



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΧΑΛΑΝΔΡΙΟΥ
Δ/ΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ
ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΝΘΡΩΠΙΝΟΥ ΔΥΝΑΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΟΡΓΑΝΩΝ
ΑΡΜΟΔΙΑ: ΚΑ ΣΟΦΙΑ ΗΛΙΑΚΟΠΟΥΛΟΥ
ΤΗΛ.: 2132023905 - 908**

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α
από το πρακτικό της υπ' αριθμ. 48^ς/2015 Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής

Αριθ. Απόφασης **848/2015**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η
Στοχοθεσία Οικονομικών
Αποτελεσμάτων Έτους 2016

Χαλάνδρι και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα την **23^η** του μήνα **Νοεμβρίου** του έτους **2015**, ημέρα της εβδομάδας **Δευτέρα** και ώρα **09:30**, συνήλθε σε Συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την υπ' αριθμ. **34256/19-11-2015** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου που δόθηκε σε καθέναν από τους Συμβούλους, σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/2010. Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο **9** μελών βρέθηκαν παρόντα **8**.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

ΠΡΟΕΔΡΟΣ : ΣΥΜΕΩΝ (ΣΙΜΟΣ) ΡΟΥΣΣΟΣ

ΜΕΛΗ: ΚΑΛΟΜΟΙΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ, ΧΡΙΣΤΟΥΛΗ ΕΛΕΝΗ, ΓΚΑΚΑΣ ΣΕΡΓΙΟΣ, ΚΑΣΙΜΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ, ΚΟΥΡΑΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ, ΑΝΔΡΙΑΝΑΚΗΣ ΜΥΡΩΝ, ΝΤΑΒΙΑΣ ΑΓΓΕΛΟΣ

Α Π Ω Ν

ΛΥΜΠΕΡΑΤΟΣ ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ

Ο οποίος δεν προσήλθε αν και ειδοποιήθηκε νόμιμα.

Προσελεύσεις: Ουδείς

Αποχωρήσεις: Ουδείς

Ο Πρόεδρος, παρουσία της υπεύθυνης για την τήρηση των πρακτικών - υπαλλήλου του Δήμου κ. Σοφίας Ηλιακοπούλου, επί του **2^{ου} θέματος** της ημερήσιας διάταξης είπε ότι: Μας υπεβλήθη η υπ' αριθμ. 34278/20-11-2015 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικής Διαχείρισης στην οποία αναφέρονται τα εξής:

Γενικά

Η Στρατηγική της οικονομικής πολιτικής που εφαρμόζεται από τα μέσα του έτους 2012 κατευθύνεται κυρίως στην εδραίωση της δημοσιονομικής εξυγίανσης, προσαρμογής και πειθαρχίας, στοχεύοντας στη δραστική καταπολέμηση της σπατάλης, στον εξορθολογισμό της δημόσιας δαπάνης και στην συρρίκνωση των διαρθρωτικών ελλειμμάτων. Για τον λόγο αυτό με το Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013 – 2016, θεσμοθετείται ο μηχανισμός παρακολούθησης των προϋπολογισμών ΟΤΑ α΄ βαθμού για τη δημιουργία συνθηκών δημοσιονομικής σταθερότητας¹.

Περαιτέρω, με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 3 της από 28-11-2012 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ Α΄ 228) «Δημοσιονομικοί Κανόνες & άλλες διατάξεις» συστήνεται στο Υπουργείο Εσωτερικών, Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, στο εφεξής «Παρατηρητήριο» με σκοπό τη συνεχή παρακολούθηση της εκτέλεσης του Προϋπολογισμού των ΟΤΑ και των Νομικών τους Προσώπων. Η εν γένει πορεία των οικονομικών των ΟΤΑ και της επιχειρησιακής τους δράσης αποτυπώνεται στο «Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης», στο εφεξής ΟΠΔ². Το Παρατηρητήριο σύμφωνα την παράγραφο 2 του άρθρου 76 του Ν.4172/2013, δύναται να αναζητά από τους ΟΤΑ επιπρόσθετα στοιχεία στο πλαίσιο της αξιολόγησης και του ελέγχου της εκτέλεσης του προϋπολογισμού, προκειμένου να επιτυγχάνεται το επιθυμητό οικονομικό αποτέλεσμα (ισοζύγιο), τα οποία θα πρέπει να αποτυπώνονται και στο Ο.Π.Δ.

Τέλος, το Παρατηρητήριο **μεριμνά για τη συμμόρφωσή των Δήμων με τους δημοσιονομικούς κανόνες**, τους στόχους και τα όρια των πιστώσεων, σύμφωνα με το εκάστοτε ισχύον **Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής** και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, όπως ορίζεται στο άρθρο 27 του Ν. 4270/2014 (ΦΕΚ Α΄ 143).

Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης – ΟΠΔ

Το ΟΠΔ αποτελεί την οικονομική στοχοθεσία του Δήμου και των Νομικών τους Προσώπων. Αποτυπώνει το οικονομικό αποτέλεσμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις³, συνοψίζει τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού των ανωτέρω φορέων, την πορεία εκτέλεσης αυτού κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους και τις εκτιμήσεις ως προς τα έσοδα και τα έξοδα σε μηνιαία βάση.

Αποτελείται από τον Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Δήμων και Νομικών Προσώπων Δημοσίου και Ιδιωτικού Δικαίου, που είναι ενταγμένοι στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΓΦΚ), ο οποίος περιλαμβάνει την Στοχοθεσία Εσόδων και την Στοχοθεσία Εξόδων σε Ομαδοποιημένους Κωδικούς του Προϋπολογισμού και τους Ετήσιους Στόχους βάσει του εγκεκριμένου προϋπολογισμού⁴. Οι δείκτες αναλύονται ανά μήνα, ανά τρίμηνο, ανά έτος, στο σύνολο των εσόδων ή εξόδων, αντιστοιχισμένων με την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους.

¹. Αιτιολογική Έκθεση για το Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013 – 2016, οι Προτεινόμενες Παρεμβάσεις, Υπουργείο Οικονομικών, Αθήνα 2012.

². Βλ. επίσης την παρ. 1 του άρθρου 4, του Ν. 4111/2013 (ΦΕΚ Α΄ 18), όπως τροποποιήθηκε από τη παρ. 1 του άρθρου 76 του Ν. 4172/2013 (ΦΕΚ Α΄ 167).

³. Παρ. 1 άρθρου 149 Ν.4270/2014 (ΦΕΚ Α΄ 143).

⁴. Αριθμ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ, (ΦΕΚ Β΄ 2676).

Η Στοχοθεσία πρέπει να συντάσσεται από **ρεαλιστικούς και αξιόπιστους δείκτες**, «με βάση την **αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού**, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο εσόδων, περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου»⁵. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων εσόδων και δαπανών ελέγχεται με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεσή του και με γνώμονα το επίπεδο συμβολής του στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που τίθενται για το σύνολο των ΟΤΑ της χώρας, σύμφωνα με το Μεσοπρόθεσμο Πλαίσιο Δημοσιονομικής Στρατηγικής⁶.

Η εφαρμογή του ΟΠΔ παρακολουθείται από το Παρατηρητήριο μέσω Κόμβου Διαλειτουργικότητας. Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται προς έλεγχο στην αρμόδια υπηρεσία της Αποκεντρωμένης Διοίκησης και αποστέλλεται ηλεκτρονικά στο Παρατηρητήριο αφού εγκριθεί. Το Παρατηρητήριο αξιολογεί τις προβλέψεις των εσόδων που παρουσιάζουν οι ΟΤΑ μέσω του ΟΠΔ και διατυπώνει προτάσεις τροποποίησής τους, ιδίως στις περιπτώσεις που τα έσοδα εμφανίζονται υπερεκτιμημένα και μη ρεαλιστικά⁷. Από τη μελέτη των εν λόγω στοιχείων, το Παρατηρητήριο συντάσσει έκθεση σχετικά με τον βαθμό επίτευξης των οικονομικών στόχων και την υποχρέωση αναμόρφωσης αυτών⁸, η οποία υποβάλλεται στους Υπουργούς Εσωτερικών και Οικονομικών.

Η αναμόρφωση του ΟΠΔ γίνεται μία φορά το χρόνο. Σε περίπτωση αρνητικής απόκλισης σε ποσοστό άνω του 10% στην υλοποίηση των στόχων εσόδων από επιχορηγήσεις για επενδύσεις, ίδια έσοδα και απαιτήσεις προηγούμενων οικονομικών ετών στο τέλος του **πρώτου τριμήνου** του έτους, συντάσσεται από τον προϊστάμενο των οικονομικών υπηρεσιών του Δήμου, «Έκθεση Δράσεων Επίτευξης Στόχων», που αποστέλλεται στο Παρατηρητήριο, το Ελεγκτικό Συνέδριο και την Αποκεντρωμένη Διοίκηση και στην οποία τεκμηριώνονται οι δράσεις για την διόρθωση του αποτελέσματος. Το Παρατηρητήριο παρέχει σχετικές οδηγίες και παρεμβάσεις εντός του δεύτερου τριμήνου του έτους, έτσι ώστε να διασφαλίζεται ο σωρευτικός στόχος για την περίοδο Ιανουαρίου - Ιουνίου⁹. Εάν δεν είναι εφικτή η διόρθωση της ανωτέρω απόκλισης, το αρμόδιο όργανο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση του ετήσιου προϋπολογισμού και αντίστοιχα των στόχων, ιδίως όσον αφορά τα έξοδα για το κόστος προσωπικού, τις δαπάνες επενδύσεων, τις πληρωμές προηγούμενων οικονομικών ετών (ΠΟΕ), τις μεταβιβάσεις σε τρίτους και τις λοιπές λειτουργικές δαπάνες, με στόχο την ισοσκελίση του προϋπολογισμού. Για την εφαρμογή των ανωτέρω λαμβάνονται υποχρεωτικά υπόψη οι υποδείξεις του Παρατηρητηρίου και της αρμόδιας υπηρεσίας της Αποκεντρωμένης Διοίκησης¹⁰. Η απόφαση αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού και του ΟΠΔ, λαμβάνεται από το Δημοτικό Συμβούλιο μέχρι το τέλος Μαΐου, και η αναθεώρηση των ετήσιων στόχων διενεργείται για τους μήνες που απομένουν έως το τέλος του έτους. Ομοίως ισχύουν σε περίπτωση που η απόκλιση σε ποσοστό άνω του 10% στην υλοποίηση των στόχων εμφανίζεται στο τέλος του **δεύτερου τριμήνου**, οπότε η αναμόρφωση του Προϋπολογισμού και του ΟΠΔ υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία της Αποκεντρωμένης Διοίκησης μέχρι το τέλος του Ιουλίου και εγκρίνονται εντός μηνός από την ημερομηνία υποβολής τους.

⁵ Άρθρο 1 της αριθμ. 7261/22-02-2013 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 450) .

⁶ Ν. 4093/2012 «Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016, Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του Ν. 4064/2012 και του ΜΠΔΣ 2013-2016».

⁷ Άρθρο 149 Ν.4270/2014 (ΦΕΚ Α' 143)

⁸ Άρθρο 4 Α της αριθμ. 30040/ 24-07-2013 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 1858).

⁹ Εγκ.5/ 09-04-2013 ΥΠΕΣ, «Παροχή διευκρινίσεων επί της αριθμ. 7261/ 22.02.2013 ΚΥΑ...»

¹⁰ Άρθρο 3 της αριθμ. 7261/2013 ΚΥΑ

Κατάρτιση, Ψήφιση & Έγκριση ΟΠΔ

Η ψήφιση του ΟΠΔ διενεργείται σε ειδική συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου, όπως ακριβώς και του Προϋπολογισμού, μετά από σχετική απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και αποστέλλεται με ξεχωριστό διαβιβαστικό στην αρμόδια Υπηρεσία της Αποκεντρωμένης Διοίκησης για έγκριση και ανάρτηση στο Διαλειτουργικό Κόμβο του Παρατηρητηρίου του ΥΠΕΣ. Ομοίως και η αναμόρφωση του Προϋπολογισμού και του ΟΠΔ¹¹.

Η απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου περί ψήφισης ή τροποποίησης ΟΠΔ, αναρτάται στη Διαύγεια μαζί με τους Πίνακες Στοχοθεσίας, ως αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Σε περίπτωση που, κατά τον έλεγχο από την αρμόδια Υπηρεσία της Αποκεντρωμένης Διοίκησης, διαπιστωθεί ότι ο προϋπολογισμός έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις προβλεπόμενες οδηγίες, αλλά το ΟΠΔ δεν πληροί τους όρους της αριθμ. **7261/2013 ΚΥΑ, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει**, τότε ο Προϋπολογισμός εγκρίνεται και επιστρέφεται στον ΟΤΑ μόνο το ΟΠΔ προς διόρθωση, υποβολή εκ νέου και έγκριση. **Η αρμόδια υπηρεσία της Αποκεντρωμένης Διοίκησης 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 σύμφωνα με τις διατάξεις της αριθμ. **7261/2013 ΚΥΑ**.¹²

Το **ΟΠΔ αποτελεί ένα ενιαίο σύνολο** και θα πρέπει να περιλαμβάνει τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου και **όλων των Νομικών Προσώπων** εκείνων που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ) (υποτομέας S.1313 ΟΤΑ, του Τομέα της Γενικής Κυβέρνησης) σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθ.1Β του ν.2362/1995.

Σε περίπτωση που διαπιστωθεί απόκλιση από τους τριμηνιαίους δημοσιονομικούς στόχους του Ο.Π.Δ. άνω του δέκα τοις εκατό (10%), το Παρατηρητήριο εισηγείται μεθόδους για την διόρθωση της απόκλισης και ενημερώνει εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου τον Ο.Τ.Α., την αρμόδια υπηρεσία της Αποκεντρωμένης Διοίκησης και το Υπουργείο Εσωτερικών. Εφόσον η εκτέλεση του προϋπολογισμού του Ο.Τ.Α. εξακολουθεί να παρουσιάζει για δύο συνεχόμενα τρίμηνα απόκλιση από τους στόχους και διαπιστωθεί ότι δεν έχουν ληφθεί τα προσήκοντα μέτρα, ο Ο.Τ.Α. υπάγεται υποχρεωτικά **σε Πρόγραμμα Εξυγίανσης**. Η υλοποίηση του Προγράμματος συνεπάγεται την υποχρέωση εφαρμογής παρεμβάσεων με στόχο την διασφάλιση είσπραξης απαιτήσεων του ΟΤΑ, την αντιμετώπιση της φοροδιαφυγής, την αναστολή προσλήψεων, την επιβολή υποχρεωτικών μετατάξεων προσωπικού, την αύξηση ιδίων εσόδων από φόρους και τέλη και τον περιορισμό των δαπανών μόνο σε υποχρεώσεις μισθοδοσίας και λοιπές απολύτως ανελαστικές δαπάνες.

¹¹. Υπουργείο Εσωτερικών, ΟΠΔ 2013:
http://www.ypes.gr/el/Ministry/FAQ/OlokliromenoPlaisioDrasis/opd_2013/

¹². Παρ. 3 του άρθρου 6 της αριθμ. **7261/2013 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β'450)**.

Λαμβάνοντας υπόψη όλα τα παραπάνω η Οικονομική Επιτροπή προβαίνει στην κατάρτιση του σχεδίου Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου Χαλανδρίου για το έτος 2016 και στη συνέχεια θα το υποβάλει στο Δημοτικό Συμβούλιο προς ψήφιση.

Η Οικονομική Επιτροπή, μετά από διαλογική συζήτηση αφού έλαβε υπόψη:

1. Το Ν. 4093/2012 «Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013 - 2016, Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του Ν. 4064/2012 ...», ΦΕΚ Α' 222.
2. Την Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου «Δημοσιονομικοί Κανόνες και άλλες διατάξεις» ΦΕΚ Α' 228/18-11-2012, άρθρο 3 «Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης».
3. Την με αριθμ. οικ. 47490/2012 ΚΥΑ, ΦΕΚ Β' 3390/18-12-2012, άρθρο 5 Α «Στοχοθεσία» και άρθρο 6 «Εφαρμογή διατάξεων της από 18-11-2012 Π.Ν.Π».
4. Το Ν.4111/2013 «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις ...» ΦΕΚ Α' 18, άρθρο 4 «Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ», όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 76 Ν.4172/2013, ΦΕΚ Α' 167 & με την παρ. 1 εδ.β του άρθρου 177 Ν.4270/2014, ΦΕΚ Α' 143.
5. Την με αριθμ 7261/22.02.2013 ΚΥΑ, ΦΕΚ Β'450/26.02.2013, «Καθορισμός διαδικασιών και Κριτηρίων, για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Προγράμματος Δράσης και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο..» όπως συμπληρώθηκε με την αριθμ. 30040/2013, ΦΕΚ Β' 1858/30-07-2013, και τροποποιήθηκε με την αριθμ. 41273 /2013, ΦΕΚ Β' 2676/21-10-2013
6. Την ερμηνευτική Εγκ.5/ αριθμ. πρωτ. 14065/09-04-2013 ΥΠΕΣ, «Παροχή διευκρινίσεων επί της αριθμ. 7261/ 22.02.2013 ΚΥΑ.».
7. Τα αριθμ. πρωτ. 41308/31-10-2013 και 49864/06-12-2013 και 11328/18-03-2014 έγγραφα του ΥΠΕΣ, σχετικά με τις διαδικασίες ψήφισης, έγκρισης και ελέγχου του ΟΠΔ.
8. Το Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης-εποπτείας (Οδηγ.2011/85) Δημόσιο Λογιστικό κλπ», άρθ. 17 περ. θ «Όργανα , άρθ. 27 «Παρατηρητήριο..», άρθ. 64 «Κατάρτιση και Έγκριση Προϋπολογισμών ΟΤΑ», άρθρο 149 «Παρακολούθηση της εκτέλεσης των Προϋπολογισμών των ΟΤΑ» και άρθρο 174 «Κυρώσεις σε ΟΤΑ» ΦΕΚ Α' 143/28-06-2014.
9. Το αριθμ. πρωτ. οικ. 28096/14-07-2014 έγγραφο του ΥΠΕΣ, «Παροχή Οδηγιών για τα ΟΠΔ μετά την ένταξη νέων Νομικών Προσώπων της Τ.Α. στο ΜΦΓΚ της ΕΛΣΤΑΤ».
10. Τη με αριθμ. 26945/2015 ΦΕΚ Β' 1621/31-07-2015 ΚΥΑ Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών και Διοικητικής ανασυγκρότησης σχετικά με την "Παροχή Οδηγιών για την κατάρτιση Προϋπολογισμών των Δήμων οικονομικού έτους 2016...".
11. Τις διατάξεις του αρ.72, 86 & 266 του Ν.3852/2010.
12. Την αριθ. 2/2015 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Δήμου Χαλανδρίου.
13. Την σχετική εισήγηση της υπηρεσίας,

Η Οικονομική Επιτροπή Χαλανδρίου αποφασίζει Κατά πλειοψηφία

Την κατάρτιση του σχεδίου Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου Χαλανδρίου για το έτος 2016, όπως αποτυπώνεται από τον Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των ΟΤΑ **και** την υποβολή αυτού στο Δημοτικό Συμβούλιο για τη σχετική ψήφισή του, ως κατωτέρω:

ΠΙΝΑΚΑΣ 5.Α. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Συμπληρώνονται μόνο τα μη σκιασμένα πεδία με την ένδειξη "0" / ποσά σε ευρώ)			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :			ΔΗΜΟΣ ΧΑΛΑΝΔΡΙΟΥ																			
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	Α/Α Στήλης:																						
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
			ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΓΕΤΑΙ ΣΤΟ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ 2014) - Ετήσιοι Στόχοι	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΓΕΤΑΙ ΣΤΟ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ. 2014)	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Β' Τρίμηνο	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τρίμηνο	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Δ' Τρίμηνο	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης των εγγραφών στις στήλες 1. και 21. (Π/Υ - 12μηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΝΑΙ ΊΣΗ ΜΕ "0"	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	(12) Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (+) (06)_Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (-)(μείον) (0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	9.255.423		719.229	719.229	719.229	2.157.687	719.229	719.229	719.229	2.157.687	4.315.374	719.229	719.229	719.229	2.157.687	6.473.061	719.229	719.229	1.343.904	2.782.362	9.255.423	0	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Επιδόματα	(0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	0					0				0	0				0	0				0	0	0	
Γραμμή 3	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	(13)_Έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις	918.941					0				0	0	153.157	153.157	153.157	459.471	459.471	153.157	153.157	153.156	459.470	918.941	0	
Γραμμή 4	Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές πρόστιμα, πρόσδοι από περιοισία)	(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία (+) (02)_Πρόσοδοι από την 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 κληρονομικές κληροδοσίες(+)(15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	13.921.342		1.033.508	1.090.250	1.183.758	3.307.517	1.090.250	1.183.758	1.090.250	3.364.258	6.671.775	1.090.250	1.090.250	1.183.758	3.364.258	10.036.033	1.245.786	1.287.732	1.351.791	3.885.309	13.921.342	0	
		(21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ(+)(22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	3.381.000		800.000	1.000.000	158.100	1.958.100	158.100	158.100	158.100	474.300	2.432.400	158.100	158.100	158.100	474.300	2.906.700	158.100	158.100	158.100	474.300	3.381.000	0	
		Σύνολο Γραμμής 4	17.302.342	0	1.833.508	2.090.250	1.341.858	5.265.617	1.248.350	1.341.858	1.248.350	3.838.558	9.104.175	1.248.350	1.248.350	1.341.858	3.838.558	12.942.733	1.403.886	1.445.832	1.509.891	4.359.609	17.302.342	0	
Γραμμή 5	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32 - 85) (Εκτίμηση εισπράξεων)	260.051		21.671	21.671	21.671	65.013	21.671	21.671	21.671	65.013	130.026	21.671	21.671	21.671	65.013	195.039	21.671	21.671	21.670	65.012	260.051	0	
Γραμμή 6	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων+(42)_Επιστροφές χρημάτων+(31)_Εισπράξεις από δάνεια	5.269.300		439.108	439.108	439.108	1.317.324	439.108	439.108	439.108	1.317.324	2.634.648	439.108	439.108	439.109	1.317.325	3.951.973	439.109	439.109	439.109	1.317.327	5.269.300	0	
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	(5)_Χρηματικό υπόλοιπο	15.465.251		15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	15.465.251	0
Α	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7)		48.471.308	0	18.478.767	18.735.509	17.987.117	24.270.892	17.893.609	17.987.117	17.893.609	22.843.833	31.649.474	18.046.766	18.046.766	18.140.275	23.303.305	39.487.528	18.202.303	18.244.249	18.932.981	24.449.031	48.471.308	0	
Β	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 9)		48.471.308	0	3.056.359	3.206.359	3.906.360	10.169.078	4.406.364	4.406.358	4.006.362	12.819.084	22.988.162	3.906.362	3.906.361	4.406.362	12.219.085	35.207.247	4.241.375	4.241.378	4.241.376	12.724.129	48.471.308	0	
Γ.	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχτές βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ																						0	
Δ1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εσόδων" + Γραμμή Γ.)		48.471.308																						
Δ2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εσόδων" + Γραμμή Γ.)		48.471.308																						
Ε.	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ Π/Υ (Άρθρο 1, παρ. β3) = ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Β)		0	0	15.422.408	15.529.150	14.080.757	14.101.814	13.487.245	13.580.759	13.887.247	10.024.749	8.661.312	14.140.404	14.140.405	13.733.913	11.084.220	4.280.281	13.960.928	14.002.871	14.691.605	11.724.902	0		
ΣΤ.	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Σύνολο Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (π.χ 2013)		0																					
		Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων οικ. έτους Π/Υ (π.χ 2014)			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ζ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	Η περίοδος της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες/ τρίμηνα) σημειώνεται με τη συμπλήρωση του αριθμού 1 στα διπλάνα πεδία																							

Οδηγίες συμπλήρωσης του Πίνακα 5.Α	1. ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΣΤΗ ΜΟΡΦΗ ΤΩΝ ΠΙΝΑΚΩΝ Η ΣΤΑ ΣΚΙΑΣΜΕΝΑ ΠΕΔΙΑ ΑΥΤΩΝ ΣΥΝΙΣΤΑ ΑΛΛΟΙΩΣΗ ΤΟΥ ΠΕΡΙΧΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΟΠΑ ΠΟΥ ΟΡΙΖΕΤΑΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ, ΚΑΘΙΣΤΩΝΤΑΣ ΑΥΤΟ ΑΥΤΟΔΙΚΑΙΑ ΑΚΥΡΟ.
	2. Τα σκιασμένα πεδία με την ένδειξη "0" υπολογίζουν ή ελέγχουν αυτόματα ορισμένα πεδία εγγραφών του πίνακα που υποβάλλεται σε ηλεκτρονική μορφή.
	3. Στο τμήμα των Εσόδων, το Χρηματικό Υπόλοιπο πρέπει να συμπληρωθεί μία φορά στη στήλη 1 (Τρέχουσα Στοχοθεσία) και με τη συμπλήρωσή του ενημερώνεται αυτόματα η γραμμή Α "Σύνολο Εσόδων (με χρηματικό υπόλοιπο), αθροίζοντας το σχετικό ποσό στη μηνιαία στοχοθεσία.
	4. Στο τμήμα των εξόδων ο κωδ.: 674_Προνοιακά επιδόματα πρέπει να συμπληρωθεί μόνο μία φορά στη Γραμμή 2 "Προνοιακά επιδόματα" και με τη συμπλήρωσή του αυτόματα ενημερώνεται η Γραμμή 6 "Μεταβιβάσεις σε Τρίτους".
	5. Στο τμήμα των εξόδων η Γραμμή 9 "Αποθεματικό" πρέπει να συμπληρωθεί μόνο στη στήλη 1 "Τρέχουσα στοχοθεσία έτους" και αυτόματα ενημερώνεται η στήλη του 12μήνου με το ίδιο ποσό. Το ποσό του αποθεματικού αθροίζεται μόνο στα ετήσια σύνολα των στηλών 1 και 21 και δεν περιλαμβάνεται στα μηνιαία Σύνολα Εξόδων.
	6. Η Γραμμή Γ. "Διαφορά για συμφωνία Π/Υ", η οποία πρέπει να συμπληρωθεί με το ποσό του ΚΑΕ 85_ "Προβλέψεις μη Είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ", αποσκοπεί στον έλεγχο της ταύτισης των ποσών της ετήσιας στοχοθεσίας εσόδων και εξόδων με τα αντίστοιχα σύνολα του Π/Υ. Τα σχετικά ποσά αποτυπώνονται στις Γραμμές Δ.1 και Δ.2..
	7. Στη στήλη 22 ελέγχεται η ταύτιση των εγγραφών των στηλών 1 και 21 και η τιμή που καταδεικνύει ορθή κατάρτιση του ΟΠΔ είναι το μηδέν (0).
	8. Στην περίπτωση αναμόρφωσης των στόχων εντός του έτους, συμπληρώνεται ο αριθμός 1 στα πεδία της γραμμής Ζ. των στηλών που αντιστοιχούν στην περίοδο της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες / τρίμηνα / σωρευτική περίοδος μηνών). Στους προηγούμενους μήνες αναγράφονται ως στόχοι τα στοιχεία εκτέλεσης του π/υ κατά την περίοδο αυτή (στοιχεία που ενσωματώθηκαν στη βάση δεδομένων που τηρείται στο ΥΠΕΣ).

Ο κ. Γ. Κουράσης δήλωσε παρών.

Μειοψήφησαν οι κ.κ. Μ. Ανδριανάκης και Α. Νταβίας.

Αυτή η απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **848/2015**.

Γί αυτό συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως κατωτέρω:

Χαλάνδρι, 24/11/2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΥΜΕΩΝ (ΣΙΜΟΣ) ΡΟΥΣΣΟΣ
ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΧΑΛΑΝΔΡΙΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΚΑΛΟΜΟΙΡΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ,
ΧΡΙΣΤΟΥΛΗ ΕΛΕΝΗ, ΓΚΑΚΑΣ
ΣΕΡΓΙΟΣ, ΚΑΣΙΜΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ,
ΚΟΥΡΑΣΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ, ΑΝΔΡΙΑΝΑΚΗΣ
ΜΥΡΩΝ, ΝΤΑΒΙΑΣ ΑΓΓΕΛΟΣ