



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΕΙΔΙΚΟΣ ΔΙΑΒΑΘΜΙΔΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ
ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΕΥΘΥΝΗΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ
 ΕΔΡΑ: Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, 115 25 Αθήνα
 Πληροφορίες: Χ. Σταθοπούλου
 Τηλ.: 213-214 8314, Fax: 210- 6777238
 E-mail: stathopoulou@edsna.gr

ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Συνεδρίαση: 46η
 27-12-2018

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθ. 46^{ης}/27-12-2018 Τακτικής Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

Αριθμός Απόφασης : 5562018

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

ΘΕΜΑ: Λήψη απόφασης ψήφισης του ολοκληρωμένου πλαισίου Δράσης Ο.Π.Δ. του ΕΔΣΝΑ έτους 2019.

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την **27^η** του μήνα **Δεκεμβρίου** του έτους **2018** ημέρα **Πέμπτη** και ώρα **15:30** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., ύστερα από έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου με αρ. πρωτ. **15.550/21-12-2018** που επιδόθηκε σε όλα τα τακτικά και αναπληρωματικά μέλη της Ε.Ε., σύμφωνα με το άρθρο 111 του Ν. 3463/06 «Περί Κύρωσης του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων».

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, αφού κατά την έναρξη της Συνεδρίασης, σε σύνολο επτά (7) τακτικών μελών ήταν παρόντα τα πέντε (5) τακτικά μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1. Δούρου Ρένα, Πρόεδρος ΕΔΣΝΑ, Περιφερειάρχης Αττικής.
2. Μπιζιά Αφροδίτη, Αντιπρόεδρος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Αγ. Αναργύρων-Καματερού.
3. Κορωναίου-Καμπά Σοφία, Τακτικό Μέλος Ε.Ε., Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής.
4. Βρούστης Αριστείδης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Β.Τ. Αττικής
5. Μπουραΐμης Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Φυλής.

ΑΠΟΝΤΕΣ:

1. Ιατρού Σταύρος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Λαυρεωτικής.
2. Παππούς Χρήστος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχος Φυλής.

Στην συνεδρίαση παρευρέθηκαν ο Γενικός Γραμματέας του ΕΔΣΝΑ, ο νομικός συνεργάτης του ΕΔΣΝΑ και ο εισηγητής του θέματος.

Η κα Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 46ης συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., και εισηγούμενη το 2^ο θέμα ημερήσιας διάταξης, είπε τα εξής:

Σχετικά με το ανωτέρω θέμα, θέτω υπόψη σας την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία αναφέρει τα εξής:

«Η Οικονομική Υπηρεσία λαμβάνοντας υπόψη:

- την υπ' αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ Β'2942/20-07-18) Κ.Υ.Α. με την οποία καθορίστηκαν οι διαδικασίες 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' αρ. 44485/6-08-18 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών με το οποίο δόθηκαν διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ,
- την υπ' αριθμ. 38347/25.07.2018 Κ.Υ.Α. (ΦΕΚ 3086/27.07.2018 τεύχος Β': "Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2019 – τροποποίηση της αριθμ. 7028/2004 (Β'253) απόφασης ") με την οποία δόθηκαν οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019,
- την υπ' αρ. 2816/30-01-2018 (Β'350) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών σχετικά με τον καθορισμό του τύπου, του περιεχομένου των στοιχείων, του χρόνου και του τρόπου ενημέρωσης του Κόμβου Διαλειτουργικότητας και των λοιπών βάσεων δεδομένων οικονομικών στοιχείων ΟΤΑ που τηρούνται στο Υπουργείο Εσωτερικών, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.
- το υπ' αριθμ. 92582/34003/10-11-16 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής σχετικά με τις οδηγίες και τα δικαιολογητικά για την ψήφιση και την έγκριση του Προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης οικ. έτους 2017,
- τις υπ' αρ. 5/18 (ΑΔΑ: 6Κ4ΜΟΡ05-4ΓΔ) & 6/18 (ΑΔΑ: Ω5ΠΒΟΡ05-ΙΗ0) Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου περί τον καθορισμού της τιμολογιακής πολιτικής και της εκκαθάρισης έτους 2017 και τον καθορισμού της ετήσιας εισφοράς των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και των συνολικών αποδόσεων τους έτους 2018, αντίστοιχα,

και σε συνέχεια της απόφασης ψήφισης του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2019, προβαίνει στην υποβολή του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2019, που αποτελείται από τον Πίνακα Στοχοθεσίας των οικονομικών αποτελεσμάτων, προς ψήφιση στην Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α..

Ο πίνακας στοχοθεσίας ουσιαστικά αποτελεί τη συνοπτική αποτύπωση των στοιχείων του ετήσιου προϋπολογισμού (τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα) και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που τέθηκαν για το έτος 2019 δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού.

Με τους τιθέμενους στόχους καθορίστηκε το μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού και αποτυπώθηκε δια αυτού η χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων των εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους (Ιαν.-Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για τη συμπλήρωση του πίνακα στοχοθεσίας, όπως προβλέπεται, λήφθηκε υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του έτους 2017 καθώς επίσης και των στοιχείων από Ιανουάριο έως Νοέμβριο 2018, σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πλαίσιο δράσης ρεαλιστικό και αξιόπιστο, όπως είναι η ροή των εσόδων από τη Δ.Ε.Η. Α.Ε. (και συνεπώς της απόδοσης των αντισταθμιστικών) που παρακρατεί και αποδίδει στον Ε.Δ.Σ.Ν.Α. τις εισφορές των Δήμων – μελών σε εφαρμογή της παραγράφου 1 του άρθρου 9 του Ν. 3854/2010 και της παραγράφου 2β του άρθρου 17 του Ν. 4071/12.

Το ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης 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, συμπεριλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν αθροίσματα συγκεκριμένων επιμέρους Κωδικών Αριθμών (Κ.Α), η απόδοση των οποίων ελέγχεται κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού ώστε να εντοπίζονται και να αξιολογούνται αναλόγως οι πηγές τυχόν αποκλίσεων από τους συνολικά τιθέμενους στόχους.

Σύμφωνα με την υπ' αρ. 7261/22-02-2013 (ΦΕΚ Β' 450/26-2-2013) Κ.Υ.Α., «η αδυναμία ισοσκελίσης του ετήσιου προϋπολογισμού ή του προσωρινού απολογισμού του ΟΤΑ κατά το κλείσιμο του προηγούμενου οικονομικού έτους συνιστά αυτοδίκαια αδυναμία επίτευξης των ετήσιων στόχων του έτους που αφορά ο προϋπολογισμός και συνεπάγεται την άμεση υπαγωγή του στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης. Το ίδιο ισχύει σε κάθε περίπτωση που αποτυπώνεται μη ισοσκελισμένη εκτέλεση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους».

Επιπλέον, θα πρέπει να σημειωθεί ότι, ο προϋπολογισμός και το Ο.Π.Δ. θα πρέπει να αναμορφωθούν με σχετική απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής υποχρεωτικά μέχρι

το τέλος Μαΐου και η αναθεώρηση των ετήσιων στόχων συντελείται δια της τροποποίησης των στόχων που αναλογούν στην απομένουσα χρονική περίοδο.

Τέλος, πρέπει να επισημανθεί ότι, η ψήφιση του Ο.Π.Δ. αποστέλλεται με ξεχωριστό διαβιβαστικό (και σε ηλεκτρονική μορφή) στην αρμόδια Υπηρεσία της Αποκεντρωμένης Διοίκησης για έγκριση και ανάρτηση στο Διαλειτουργικό Κόμβο του Παρατηρητηρίου του ΥΠ.ΕΣ.

Σε συνέχεια των ανωτέρω και προκειμένου να γίνει πλήρως κατανοητό το περιεχόμενο της παρούσας εισήγησης και προς αποσαφήνιση των εννοιών που απαρτίζουν και καθορίζουν το Ο.Π.Δ. έτους 2019 για τον Ε.Δ.Σ.Ν.Α., σας γνωρίζουμε ότι κατά τη συμπλήρωση του σχετικού πίνακα στοχοθεσίας του Ο.Π.Δ. λήφθηκαν υπόψη τα εξής:

A. Ως προς τα Έσοδα

Οι κύριες πηγές εσόδων του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. αφορούν σε:

- εισφορές των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. (και τα αντισταθμιστικά που αποτελούν διερχόμενο έσοδο καθώς αποδίδονται μόλις εισπραχθούν στους οχλούμενους Δήμους) που παρακρατούνται και αποδίδονται από τη ΔΕΗ Α.Ε.,
- προγραμματικές συμβάσεις μεταφόρτωσης απορριμμάτων και με μη μέλη
- μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα, κλπ
- παραχώρηση των υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ,
- εισερχόμενα αδρανή υλικά ή απορρίμματα από τρίτους βάσει εκτάκτων συμβάσεων,
- τόκους τραπεζών,
- εκμίσθωση του δικαιώματος εκμετάλλευσης του παραγόμενου βιοαερίου στον ΧΥΤΑ Φυλής και της εκποίησης παλαιοχάρτου,
- Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ).

Πρέπει να διευκρινιστεί ωστόσο ότι τα χρηματοδοτούμενα έργα έχουν προβλεφθεί τόσο σαν έσοδα όσο και σαν έξοδα σε αντίστοιχους Κ.Α.Ε. του προϋπολογισμού και κατ' επέκταση και στον πίνακα στοχοθεσίας.

- προσαυξήσεις εκπρόθεσμης είσπραξης οφειλών υπόχρεων και
- αντίστοιχα έσοδα για τις προαναφερθείσες κατηγορίες που βεβαιώνονται και εισπράττονται στη χρήση του 2019 για πρώτη φορά αλλά και κείνα που έχουν βεβαιωθεί αλλά παραμένουν ανείσπρακτα από προηγούμενες οικονομικές χρήσεις.

B. Ως προς τα έξοδα:

- Η μηνιαία δαπάνη για τις αποδοχές και τα έξοδα προσωπικού
- Οι πάγιες μηνιαίες λειτουργικές δαπάνες (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΔΑΠ, κλπ)
- Οι προβλέψεις πληρωμών των συμβάσεων και διαγωνισμών προμηθειών - εργασιών
- Οι προβλέψεις πληρωμών έργων.

Επίσης πρέπει να καταστεί σαφές ότι οι δύο τελευταίες κατηγορίες αποτελούν καθαρή πρόβλεψη καθώς δεν είναι δυνατό να γνωρίζουμε πότε θα εκκαθαρισθεί η εκάστοτε δαπάνη αφού η ολοκλήρωση των διαδικασιών υλοποίησης προμηθειών / εργασιών / έργων από τη φύση του αντικειμένου τους δε δύναται να προσδιοριστεί χρονικά με απόλυτη ακρίβεια.

Τέλος, πρέπει να επισημανθεί ότι οι αποδόσεις των αντισταθμιστικών στους οχλούμενους Δήμους αποτυπώθηκαν σε εφαρμογή της υπ' αρ. 6/18 Α.Δ.Σ. και βάσει του υπολογισμού του παρακρατούμενου και αποδιδόμενου ποσού από τη ΔΕΗ Α.Ε. έως την 31^η/12/2019 (δηλαδή τα ¾ του ποσού για την οικονομική χρήση του 2019 και το τέταρτο τρίμηνο του 2018).

Περαιτέρω δε επισημαίνουμε τα κάτωθι:

Ως προς τον πίνακα εσόδων:

- Η γραμμή 1 αφορά στις επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό (είναι μηδενική),
- η γραμμή 2 αφορά στις επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.,
- η γραμμή 3α αφορά στα ίδια έσοδα,
- η γραμμή 3β αφορά στα ίδια έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά,
- η γραμμή 4 αφορά σε έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ,
- η γραμμή 5 αφορά σε λοιπά έσοδα,
- η γραμμή 6 αφορά στα ταμειακά διαθέσιμα κατά την 30^η/11/18 (μήνας αναφοράς) που θα πρέπει να αναμορφωθεί για να απεικονίσει την 31^η12/18 μετά τη λήξη του οικονομικού έτους και
- η γραμμή 7 αφορά στο χρηματικό υπόλοιπο κατά την 30^η/11/18 (μήνας αναφοράς) που θα πρέπει να αναμορφωθεί για να απεικονίσει την 31^η12/18 μετά τη λήξη του οικονομικού έτους.

Ως προς τον πίνακα εξόδων:

- Η γραμμή 1 αφορά στο κόστος προσωπικού,
- η γραμμή 2 αφορά στα λοιπά έξοδα χρήσης,
- η γραμμή 3 αφορά στις δαπάνες για επενδύσεις,
- η γραμμή 4 αφορά στις πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων ετών,
- η γραμμή 5 αφορά στις αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων,
- η γραμμή 6 αφορά στο αποθεματικό που συμπληρώνεται μόνο μία φορά στην τρέχουσα στοχοθεσία,
- η γραμμή Γ.2 αφορά στο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά την 30^η/11/18 (μήνας αναφοράς) που θα πρέπει να αναμορφωθεί για να απεικονίσει την 31^η12/18 μετά τη λήξη του οικονομικού έτους,

- η γραμμή Γ.2 αφορά στην πρόβλεψη εξέλιξης των μηνιαίων απλήρωτων υποχρεώσεων του Φορέα και
- στη γραμμή Ζ εγγράφονται οι προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. (85)

Τα στοιχεία του πίνακα οικονομικής στοχοθεσίας, που αποτυπώνει ρεαλιστικά τα έσοδα και τα έξοδα του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., επιβεβαιώνουν τη δυνατότητα του Φορέα να έχει οικονομική αυτοτέλεια χωρίς να απαιτείται η ένταξη του στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης.

Τέλος, θέτουμε υπόψη σας τον Πίνακα που απεικονίζει τη στοχοθεσία των οικονομικών αποτελεσμάτων και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης, και το υποβάλλουμε στην Ε.Ε. του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. προς ψήφιση μαζί με το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης έτους 2019.

Ύστερα από τα παραπάνω, παρακαλούμε για τη λήψη σχετικής απόφασης».

Κατόπιν των ανωτέρω παρακαλούμε για την λήψη απόφασης.

Η ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Έχοντας υπόψη:

1. Την εισήγηση της Προέδρου.
2. Την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υποηρεσιών.
3. Τον Πίνακα οικονομικής στοχοθεσίας.
4. Την υπ' αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ Β'2942/20-07-18) Κ.Υ.Α. με την οποία καθορίστηκαν οι διαδικασίες 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.
5. Το υπ' αρ. 44485/6-08-18 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών με το οποίο δόθηκαν διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ,
6. Την υπ' αριθμ. 38347/25.07.2018 Κ.Υ.Α. (ΦΕΚ 3086/27.07.2018 τεύχος Β': "Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2019 – τροποποίηση της αριθμ. 7028/2004 (Β'253) απόφασης") με την οποία δόθηκαν οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019,
7. Την υπ' αρ. 2816/30-01-2018 (Β'350) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών σχετικά με τον καθορισμό του τύπου, του περιεχομένου των στοιχείων, του

χρόνου και του τρόπου ενημέρωσης του Κόμβου Διαλειτουργικότητας και των λοιπών βάσεων δεδομένων οικονομικών στοιχείων ΟΤΑ που τηρούνται στο Υπουργείο Εσωτερικών, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

8. Το υπ' αριθμ. 92582/34003/10-11-16 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής σχετικά με τις οδηγίες και τα δικαιολογητικά για την ψήφιση και την έγκριση του Προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης οικ. έτους 2017.
9. Τις υπ' αρ. 5/18 (ΑΔΑ: 6Κ4ΜΟΡ05-4ΓΔ) & 6/18 (ΑΔΑ: Ω5ΠΒΟΡ05-ΙΗ0) Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου περί τον καθορισμού της τιμολογιακής πολιτικής και της εκκαθάρισης έτους 2017 και τον καθορισμού της ετήσιας εισφοράς των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και των συνολικών αποδόσεων τους έτους 2018, αντίστοιχα.
10. Τις διατάξεις του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (Α' 114).
11. Τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτη» (Α' 87).
12. Τις διατάξεις του Ν. 4071/2012 «Ρυθμίσεις για την τοπική ανάπτυξη, την αυτοδιοίκηση και την αποκεντρωμένη διοίκηση Ενσωμάτωση Οδηγίας 2009/50/ΕΚ» (Α' 85).
13. Τις διατάξεις του Ν.4555/2018 «Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης – Εμβάθυνση της Δημοκρατίας – Ενίσχυση της Συμμετοχής – Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των ΟΤΑ [Πρόγραμμα «ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι»] – Ρυθμίσεις για τον εκσυγχρονισμό του πλαισίου οργάνωσης και λειτουργίας των ΦΟ.ΔΣ.Α – Ρυθμίσεις για την αποτελεσματικότερη, ταχύτερη και ενιαία άσκηση των αρμοδιοτήτων σχετικά με την απονομή ιθαγένειας και την πολιτογράφηση – Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας ΥΠΕΣ» (Α' 133).

Ύστερα από διαλογική συζήτηση η Ε.Ε.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Αποδέχεται την εισήγηση της Προέδρου.
2. Αποδέχεται την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών.
3. Εγκρίνει την ψήφιση του ολοκληρωμένου πλαισίου Δράσης Ο.Π.Δ. του ΕΔΣΝΑ έτους 2019 και τον Πίνακα που απεικονίζει τη στοχοθεσία των οικονομικών αποτελεσμάτων και ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.
4. Εξουσιοδοτείται η Πρόεδρος για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ. 556/2018 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί

Αθήνα, 27-12-2018

ΤΑ ΜΕΛΗ

Μπιζιά Αφροδίτη

Βρούστης Αριστείδης

Κορωναίου – Καμπά Σοφία

Μπουραΐμης Δημήτρης

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΡΕΝΑ ΔΟΥΡΟΥ

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :																			
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ:		Α/Α Στήλης:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΓΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχείων και Π/Υ	ΠΡΟΣΧΥΟΥΣΑ 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 ποσορροπία που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες(+) (131) Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+) (1325) Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ)(+) (1327) Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	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)(+) (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 Συμβατικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (-) (8262) Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομή 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)	488.165	0	0	0	0	115.037	0	26.876	141.913	0	0	298.426	440.339	0	47.826	0	488.165	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) Διαρτίς-κληρονομίες - κληροδοσίες(+) (15) Προσυδής προσημα παραβόλα(+) (16) Λοιπά έκτακτα έσοδα(+) (1213) Έσοδα από προγραμματιστές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219) Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (1326) Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329) Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	69.425.413	70.000	215.000	230.000	515.000	355.000	10.950.000	11.000.000	22.820.000	250.000	11.590.000	11.500.000	46.160.000	250.000	11.500.000	11.515.413	69.425.413	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	23.298.603	120.000	11.100.000	11.200.000	22.420.000	250.000	120.000	110.000	22.900.000	60.000	55.000	60.000	23.075.000	50.000	80.000	93.603	23.298.603	0		
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32) Επιπρακτικά υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85) Προβλέψεις μη εισπραχθείς εισπρακτικών υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	6.639.974	150.000	420.000	500.000	1.070.000	550.000	600.000	550.000	2.770.000	575.000	700.000	650.000	4.695.000	600.000	675.000	669.975	6.639.975	0		
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41) Επιπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) Επιστροφές χρημάτων(+) (31) Επιπράξεις από δάνεια	6.667.298	85.000	330.000	580.000	995.000	560.000	670.000	540.000	2.765.000	600.000	800.000	650.000	4.815.000	600.000	700.000	552.298	6.667.298	0		
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		106.519.452	425.000	12.065.000	12.510.000	25.000.000	1.830.037	12.340.000	12.226.876	51.396.913	1.485.000	13.145.000	13.158.426	79.185.338	1.500.000	13.002.826	12.831.289	106.519.453	-1	0	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	57.029.202																			
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5 Χρηματικό υπόλοιπο	57.029.202																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		163.548.654																			
Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	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 Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΠΡΟΣΤΑΤΕΥΕΤΑΙ)	ΠΡΟΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	10.854.770	836.180	809.920	883.167	2.529.267	811.040	822.406	768.904	4.931.617	994.188	676.979	905.762	7.508.546	980.575	1.055.363	1.310.286	10.854.770	0		
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) Έξοδα χρήσης(-) (60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	62.155.246	216.957	182.518	9.932.532	10.332.007	3.496.656	995.651	3.727.071	18.551.385	11.862.540	883.872	6.922.771	38.220.568	8.509.792	7.500.000	7.924.886	62.155.246	0		
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) Επενδύσεις	70.640.990	0	0	5.449.864	5.449.864	5.275.264	8.169.193	9.996.595	28.890.917	7.948.753	4.350.374	4.410.991	45.601.035	8.200.165	8.856.353	7.983.437	70.640.990	0		
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81) Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83) Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	7.733.333	1.468.246	5.279.614	932.989	7.680.850	12.962	23.769	12.628	7.730.209	0	0	3.124	7.733.333	0	0	0	7.733.333	0		
Γραμμή 5	Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82) α) Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262) Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομή χρηματοδότησης ΠΔΕ	6.647.000	639.113	385.426	543.456	1.567.994	525.197	629.911	508.512	3.231.614	165.792	926.845	310.184	4.634.435	784.820	813.343	414.403	6.647.000	0		
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		158.031.340	3.160.495	6.657.479	17.742.008	27.559.982	10.121.119	10.640.930	15.013.711	63.335.742	20.971.273	6.838.070	12.552.832	103.697.917	18.475.352	18.225.059	17.633.012	158.031.339	0	0	
Γραμμή 6	Αποθεματικό		311.862																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		158.343.202																			
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		1.538.088																			
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			3.069.461	5.879.988	901.281	901.281	3.911.140	3.543.522	1.352.881	1.352.881	1.471.659	6.788.887	7.418.724	7.418.724	1.759.799	1.538.088	1.500.000	1.500.000			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			54.293.706	59.701.227	54.469.219	54.469.219	46.178.137	47.877.207	45.090.372	45.090.372	25.604.099	31.911.029	32.516.623	32.516.623	15.541.271	10.319.038	5.517.315	5.517.315			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			51.224.245	53.821.239	53.567.938	53.567.938	42.266.997	44.333.685	43.737.491	43.737.491	24.132.440	25.122.142	25.097.899	25.097.899	13.781.472	8.780.950	4.017.315	4.017.315			
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθείς βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	5.205.452																			
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	168.754.106																			
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	163.548.654																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ