

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΙΑΤΩΝ
 ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
 Πληρ.: Λώλη Άννα – Μαρία
 Ταχ. Διεύθυνση: Ελ. Βενιζέλου 8
 Τ.Κ. 46 300 - Φιλιάτες
 ΤΗΛ.: 26643 60155
 FAX: 26640 22989
 E-mail: info@filiates.gr
 http: www.filiates.gov.gr

Ορθή Επανάληψη
 (Εκ παραδρομής λανθασμένος πίνακας στοχοθεσίας)

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό 5/2020 της **τακτικής** συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Φιλιατών

Αριθμός Απόφασης 34/2020	ΘΕΜΑ: Υποχρεωτική αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) οικονομικού έτους 2020.
---	---

Στους Φιλιάτες και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα την 27^η του μηνός Φεβρουαρίου του έτους 2020 ημέρα της εβδομάδας Πέμπτη και ώρα 18 :00 μ.μ., συνήλθε σε συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Φιλιατών μετά από την με αρ.πρωτ:1582/21-2- 2020 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου αυτού, που δημοσιεύτηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δήμου και επιδόθηκε με αποδεικτικό σε κάθε ένα ξεχωριστά από τα μέλη του ,ως και στον κ. Δήμαρχο , σύμφωνα με το άρθρου 74 του Ν. 4555/2018 (ΦΕΚ Α' 133/19.7.2018)σε αντικατάσταση του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87).

Σε σύνολο είκοσι ένα (21) μελών παραβρέθηκαν παρόντα τα δέκα επτά (17) μέλη και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Καψάλης Δημήτριος- Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
2. Κατσάρης Πέτρος
3. Πανταζάκος Μιχαήλ
4. Γκίκας Θωμάς
5. Ευθυμίου - Βρακά Ελένη
6. Παππά – Μάλλιου Ουρανία
- 7.Μποροδήμος Κωνσταντίνος
8. Γκίζας Χρήστος
9. Σκόδρας Βασίλειος
- 10.Τσότσης Δημήτριος
11. Ντάφλου Ευθυμία (Έφη)
- 12.Σκεύης Δημήτριος
- 13.Κολιομήχος Σπυρίδων
14. Λένης Φίλιππος (προσήλθε μετά το 1^ο θέμα εκτός ημερησίας διάταξης)
15. Μπέλλος Άρης- Παναγιώτης
16. Λιανός Ευάγγελος
17. Ρέγκας Λαέρτης (αποχώρησε πριν την έναρξη των θεμάτων ημερήσιας διάταξης)

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ:

ΑΠΟΝΤΕΣ(*δεν προσήλθαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα*)

- 1. Μποροδήμος Ιωάννης- Πρόεδρος Δ.Σ.**
- 2. Ζιάκας Γρηγόριος- Γραμματέας Δ.Σ.**
- 3. Φερεντίνος Σπυρίδων**
- 4. Τόλης Χριστόφορος**

Στη συνεδρίαση κλήθηκαν και όλοι οι Πρόεδροι Κοινοτήτων Δήμου Φιλιατών: Φιλιατών, Αγίου Νικολάου, Βαβουρίου, Βρυσέλλας, Κρυονερίου, Λίστας, Μηλέας, Παλαιοκκλησίου, Τρικορύφου, Πλαισίου, Πλατάνου, Φοινικίου και Χαραυγής.

Στη συνεδρίαση κλήθηκε και παρέστη ο Δήμαρχος Φιλιατών, κ. Παππάς Σπυρίδων.

Για την τήρηση των πρακτικών παραβρέθηκε η Διοικητική Υπάλληλος του Δήμου Φιλιατών, η κα Μάνου Αμαλία .

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Μποροδήμος Ιωάννης απουσίαζε για οικογενειακούς λόγους και προέδρευσε στο Δημοτικό Συμβούλιο ο Αντιπρόεδρος κ. Καψάλης Δημήτριος .

Ο κ. Αντιπρόεδρος αφού διαπίστωσε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης του Δημοτικού συμβουλίου και εισήλθε στα θέματα της ημερήσιας διάταξης .

Επί του 3^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης <<Υποχρεωτική αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) οικονομικού έτους 2020 >>έδωσε το λόγο στην Α/δήμαρχο κα Παππά Μάλλιου Ουρανία , εισηγούμενη το θέμα εξέθεσε τα ακόλουθα:

Έχοντας υπόψη :

- α) Το υπ' αριθμ. 06 από 25-02-2020 πρακτικό, απόφαση 56/2020 της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου**
- β) Ο από 20-02-2020 Πίνακας - εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου Φιλιατών .**

Η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Φιλιατών με την υπ' αριθμ. **56/2020** απόφαση , αποφάσισε ομόφωνα την **Υποχρεωτική αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) Οικονομικού έτους 2020** σύμφωνα με τον από 20-02-2020 πίνακα - εισήγηση της Οικονομικής υπηρεσίας του Δήμου Φιλιατών

ΕΙΣΗΓΟΥΜΑΙ

Την έγκρισή της 56/2020 απόφασης της οικονομικής επιτροπής σύμφωνα με την εισήγηση της οικονομικής Υπηρεσίας.

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ:

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΙΑΤΩΝ**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Πληρ.: Λώλη Άννα- Μαρία

Ταχ. Διεύθυνση: Ελ. Βενιζέλου 8

Τ.Κ. 46 300 - Φιλιάτες

ΤΗΛ.: 26643 60155

FAX: 26640 22989

E-mail: info@filiates.gr

http: www.filiates.gr**Αριθμ. Απόφ. 56 /2020****Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α****Από το Πρακτικό με αριθμ. 6/2020 τακτικής
συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Φιλιατών.**

ΘΕΜΑ: Υποχρεωτική αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) Δήμου Φιλιατών οικονομικού έτους 2020.

Στους Φιλιάτες σήμερα την 25η Φεβρουαρίου 2020 ημέρα Τρίτη και ώρα 10:00' π.μ. στο Δημοτικό Κατάστημα του Δήμου Φιλιατών συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή Δήμου Φιλιατών ύστερα από την με αριθμ. πρωτ. 1581/21-02- 2020 έγγραφη πρόσκληση του προέδρου αυτής, που επιδόθηκε νόμιμα με αποδεικτικό στα μέλη, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 2 και 3 του Ν. 4623/2019 σε αντικατάσταση του άρθρο 77 του Ν. 4555/2018 (ΦΕΚ Α' 133/19.07.2018).

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο επτά (07) μελών, βρέθηκαν παρόντα τα πέντε (05) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1 . Παππάς Σπυρίδων - Πρόεδρος**
- 2. Παππά – Μάλλιου Ουρανία - Αντιπρόεδρος**
- 3. Κατσάρης Πέτρος**
- 4. Γκίζας Χρήστος**
- 5. Μποροδήμος Κωνσταντίνος**

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1. Τόλης Χριστόφορος**
- 2. Κολιομήχος Σπυρίδων**

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την κ. Λώλη Άννα- Μαρία.

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ:

Ο κ. Πρόεδρος εισηγούμενος το **8^ο θέμα** της ημερήσιας διάταξης περί «Υποχρεωτική αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) Δήμου Φιλιατών οικονομικού έτους 2020», είπε στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής τα εξής:

Έχοντας υπόψη, το υπ' αριθμ. Ν. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635Β') στο οποίο αναφέρει τα εξής:

Άρθρο 1

Περιεχόμενο και διαδικασία κατάρτισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) Υπόχρεοι κατάρτισης.

1. Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας Σ.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση»), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ). Το ΟΠΔ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους οικονομικών αποτελεσμάτων, ήτοι σε στόχους εσόδων, εξόδων, ταμειακού αποτελέσματος, ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων και οικονομικού αποτελέσματος, όπως αυτά τα μεγέθη ορίζονται στο άρθρο 2. Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου ή της Περιφέρειας και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου. Αντίστοιχα, το ΟΠΔ των συνδέσμων, των επιχειρήσεων στις οποίες συμμετέχουν περισσότεροι του ενός φορείς και των περιφερειακών ταμείων ανάπτυξης περιλαμβάνει τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων των εν λόγω φορέων.

2. Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων περιλαμβάνει σε συνοπτική μορφή τους στόχους των υπόχρεων φορέων α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων τους σε ταμειακή βάση και β) ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων τους στο τέλος του μήνα. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

3. Οι στόχοι καθορίζονται α) σε επίπεδο μήνα και β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις.

4. Η στοχοθεσία καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων και του χρηματικού υπολοίπου.

5. 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 διαθέσιμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του ΟΤΑ μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν ο ΟΤΑ έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού).

6. Στον πίνακα στοχοθεσίας, οι εκτιμήσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης προκύπτουν από τις εκτιμήσεις για τη διαμόρφωση αυτών των κατηγοριών κατά τη λήξη του οικονομικού έτους που προηγείται του έτους που αφορά η στοχοθεσία, όπως αυτές (οι εκτιμήσεις) έχουν ενταχθεί στον προϋπολογισμό του φορέα. Τα τελικά στοιχεία ταμειακών διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων έναρξης, όπως αυτά οριστικοποιούνται μετά το κλείσιμο της προηγούμενης οικονομικής χρήσης, ενσωματώνονται στον πίνακα μέσω υποχρεωτικής αναμόρφωσης στη στοχοθεσία με τη διαδικασία του άρθρου 3. Η στοχοθέτηση του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων πραγματοποιείται με βάση τις εξής αρχές:

α) Αρχή της κατά προτεραιότητα εξόφλησης των υποχρεώσεων ΠΟΕ: Οι απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης ενσωματώνονται στις προβλέψεις των εξόδων του προϋπολογισμού κατά το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί στο έτος που αφορά ο προϋπολογισμός. Στο πλαίσιο αυτό, κατά την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας, οι εγγεγραμμένες πιστώσεις των Κωδικών Αριθμών που αφορούν σε πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών μεταβάλλουν ισόποσα και τις εκτιμήσεις για το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων που προέρχονται από το προηγούμενο έτος.

β) Αρχή της κατάρτισης ρεαλιστικού προϋπολογισμού: Η κατάρτιση ρεαλιστικού ταμειακού προϋπολογισμού συνεπάγεται την εκτίμηση πραγματοποίησης και εξόφλησης του συνόλου των δαπανών που έχουν εγγραφεί σε αυτόν

ΔΗΜΑΡΧΕΙΟ: Ελ. Βενιζέλου 8 – Φιλιάτες, Τ.Κ.46 300 – ΤΗΛ. ΚΕΝΤΡΟ:2664360150, 2664022213 - FAX:2664022989, E-MAIL:info@filiates.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ:

και, ως εκ τούτου, δεν δύναται να υφίσταται εκτίμηση για δημιουργία απλήρωτων υποχρεώσεων.

Συνεπώς, στον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, το εκτιμώμενο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη λήξη του οικονομικού έτους ισούται με μηδέν (0).

7. Οι πρότυποι πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας ανά κατηγορία υπόχρεου φορέα (ΣΙ -ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ, Σ.2 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ_ΝΠΔΔ, Σ.3 ΝΠΔΔ_ΤΑΜΕΙΑΚΗ) επισυνάπτονται στην παρούσα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής. Στα σκιασμένα κελιά των πινάκων στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων με την ένδειξη «0», περιέχονται μαθηματικοί τύποι για τον αυτόματο υπολογισμό και τον έλεγχο των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων, οι οποίοι εκτελούνται κατά τη συμπλήρωση της ηλεκτρονικής μορφής του ΟΠΔ. Οποιαδήποτε παρέμβαση στη δομή των πινάκων ή στους τύπους που περιέχονται στα σκιασμένα κελιά αυτών καθιστά το ΟΠΔ αυτοδίκαια άκυρο. Οι πίνακες στοχοθεσίας αναρτώνται, με μέριμνα της Διεύθυνσης Οικονομικών ΤΑ του ΤΠΕΣ, στην ιστοσελίδα του υπουργείου. Στην περίπτωση τροποποίησης της αντιστοίχισης των κατηγοριών (γραμμών) των πινάκων με τους κωδικούς αριθμούς του προϋπολογισμού, η ίδια ως άνω υπηρεσία μεριμνά για την έγκαιρη ανάρτηση των τροποποιημένων πινάκων και για την ενημέρωση των υπόχρεων φορέων και των αρμόδιων για τον έλεγχο τους αρχών.

8. Τα ΝΠΔΔ που οφείλουν να τηρούν προϋπολογισμό σε δεδουλευμένη βάση, υποβάλλουν τον πρότυπο πίνακα οικονομικής στοχοθεσίας Σ.4 ΝΠΔΔ_ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΗ, για τον οποίο ισχύουν τα οριζόμενα στην παράγραφο 7.

Άρθρο 2**Έλεγχος επίτευξης των οικονομικών στόχων**

1. Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό αποκλίσεων λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι:

- α) Η πορεία εισπραχθέντων εσόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων κατά τη διάρκεια του έτους.
- β) Η πορεία πραγματοποίησης των εξόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εξόδων κατά τη διάρκεια του έτους.
- γ) Η εξέλιξη του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη διάρκεια του έτους.

2. Η συνολική εξέταση των παραπάνω παραμέτρων, κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, διασφαλίζει σε σημαντικό βαθμό τον έγκαιρο εντοπισμό αποκλίσεων που δύναται να οδηγήσουν σε αδυναμία ισοσκελίσης προϋπολογισμού, γεγονός που συνεπάγεται την εφαρμογή της διαδικασίας υπαγωγής του φορέα στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο [άρθρο 174](#) του ν. [4270/2014](#) (Α' 143) όπως αυτό έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

3. Για τον προσδιορισμό των αποκλίσεων από τους τριμηνιαίους στόχους οικονομικού αποτελέσματος που έχουν τεθεί στον πίνακα στοχοθεσίας, ισχύουν τα παρακάτω:

- α) ΕΣΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών εισπραχθέντων εσόδων σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων. Στα ανωτέρω ποσά αθροίζονται και τα διαθέσιμα έναρξης (Εκτέλεση μείον Στόχος).
- β) ΕΞΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών πραγματοποιημένων πληρωμών σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους πληρωμών (Εκτέλεση μείον Στόχος).
- γ) ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ (Απόκλιση Εσόδων Απόκλιση Εξόδων = Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ).
- δ) ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος).
- ε) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και των επί του στόχου των απλήρωτων υποχρεώσεων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ [Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος]. Η αναγωγή της απόκλισης σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο [Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ/ Στόχο Συνολικών Εσόδων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%)].

4. Οι αναμορφώσεις του προϋπολογισμού που πραγματοποιούνται μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων του άρθρου 3 της παρούσας και μεταβάλλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη, κατά τον υπολογισμό της απόκλισης. Συγκεκριμένα, το ποσοστό μεταβολής μεταξύ του συνολικού ύψους του προϋπολογισμού, βάσει του οποίου έχει καταρτισθεί η στοχοθεσία, και του αναμορφωμένου προϋπολογισμού εφαρμόζεται ως συντελεστής στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να υπολογιστεί η οριστική απόκλιση.

5. Οι στόχοι των υποομάδων «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» ελέγχονται διακριτά καθώς η συγκεκριμένη κατηγορία εσόδων ενισχύει σε σημαντικό βαθμό την οικονομική αυτοτέλεια του ΟΤΑ παρέχοντας του τη δυνατότητα

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ:

χρηματοδότησης τόσο λειτουργικών όσο και επενδυτικών δαπανών. Εφαρμόζεται η μεθοδολογία υπολογισμού της Απόκλισης Εσόδων.

6. Όταν διαπιστώνεται αρνητική Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, το Παρατηρητήριο ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία του Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης. Ο φορέας υποχρεούται να ενημερώσει άμεσα το Παρατηρητήριο για τα μέτρα που ελήφθησαν ή πρόκειται να ληφθούν για τη διόρθωση της απόκλισης. Τα προαναφερόμενα εφαρμόζονται και για τη διαπίστωση αρνητικής απόκλισης στους στόχους των υποομάδων του ΟΤΑ «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» συνολικά. Για τα νομικά πρόσωπα που οι πίνακες στοχοθεσίας τους έχουν ενταχθεί σε Ο.Π.Δ. δήμου ή περιφέρειας, η εκατέρωθεν ενημέρωση πραγματοποιείται μέσω του οικείου ΟΤΑ, ο οποίος φέρει και την ευθύνη της ενημέρωσης του Παρατηρητηρίου.

7. Για τον προσδιορισμό των αποκλίσεων από τους τριμηνιαίους στόχους, των νομικών προσώπων ιδιωτικού δικαίου που, σε εφαρμογή της παραγράφου 8 του άρθρου 1, εκτελούν προϋπολογισμό σε δεδουλευμένη βάση και υποβάλλουν τον πρότυπο πίνακα οικονομικής στοχοθεσίας Σ.4 ΝΠΔΔ_ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΗ.ΒΑΣΗ, ισχύουν τα παρακάτω:

- α) Στόχος Εσόδων: Αναφέρεται στα έσοδα τα οποία λογιστικοποιούνται στη διάρκεια του οικονομικού έτους στο οποίο αναφέρεται ο προϋπολογισμός, μη συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών συναλλαγών.
- β) Στόχος Εξόδων: Αναφέρεται στα έξοδα τα οποία λογιστικοποιούνται κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους στο οποίο αναφέρεται ο προϋπολογισμός, μη συμπεριλαμβανομένων των χρηματοοικονομικών συναλλαγών. Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του προηγούμενου έτους έχουν λογιστικοποιηθεί στο οικονομικό έτος που αναφέρονται, ως εκ τούτου δεν περιλαμβάνονται στις δαπάνες του προϋπολογισμού του νομικού προσώπου του επόμενου έτους.
- γ) Στόχος Ισοζυγίου ΟΠΔ: Η διαφορά στόχου εσόδων και στόχου εξόδων, σύμφωνα με τους ανωτέρω ορισμούς.

8. Σε περίπτωση που διαπιστώνεται αρνητική απόκλιση από το Στόχο Ισοζυγίου ΟΠΔ άνω του 10% εφαρμόζεται η παράγραφος 6.

Άρθρο 3**Αναμόρφωση των οικονομικών στόχων του ΟΠΔ**

1. Οι στόχοι εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ αναμορφώνονται υποχρεωτικά κατά το χρόνο υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έως το τέλος Φεβρουαρίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Για την αναμόρφωση αυτή λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται της στοχοθεσίας (συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων). Κατά την υποχρεωτική αναμόρφωση, δύναται να τροποποιηθεί η χρονική κατανομή των στόχων τηρώντας τις αρχές και τις οδηγίες κατάρτισης της στοχοθεσίας που περιγράφονται στα άρθρα 1 και 2 της παρούσας.

2. Μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ, οι στόχοι δύνανται να αναμορφωθούν μία φορά, έως το τέλος Ιουνίου, του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Περαιτέρω, οι στόχοι δεν τροποποιούνται, ανεξαρτήτως εάν απαιτείται ή πραγματοποιείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους.

3. Η επικαιροποίηση του υποτομέα S1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση» του ΜΦΓΚ ως προς τους ενταγμένους σε αυτό φορείς συνεπάγεται την υποχρέωση ανάλογης αναμόρφωσης του ΟΠΔ του ΟΤΑ, εφόσον εντάσσεται στη Γενική Κυβέρνηση νομικό πρόσωπο του ΟΤΑ. Η αναμόρφωση πραγματοποιείται εντός δύο μηνών από το μήνα δημοσίευσης της τροποποίησης του ΜΦΓΚ και σε κάθε περίπτωση από την έναρξη του ημερολογιακού τριμήνου που έπεται της προθεσμίας αυτής.

Άρθρο 4**Διαδικασία κατάρτισης, έγκρισης και δημοσίευσης ΟΠΔ**

1. Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην αρμόδια για έλεγχο αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό του φορέα 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.

2. Κατά την υποβολή του ΟΠΔ στην αρμόδια για έλεγχο αρχή, οι στατιστικοί ανταποκριτές αναρτούν τους πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας του ΟΠΔ στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας του ΥΠΕΣ μέσω του οποίου παρακολουθείται η εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της αυτοδιοίκησης και υπολογίζονται οι αποκλίσεις από τους τιθέμενους στόχους.

3. Η ανωτέρω αρχή ελέγχει α) την πληρότητα των νομικών προσώπων των ΟΤΑ που πρέπει να περιέχονται στα ΟΠΔ αυτών σύμφωνα με το ΜΦΓΚ, β) την πληρότητα του ΟΠΔ ως προς τα μέρη που οφείλει να περιέχει, γ) τη συμφωνία

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ:

των στοιχείων που περιέχουν οι Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων με τον ετήσιο προϋπολογισμό των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων, δ) την πληρότητα του περιεχομένου των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων, ε) τη συμφωνία των υποβαλλόμενων πινάκων στοχοθεσίας με τους πίνακες που έχουν αναρτηθεί στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και στ) την εν γένει κατάρτιση του ΟΠΔ σύμφωνα με τις διατάξεις της παρούσας κοινής Υπουργικής απόφασης, και εγκρίνει το ΟΠΔ έως τις 31 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται.

4. Το ΟΠΔ αποστέλλεται στο Παρατηρητήριο αποκλειστικά σε ηλεκτρονική μορφή και κατά τον τρόπο που υποδεικνύεται από αυτό.

5. Τα οριζόμενα στις ως άνω παραγράφους ισχύουν και για την αναμόρφωση του ΟΠΔ.

6. Τα εγκεκριμένα ΟΠΔ των ΟΤΑ αναρτώνται σε ειδική ενότητα στην ιστοσελίδα του ΥΠΕΣ με μέριμνα της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ. Επίσης, το ΟΠΔ αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου ΟΤΑ.

Άρθρο 5**Διαδικασία παρακολούθησης της εκτέλεσης του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο**

Το Παρατηρητήριο παρακολουθεί την εφαρμογή των ΟΠΔ και την εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων, μέσω του Κόμβου Διαλειτουργικότητας που τηρείται με ευθύνη της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ και σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις περί του τύπου, του περιεχομένου, του χρόνου και του τρόπου υποβολής των οικονομικών στοιχείων των ΟΤΑ. Σε περίπτωση που ο ΟΤΑ ή το νομικό πρόσωπο δεν μεριμνά για τη διάθεση των προβλεπόμενων στοιχείων στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και, εφόσον απαιτείται, στις λοιπές βάσεις δεδομένων του ΥΠΕΣ, με τρόπο που καθιστά δυνατή την παρακολούθηση της εκτέλεσης του προϋπολογισμού, επιβάλλονται οι κυρώσεις που προβλέπονται στις κάθε φορά ισχύουσες διατάξεις.

Θέτω υπόψη σας την εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας με τον αναμορφωμένο πίνακα **στοχοθεσίας του Δήμου Φιλιατών έτους 2020:**



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΙΑΤΩΝ
Οικονομική Υπηρεσία

Φιλιάτες 20 / 02 / 2020

Προς : Τον Πρόεδρο και τα μέλη της
Οικονομικής Επιτροπής

ΘΕΜΑ: «Υποχρεωτική αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) οικονομικού έτους 2020»

Σύμφωνα με την αριθμ.1544/20.02.2020 εισήγησή μας με θέμα «Υποχρεωτική αναμόρφωση τεχνικού προγράμματος και προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020», απαιτείται να γίνει αναμόρφωση του Ο.Π.Δ του Δήμου σύμφωνα με τον επισυναπτόμενο πίνακα.

Η Υπάλληλος Λογιστηρίου

Ο Διευθυντής των Διοικητικών & Οικονομικών
Υπηρεσιών του Δήμου

Η Αντιδήμαρχος
Οικονομικών

Παναγιώτα Λιόντου

Θεοδώρου Ευάγγελος

Παππά Ουρανία

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΙΑΤΩΝ																	
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 ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημνο	Τμήφ = 0 => Τσίψη Στοιχθσιος και Π/Υ	ΠΡΟΕΥΧΥΟΥΣΙΑ 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 ποικιλομορφία των προαφόνων για λειτουργικές δαπάνες(+) (131)_Επιχορηγήσεις από θεσμοθέτησες πόρους για επενδύσεις δαπάνες(+) (1325)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ(+) (1327)_Άλλες 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 το πρόγραμμα ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΣ I (άρθρ. 69 του ν. 4599/2017)	2.783.340	0	171.065	240.000	411.065	420.000	195.000	260.000	1.286.065	150.000	150.000	190.000	1.776.065	360.000	150.000	497.275	2.783.340	0	2783339,8	
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 ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΣ I (άρθρ. 69 του ν. 4599/2017)(-) (1216)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1321)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(+) (1322)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(-) (1328)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλάνο Ανταρξης (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (-) (8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης χρηματοδότησης χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (1217)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.(+) (1323)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ(+) (1324)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)	2.511.973	0	50.000	80.000	130.000	90.000	85.000	360.000	665.000	155.000	80.000	180.000	1.080.000	400.000	500.000	531.973	2.511.973	0	2545812,76	
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(01)_Προσοδοι 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)_Άλλα τακτικά έσοδα(+) (11)_Έσοδα από εισοτήρι κινήτης και ακινήτης περιουσίας(+) (14)_Λοιπές-ελεγχόμενες-ελεγχόμενες(+) (15)_Προσοδοίες πρόσθετα παροφολα(+) (16)_Άλλα έκτακτα έσοδα(+) (1213)_Έσοδα από προγραμματικές συμβόλες για ολοκλήρωση τοπικών πολιτικών(+) (1219)_Άλλες επιχορηγήσεις(+) (1326)_Έσοδα από προγραμματικές συμβόλες για κάλυψη επενδυτικών δαπανών(+) (1329)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	1.592.422	20.213	47.701	60.000	127.914	140.000	45.000	80.000	392.914	110.000	130.000	120.000	752.914	200.000	269.508	370.000	1.592.422	0	1616514,01	
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	596.654	44.052	47.701	115.000	206.753	13.000	48.000	42.000	309.753	45.000	53.000	55.000	462.753	25.000	38.000	70.901	596.654	0	596654,14	
Γραμμή 4	Έσοδα που προφύλλεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(02)_Επιστροφικά υπόλοιπα από βεβαιωμένα έσοδα κατά τα παρελθόντα ετη(-) (05)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντες εισπραχτές υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	-1.767.438	1.500	1.500	1.500	4.500	2.500	1.733	15.000	23.733	56.000	56.000	53.000	188.733	58.000	10.000	19.831	276.564	-2.044.002	-1777268,42	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπραχθέντες υπέρ δημοσίου και τρίτων(+) (42)_Επιστροφές χρημάτων(+) (31)_Εισπραχθέντες από δάνεια(+) (4319)_Άλλα έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	3.437.300	45.027	42.000	65.000	152.027	65.000	70.000	70.000	357.027	70.000	361.000	450.000	1.238.027	650.000	700.000	849.273	3.437.300	0	3437300	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		9.154.251	110.792	359.967	561.500	1.032.259	730.500	444.733	827.000	3.034.492	586.000	830.000	1.048.000	5.498.492	1.693.000	1.667.508	2.339.253	11.198.253	-2.044.002	9.202.352	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	4.047.320																			
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο	4.047.320																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	(Σύνολο Γραμμών 1-6)	13.201.571																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημνο	Έλεγχος τσίψης Π/Υ και Συνοψισμός (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΠΑΡΑΧΕΙΛΑΤΑΙ)	ΠΡΟΕΥΧΥΟΥΣΙΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΕΥΧΥΟΥΣΙΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	1.519.413	102.731	125.000	100.000	327.731	125.000	115.000	110.000	677.731	120.000	130.000	130.000	1.067.731	140.000	140.000	181.682	1.519.413	0	1502203	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(61)_Έξοδα Χρήσης(+) (60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.595.369	234.602	250.000	210.000	694.602	400.000	100.000	490.000	1.684.602	310.000	400.000	220.000	2.614.602	267.000	325.000	388.767	3.595.369	0	3716555	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7)_Επενδύσεις	6.612.197	0	0	0	0	250.000	254.880	350.000	854.880	350.000	350.000	500.000	2.064.880	1.519.106	1.519.800	1.518.411	6.612.197	0	6675759	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83)_Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	460.752	7.161	20.000	10.000	37.161	42.000	28.000	80.591	187.752	52.000	52.000	53.000	344.752	40.000	16.000	60.000	460.752	0	371378	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82_α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	957.157	79.905	60.000	50.000	189.905	55.000	55.000	55.000	354.905	55.000	65.000	70.000	544.905	100.000	170.000	142.251	957.157	0	957157	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		13.144.887	424.399	455.000	370.000	1.249.399	872.000	552.880	1.085.591	3.759.869	887.000	997.000	973.000	6.616.869	2.066.106	2.170.800	2.291.112	13.144.887	0	13.223.052	
Γραμμή 6	Αποθεματικό		56.684																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		13.201.571																			
Γ.1	Υψος Απληρώτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		723.225																			
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απληρώτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίες			723.225	630.000	500.000	500.000	410.000	380.000	310.000	310.000	265.000	199.000	170.000	170.000	130.000	40.000	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			3.793.713	3.638.680	3.830.180	3.830.180	3.688.680	3.580.533	3.321.943	3.321.943	3.020.943	2.853.943	2.928.943	2.928.943	2.555.837	2.052.545	2.100.686	2.100.686			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			3.010.488	3.008.680	3.330.180	3.330.180	3.278.680	3.200.533	3.011.943	3.011.943	2.755.943	2.654.943	2.758.943	2.758.943	2.425.837	2.012.545	2.100.686	2.100.686			
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντες βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	5.527.631																			
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	18.729.202																			
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	18.729.202																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ:

Μετά από τα παραπάνω, παρακαλούμε για τη έγκριση της υποχρεωτικής Αναμόρφωσης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου δράσης (Ο.Π.Δ.) Δήμου Φιλιατών έτους 2020 , το οποίο αποτυπώνεται στους ως άνω επισυναπτόμενους πίνακες στοχοθεσίας.

Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής να αποφασίσουν σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά την εισήγηση του Προέδρου κ. Παππά Σπυρίδωνα και τη διαλογική συζήτηση που ακολούθησε και αφού έλαβε υπόψη τις ανωτέρω σχετικές διατάξεις:

- Τους πίνακες στοχοθεσίας
- Τις διατάξεις των άρθρων 72 του Ν.3852/2010 και το άρθρο 77 του Ν. 4555/2018
- το υπ' αριθμ. Ν. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635Β')
- την εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Α) Εγκρίνει την υποχρεωτική αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) του Δήμου Φιλιατών οικονομικού έτους 2020, σύμφωνα με την εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας , όπως εμφανίζεται στο εισηγητικό σκέλος και

Β) Παραπέμπει την υποχρεωτική αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) του Δήμου Φιλιατών οικονομικού έτους 2020 στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Φιλιατών , για την τελική ψήφιση και κατακύρωση του, όπως ακριβώς προβλέπεται (άρθρο 189 του Ν. 4555/2018, άρθρο 72 του Ν. 3852/2010).

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **56/2020**.
Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Πρόεδρος
Τ.Σ.Υ.

Τα Μέλη
Τ.Υ.

Ακριβές αντίγραφο
Ο Πρόεδρος
Παππάς Σπυρίδων

Στην συνέχεια ο κ. Αντιπρόεδρος κάλεσε τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου να αποφασίσουν σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά την εισήγηση της Αντιδημάρχου κας Παππά – Μάλλιου Ουρανίας, την διαλογική συζήτηση που ακολούθησε και αφού είδε και τις ανωτέρω σχετικές διατάξεις και την υπ' αριθμ.56/2020 απόφαση της οικονομικής επιτροπής και τον αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ κατά Πλειοψηφία

Την έγκριση υποχρεωτικής αναμόρφωσης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Φιλιατών έτους 2020 όπως αποτυπώνεται στον κάτωθι πίνακα σύμφωνα με την υπ' αριθμ.56/2020 απόφαση της οικονομικής επιτροπής ο οποίος σας επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΙΑΤΩΝ																	
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 ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημνο	Τμήφ = 0 => Τσίψη Στοιχθσιος και Π/Υ	ΠΡΟΕΥΧΥΟΥΣΑ 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 ποικιλομορφία των προαφόνων για λειτουργικές δαπάνες(+) (131)_Επιχορηγήσεις από θεσμοθέτημένους πόρους για επενδύσεις δαπάνες(+) (1325)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ(+) (1327)_Άλλες 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 το πρόγραμμα ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΣ I (άρθρ. 69 του ν. 4599/2017)	2.783.340	0	171.065	240.000	411.065	420.000	195.000	260.000	1.286.065	150.000	150.000	190.000	1.776.065	360.000	150.000	497.275	2.783.340	0	2783339,8	
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 ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΣ I (άρθρ. 69 του ν. 4599/2017)(-) (1216)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1321)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(+) (1322)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(-) (1328)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλάνο Ανταρξης (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (-) (8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης χρηματοδότησης χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (1217)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.(+) (1323)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ(+) (1324)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)	2.511.973	0	50.000	80.000	130.000	90.000	85.000	360.000	665.000	155.000	80.000	180.000	1.080.000	400.000	500.000	531.973	2.511.973	0	2545812,76	
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(01)_Προσοδοι 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)_Άλλα τακτικά έσοδα(+) (11)_Έσοδα από εισοτήρι κινήτης και ακινήτης περιουσίας(+) (14)_Αυτοεξοχλονομία - κληροδοσίες(+) (15)_Προσοδοίες πρόσθετα παροφδοι(+) (16)_Άλλα έκτακτα έσοδα(+) (1213)_Έσοδα από προγραμματικές συμβόσεις για ολοκλήρωση τοπικών πολιτικών(+) (1219)_Άλλες επιχορηγήσεις(+) (1326)_Έσοδα από προγραμματικές συμβόσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών(+) (1329)_Άλλες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	1.592.422	20.213	47.701	60.000	127.914	140.000	45.000	80.000	392.914	110.000	130.000	120.000	752.914	200.000	269.508	370.000	1.592.422	0	1616514,01	
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	596.654	44.052	47.701	115.000	206.753	13.000	48.000	42.000	309.753	45.000	53.000	55.000	462.753	25.000	38.000	70.901	596.654	0	596654,14	
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλάνεται για εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(02)_Επιστροφικά υπόλοιπα από βεβαιωμένα έσοδα κατά τα παρελθόντα ετη(+) (05)_Προβλάνσεις μη εισπραχθέντων υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	-1.767.438	1.500	1.500	1.500	4.500	2.500	1.733	15.000	23.733	56.000	56.000	53.000	188.733	58.000	10.000	19.831	276.564	-2.044.002	-1777268,42	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπραχθέντες υπέρ δημοσίου και τρίτων(+) (42)_Επιστροφικά χρημάτων(+) (31)_Εισπραχθέντες από δάνεια(+) (4319)_Άλλα έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	3.437.300	45.027	42.000	65.000	152.027	65.000	70.000	70.000	357.027	70.000	361.000	450.000	1.238.027	650.000	700.000	849.273	3.437.300	0	3437300	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		9.154.251	110.792	359.967	561.500	1.032.259	730.500	444.733	827.000	3.034.492	586.000	830.000	1.048.000	5.498.492	1.693.000	1.667.508	2.339.253	11.198.253	-2.044.002	9.202.352	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	4.047.320																			
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο	4.047.320																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	(Σύνολο Γραμμών 1-6)	13.201.571																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημνο	Έλεγχος τσίψης Π/Υ και Συνοβθσιος (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΠΑΝΩΤΑΙ ΜΕ)	ΠΡΟΕΥΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΕΥΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	1.519.413	102.731	125.000	100.000	327.731	125.000	115.000	110.000	677.731	120.000	130.000	130.000	1.067.731	140.000	140.000	181.682	1.519.413	0	1502203	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(61)_Έξοδα Χρήσης(+) (60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.595.369	234.602	250.000	210.000	694.602	400.000	100.000	490.000	1.684.602	310.000	400.000	220.000	2.614.602	267.000	325.000	388.767	3.595.369	0	3716555	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7)_Επενδύσεις	6.612.197	0	0	0	0	250.000	254.880	350.000	854.880	350.000	350.000	500.000	2.064.880	1.519.106	1.519.800	1.518.411	6.612.197	0	6675759	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83)_Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	460.752	7.161	20.000	10.000	37.161	42.000	28.000	80.591	187.752	52.000	52.000	53.000	344.752	40.000	16.000	60.000	460.752	0	371378	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εισόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82_α) Αποδόσεις εισόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	957.157	79.905	60.000	50.000	189.905	55.000	55.000	55.000	354.905	55.000	65.000	70.000	544.905	100.000	170.000	142.251	957.157	0	957157	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		13.144.887	424.399	455.000	370.000	1.249.399	872.000	552.880	1.085.591	3.759.869	887.000	997.000	973.000	6.616.869	2.066.106	2.170.800	2.291.112	13.144.887	0	13.223.052	
Γραμμή 6	Αποθεματικό		56.684																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		13.201.571																			
Γ.1	Υψος Απληρώτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		723.225																			
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απληρώτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			723.225	630.000	500.000	500.000	410.000	380.000	310.000	310.000	265.000	199.000	170.000	170.000	130.000	40.000	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			3.793.713	3.638.680	3.830.180	3.830.180	3.688.680	3.580.533	3.321.943	3.321.943	3.020.943	2.853.943	2.928.943	2.928.943	2.555.837	2.052.545	2.100.686	2.100.686			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			3.010.488	3.008.680	3.330.180	3.330.180	3.278.680	3.200.533	3.011.943	3.011.943	2.755.943	2.654.943	2.758.943	2.758.943	2.425.837	2.012.545	2.100.686	2.100.686			
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλάνσεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	5.527.631																			
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	18.729.202																			
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	18.729.202																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ:

Καταψήφισαν οι δημοτικοί σύμβουλοι της μείζονος μειοψηφίας: κ.κ. Σκεύης Δημήτριος, Καψάλης Δημήτριος, Κολιομήχος Σπυρίδων, Λένης Φίλιππος, Μπέλλος Άρης- Παναγιώτης και Λιανός Ευάγγελος επειδή καταψήφισαν και τον προϋπολογισμό.

Επίσης το Δημοτικό Συμβούλιο εξουσιοδοτεί τον κ. Δήμαρχο για κάθε παραπέρα ενέργεια. Κρίθηκε, αποφασίσθηκε και υπογράφεται καθώς ακολουθεί από εκείνους που έλαβαν μέρος στη συνεδρίαση αυτή.

Η παρούσα να κοινοποιηθεί στους ενδιαφερόμενους.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **34/2020**.

**Ο Αντιπρόεδρος
ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ
(Υπογραφές)**

Δημήτριος Κ. Καψάλης

**Ακριβές αντίγραφο
Αντιπρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου**

Δημήτριος Κ. Καψάλης