.626	273.694	868.104	1.324.425	694.512	427.003	876.537	3.322.477	566.384	729.655	688.689	5.307.204	801.042	678.183	728.186	7.514.616	0	7.380.417		
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) Έπιπράξεις	9.960.482	0	0	226.361	226.361	814.019	1.379.263	846.394	3.266.037	2.057.240	1.219.214	413.133	6.955.624	322.510	1.795.833	886.516	9.960.482	0	9.666.413		
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81) Έπιπράξεις υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (811) Έπιπράξεις και έξοδα προσωπικού(+) (83) Έπιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	1.173.916	23.838	71.483	166.901	262.222	256.532	215.809	135.185	869.749	88.100	84.067	36.004	1.077.920	33.178	34.900	27.918	1.173.916	0	947.087		
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82_α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262) Έπιχορηγήσεις χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	3.623.431	249.586	253.948	306.287	809.822	333.347	348.715	345.657	1.837.541	325.924	333.014	324.195	2.820.674	290.731	281.950	230.076	3.623.431	0	3.626.988		
<b>B.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)</b>		<b>31.199.618</b>	<b>1.018.865</b>	<b>1.229.102</b>	<b>2.312.672</b>	<b>4.560.640</b>	<b>2.963.609</b>	<b>3.143.928</b>	<b>2.985.026</b>	<b>13.653.202</b>	<b>3.817.162</b>	<b>3.161.057</b>	<b>2.227.855</b>	<b>22.859.276</b>	<b>2.181.558</b>	<b>3.543.116</b>	<b>2.615.668</b>	<b>31.199.618</b>	<b>0</b>	<b>29.891.405</b>		
Γραμμή 6	Αποθεματικό		8.326																				8.762
<b>B.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)</b>		<b>31.207.944</b>																				29.900.167
<b>Γ.1</b>	<b>Υψος Απληρωτών Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους</b>		<b>1.313.475</b>																				
<b>Γ.2</b>	<b>Μηνιαίοι στόχοι απληρωτών υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας</b>			1.313.792	1.464.617	1.300.000	1.300.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	900.000	600.000	0	0				
<b>Δ</b>	<b>Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			5.326.604	5.641.516	5.607.219	5.607.219	5.570.596	5.401.257	5.072.514	5.072.514	4.863.276	3.490.463	3.254.879	3.254.879	2.497.392	794.476	8.326	8.326				
<b>Ε</b>	<b>Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			4.012.813	4.176.899	4.307.219	4.307.219	4.370.596	4.201.257	3.872.514	3.872.514	3.763.276	2.390.463	2.154.879	2.154.879	1.597.392	194.476	8.326	8.326				
<b>Z</b>	<b>Διαφορά για συμφωνία Π/Υ</b>	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθείς βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	6.660.661																				
<b>H.1</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	37.868.605																				
<b>H.2</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	37.868.605																				

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΠΑΓΚΟΣΜΙΟ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ ΕΛΛΗΝΙΣΜΟΥ ΔΙΑΣΠΟΡΑΣ "ΑΝΔΡΕΑΣ ΠΑΠΑΝΔΡΕΟΥ" ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ - ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ																
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΛΟΦΑ:		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 ΑΝΑΛΑΓΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχείου και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06) Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214) Επιχορηγήσεις για ποσοπροστασία που προσφέρονται για λειτουργικές δαπάνες(+) (131) Επιχορηγήσεις από θεροποιημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+) (1325) Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού συμπριλαμβανόμενων των ΚΑΠ)(+) (1327) Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) Έσοδα 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 πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ 1 (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)	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.	(1212) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+) (1315) Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ 1 (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)	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) 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 πρόσημα 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	155.620	1.050	1.050	15.385	17.485	15.385	15.385	15.385	63.640	15.385	15.385	15.385	109.795	15.385	15.385	15.055	155.620	0	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
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32) Εισπρακτικά υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπρακτικών 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
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41) Εισπραχθέντες υπέρ Δημοσίου και τρίτων(+) (42) Επιστροφές χρημάτων(+) (31) Εισπραχθέντες από δάνεια(+) (4319) Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	43.750	1.556	2.067	4.012	7.635	4.012	4.012	4.012	19.671	4.012	4.012	4.012	31.707	4.012	4.012	4.019	43.750	0	0
<b>A.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5</b>		<b>199.370</b>	<b>2.606</b>	<b>3.117</b>	<b>19.397</b>	<b>25.120</b>	<b>19.397</b>	<b>19.397</b>	<b>19.397</b>	<b>83.311</b>	<b>19.397</b>	<b>19.397</b>	<b>19.397</b>	<b>141.502</b>	<b>19.397</b>	<b>19.397</b>	<b>19.074</b>	<b>199.370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	101.696																		
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο	101.696																		
<b>A.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)</b>		<b>301.066</b>																		

Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΓΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχείου (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ)	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	78.603	4.320	5.281	6.900	16.501	6.900	6.900	6.900	37.201	6.900	6.900	6.900	57.901	6.900	6.900	6.902	78.603	0	0
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) Έξοδα χρήσης(-) (60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	156.400	1	0	15.640	15.641	15.640	15.640	15.640	62.561	15.640	15.640	15.640	109.481	15.640	15.640	15.639	156.400	0	0
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) Επενδύσεις	19.300	0	0	1.930	1.930	1.930	1.930	1.930	7.720	1.930	1.930	1.930	13.510	1.930	1.930	1.930	19.300	0	0
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81) Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83) Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82) α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262) Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	43.650	2.111	2.056	3.948	8.115	3.948	3.948	3.948	19.959	3.948	3.948	3.948	31.803	3.948	3.948	3.951	43.650	0	0
<b>B.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)</b>		<b>297.953</b>	<b>6.432</b>	<b>7.337</b>	<b>28.418</b>	<b>42.187</b>	<b>28.418</b>	<b>28.418</b>	<b>28.418</b>	<b>127.441</b>	<b>28.418</b>	<b>28.418</b>	<b>28.418</b>	<b>212.695</b>	<b>28.418</b>	<b>28.418</b>	<b>28.422</b>	<b>297.953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Γραμμή 6	Αποθεματικό		3.113																		
<b>B.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)</b>		<b>301.066</b>																		
<b>Γ.1</b>	<b>Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους</b>		<b>0</b>																		
<b>Γ.2</b>	<b>Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας</b>			0		4.250	4.250	7.225	6.335	5.380	5.380	12.545	13.825	1.255	1.255	8.190	7.200	0	0		
<b>Δ</b>	<b>Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			97.870	93.650	84.629	84.629	75.608	66.587	57.566	57.566	48.545	39.524	30.503	30.503	21.482	12.461	3.113	3.113		
<b>Ε</b>	<b>Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			97.870	93.650	80.379	80.379	68.383	60.252	52.186	52.186	36.000	25.699	29.248	29.248	13.292	5.261	3.113	3.113		
<b>Ζ</b>	<b>Διαφορά για συμφωνία Π/Υ</b>	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	0																		
<b>Η.1</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	301.066																		
<b>Η.2</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	301.066																		

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΠΟΥ ΕΚΤΕΛΟΥΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΣΕ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΗ ΒΑΣΗ		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	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ
Γραμμή 1	Εσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα (από πώληση αγαθών και παροχή υπηρεσιών)	2.400		650		650			300	950	550			1.500	450		450	2.400	0	
Γραμμή 2	Χρηματοδοτήσεις από ΟΤΑ (διετές πρόγραμμα δράσης, απτ" ευθείας αναθέσεις από ΟΤΑ κλπ)	640.000	50.300	50.300	50.300	150.900	50.300	50.300	50.300	301.800	50.300	70.300	50.300	472.700	50.300	70.300	46.700	640.000	0	
Γραμμή 3	Εσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα	1.245.478	489.910	15.078	10.938	515.926	16.577	279.189	16.181	827.873	5.087	263.846	5.087	1.101.893	13.255	106.130	24.200	1.245.478	0	
Γραμμή 4	Τόκοι	200				0			100	100				100			100	200	0	
Γραμμή 5	Επιχορηγήσεις	10.000			10.000	10.000				10.000				10.000				10.000	0	
Γραμμή 6	Λοιπά έσοδα	320.178	318.578		90	318.668			90	318.758			30	318.788	90		1.300	320.178	0	
Γραμμή 7	Εισπράξεις για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου					0				0				0				0	0	
<b>A.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-7</b>	<b>2.218.256</b>	858.788	66.028	71.328	996.144	66.877	329.489	66.971	1.459.481	55.937	334.146	55.417	1.904.981	64.095	176.430	72.750	2.218.256	0	0
Γραμμή 8	Εισπράξεις από χρηματοοικονομικές συναλλαγές																			
<b>A.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ, ΧΡΗΜΑΤ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ (Σύνολο Γραμμών 1-9)</b>	<b>2.218.256</b>																		0

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 Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
Γραμμή 1	Λιμοιές προσωπικού	1.158.981	93.549	93.549	96.228	283.326	96.228	97.173	97.173	573.900	97.396	96.804	98.296	866.396	97.396	97.396	97.793	1.158.981	0	
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	1.047.775	139.950	100.906	105.704	346.560	159.727	53.374	55.509	615.170	132.697	30.320	58.726	836.913	112.640	41.826	56.396	1.047.775	0	
Γραμμή 5	Δαπάνες για επενδύσεις	11.500			500	500	1.300	2.500	1.300	5.600			1.000	6.600	1.700	2.500	700	11.500	0	
<b>B.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)</b>	<b>2.218.256</b>	233.499	194.455	202.432	630.386	257.255	153.047	153.982	1.194.670	230.093	127.124	158.022	1.709.909	211.736	141.722	154.889	2.218.256	0	0
Γραμμή 6	Πληρωμές για χρηματοοικονομικές συναλλαγές																			
<b>B.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ (Γραμμές 1 - 6)</b>	<b>2.218.256</b>																		0

<b>Γ</b>	<b>ΣΤΟΧΟΣ ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ (ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ A.1 - ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ B.1)</b>	<b>0</b>				365.758				264.811				195.072				0		0
----------	---	----------	--	--	--	---------	--	--	--	---------	--	--	--	---------	--	--	--	---	--	---

Υπόδειγμα Σ.4-ΝΠΙΔ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΗ..ΒΑΣΗ