



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
E-mail: info@filiates.gr
http: www.filiates.gov.gr

Φιλιάτες 8/4/2024

Αριθμός απόφασης 46/2024

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό 7/2024 της **Ειδικής** Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Φιλιατών

Θέμα: Ψήφιση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου Φιλιατών έτους 2024.

Στους Φιλιάτες και στο Δημοτικό Κατάστημα, σήμερα στις 3 Απριλίου του έτους 2024 ημέρα της εβδομάδας Τετάρτη και ώρα 19: 00 μ.μ. ,στην αίθουσα του Δημοτικού Συμβουλίου , συνήλθε σε ειδική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Φιλιατών, μετά από την με αριθ.πρωτ: 2481/28-3- 2024 έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου αυτής, η οποία γνωστοποιήθηκε στον Δήμαρχο και σε καθέναν από τους δημοτικούς συμβούλους με μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) καθώς και στην ιστοσελίδα του Δήμου Φιλιατών , σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του ν.3852/2010.

Σε σύνολο δεκαεννιά (19) μελών συμμετείχαν στη συνεδρίαση τα δεκαέξι (16) μέλη και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Σταμάτη Πηνελόπη – Πρόεδρος Δ.Σ
2. Βρακάς Χρήστος – Αντιπρόεδρος Δ.Σ.
3. Βρακά – Βασδέκη Σταυρούλα – Γραμματέας Δ.Σ.
4. Βλάχος Παρασκευάς
5. Στάθη Σοφία
6. Σπανοπούλου – Σάρρα Ηλιάννα
7. Φερεντίνος Σπυρίδων
8. Ρούμπης Δημήτριος
9. Μπάντιος Νικόλαος
10. Μέγγουλης Φώτιος
11. Μπέλλος Στέφανος
12. Κατσάρης Πέτρος -επικεφαλής παράταξης μειοψηφίας
13. Παππά- Μάλλιου Ουρανία
14. Μέμμος Χρήστος
15. Καίσαρη Παρασκευή
16. Ντάφλου Ευθυμία

ΑΠΟΝΤΕΣ (δεν προσήλθαν αν και προσκλήθηκαν νόμιμα)

1. Κολιομύχος Σπυρίδων
2. Πανταζάκος Μιχαήλ
3. Γκίκας Θωμάς

Στη συνεδρίαση κλήθηκε αλλά δεν παρευρέθηκε ο Δήμαρχος Φιλιατών, κ. Βασίλειος Τζίγκος για προσωπικούς λόγους. Τον αντικατέστησε ο Αντιδήμαρχος κ. Βλάχος Παρασκευάς.

Κλήθηκαν και παρευρέθηκαν Πρόεδροι των Συμβουλίων και των Δημοτικών Κοινοτήτων: Φιλιατών, Αγίου Νικολάου, Αγίων Πάντων, Αετού, Ασπροκκλησίου, Αχλαδέας, Βρυσέλλας, Γερομερίου, Κουρεμαδίου, Λίστας, Μηλέας, Ξεχώρου, Παλαιοχωρίου, Καλλιθέας, Κάτω Ξεχώρου, Κερασοχωρίου, Σμέρτου, Τρικορύφου, Πηγαδουλίων, Ραγίου, Ριζού, Φανερωμένης και Χαραυγής.

Παρευρέθηκε ο κ.Βαλιάκας Απόστολος ,αρμόδιος υπάλληλος της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου Φιλιατών. Επίσης παρευρέθηκε η ειδική συνεργάτης του Δήμου κα Ελένη Τζώρτζη καθώς και πολίτες.

Για την τήρηση των πρακτικών παραβρέθηκε η υπάλληλος του Δήμου Φιλιατών, κα Λώλη Άννα-Μαρία

Η κα Πρόεδρος αφού διαπίστωσε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης του Δημοτικού συμβουλίου και εισήλθε στο 1^ο και μοναδικό θέμα της ημερησίας διάταξης: <<Ψήφιση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου Φιλιατών έτους **2024**>>, έδωσε το λόγο στην Αντιδήμαρχο Οικονομικών Υπηρεσιών κα Σπανοπούλου – Σάρρα Ηλιάνα η οποία εξέθεσε τα ακόλουθα :

Θέτω υπόψη σας την κάτωθι εισήγηση της Οικονομικής υπηρεσίας και την επισυναπτόμενη υπ' αριθμ. απόφαση 41/2024 Δημοτικής Επιτροπής.



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

Φιλιάτες 06/03/2024

ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΠΡΩΤΙΑΣ

Αρ. Πρωτ. 1836

ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΙΑΤΩΝ

Τμήμα Οικονομικών & Διοικητικών Υπηρεσιών.

ΘΕΜΑ: ΕΙΣΗΓΗΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΔΡΑΣΗΣ (ΟΠΔ)-ΠΙΝΑΚΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2024 ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΦΙΛΙΑΤΩΝ

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. (παρ.1 άρθρο 4 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') Η διαδικασία υποβολής του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) έχει τροποποιηθεί. Σύμφωνα με τη νέα διαδικασία, οι φορείς θα πρέπει να αποστέλλουν το ΟΠΔ στο Υπουργείο Εσωτερικών ταυτόχρονα με την υποβολή αυτού στην αρμόδια για εποπτεία του Ο.Τ.Α. Αρχή (Αποκεντρωμένη Διοίκηση). (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.8/17194/08.03.2019).

Στην εγκύκλιο ΥΠ.ΕΣ. εγκ.419/50057/02.06.2021 επισημαίνεται ότι ο Πίνακας οικονομικής στοχοθεσίας (ΟΠΔ) υποβάλλεται στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας από τον Προϊστάμενο Οικονομικών Υπηρεσιών (ΠΟΥ) μέσω του Στατιστικού Ανταποκριτή έως την 31η Δεκεμβρίου του προηγούμενου οικονομικού έτους. Ο Πίνακας οικονομικής στοχοθεσίας (ΟΠΔ) υποβάλλεται στην οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση προς έλεγχο, και ο στατιστικός ανταποκριτής του ΟΤΑ οφείλει αμελλητί να αναρτά τους πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας του ΟΠΔ στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας του ΥΠΕΣ, ώστε η Αποκεντρωμένη Διοίκηση να μπορεί να ελέγξει την πληρότητα και την ορθότητά τους, καθώς και τη συμφωνία των πινάκων που περιέχονται στις

αποφάσεις των αρμόδιων οργάνων (δημοτικών ή διοικητικών συμβουλίων) με τους πίνακες που έχουν αναρτηθεί στον Κόμβο. (ΥΠ.ΕΣ. 80438/03.11.2021).

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. (παρ.2 άρθρο 4 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β').

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 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. (παρ.3 άρθρο 4 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β').

Το ΟΠΔ δεν επαναυποβάλλεται στο Υπουργείο Εσωτερικών ύστερα από την έγκριση της αρμόδιας Αρχής παρά μόνο εάν αυτό επανυποβλήθηκε λόγω λαθών ή αναμορφώθηκε σύμφωνα με τα όσα ορίζει η αριθμ. 34574/20-7-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') σχετική Κ.Υ.Α. (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.8/17194/08.03.2019) 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 του παρόντος άρθρου (πλέον παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13), 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. (παρ.2 άρθρο 6 ΚΥΑ 7261/22.02.2013 (ΦΕΚ 450/26.02.2013 τεύχος Β') Το ΟΠΔ αποστέλλεται στο Παρατηρητήριο αποκλειστικά σε ηλεκτρονική μορφή και κατά τον τρόπο που υποδεικνύεται από αυτό. (παρ.4 άρθρο 4 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') (παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18).

Τα Ολοκληρωμένα Πλαίσια Δράσης (ΟΠΔ) υποβάλλονται στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ αποκλειστικά μέσω της εφαρμογής <http://komvos.ypes.gr/stats> με μέριμνα των στατιστικών ανταποκριτών.

Τα οριζόμενα στις ως άνω παραγράφους ισχύουν και για την αναμόρφωση του ΟΠΔ. (παρ.5 άρθρο 4 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') Το Ο.Π.Δ. υποχρεωτικά συνοψίζει τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του Ο.Τ.Α. και των νομικών του προσώπων, αποτυπώνει το οικονομικό αποτέλεσμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις και εγκρίνεται από την αρμόδια, για την εποπτεία του Ο.Τ.Α., Αρχή. (παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18)

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. (παρ.2 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

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. (παρ.3 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') 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. (παρ.4 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') 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). (παρ.5 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'). 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 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). (παρ.6 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') Δημοσίευση εγκεκριμένων ΟΠΔ:

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. (παρ.6 άρθρο 4 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') (παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18) Έχοντας υπ' όψιν 1. Την υπ' αριθμ. 34574/5-7-2018 ΚΥΑ (ΦΕΚ 2942/20-7-2018 τεύχος Β') 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» 2. 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.

3. 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. 4. 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 Το άρθρο 77 του Ν.4172/13 «Το δημοτικό συμβούλιο, έως τη 15η Νοεμβρίου, ψηφίζει τον προϋπολογισμό και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.4111/2013, σε μία ειδική γ' αυτόν τον σκοπό συνεδρίαση, σύμφωνα με τις παραγράφους 8 και 9 και υποβάλλει τη σχετική απόφαση σε έντυπη και ηλεκτρονική μορφή για έλεγχο στην αρμόδια για την εποπτεία του δήμου Αρχή, που σε κάθε περίπτωση θα πρέπει να ολοκληρωθεί μέχρι την 31η Δεκεμβρίου» 5. Την εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. εγκ.8/17194/08.03.2019

6. Την εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. εγκ.419/50057/02.06.2021

7. Την εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ εγκ.80438/3.11.2021

8. Το έγγραφο του ΥΠΕΣ οικ.6553/27.01.2020 Ως συνέπεια των ανωτέρω, σας υποβάλλουμε το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ), το οποίο αποτελείται από τον Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Φιλιατών που περιέχει και την στοχοθεσία των εσόδων και των δαπανών των καταργηθέντων νηδδ από 1/1/2024 και συνοδεύουν την παρούσα εισήγηση και παρακαλούμε όπως προβείτε στην έγκριση αυτού. Επισυνάπτεται ο Πίνακας στοχοθεσίας 2024 του Δήμου ΦΙΛΙΑΤΩΝ:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.		ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΙΑΤΩΝ																					
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2024		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		ΤΡΕΧΟΥΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημιο	Τμήτ = 0 => Τάση Συναρτώσεως και Π/Υ	ΠΡΟΣΚΟΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΝΔΙΑΦΡΕΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ			
		Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		(+) 000_ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ (+) (1211)_Επενδυτικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+) (1215)_Έσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή λειτουργοσυστημάτων (+) (1325)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για όφρα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+) (1327)_Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+) (4311)_ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολικών Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 3946/93) (+) (4312)_Έσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές (+) (4313)_Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για μακροχρόνια ανέργους	3.850.945	273.558	377.387	356.200	1.007.145	389.600	321.200	533.000	2.250.945	324.000	276.000	265.000	3.115.945	265.000	250.000	220.000	3.850.945	0	0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		(+) 1211_ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΑ ΚΛΑΦΟΝ ΑΠΟΤΥΠΩΤΗΡΩΝ ΔΙΑΠΛΗΝΕΣ (+) (1213)_Επενδυτικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+) (1215)_Έσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή λειτουργοσυστημάτων (+) (1325)_ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ (+) (1325)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για όφρα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+) (1327)_Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (+) (1328)_Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Αντιτών Τρίτοσης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της και υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020), Πρόγραμμα Φιλόδοξης (παρ. 69 του ν. 4599/2017) (+) (1325)_Δάνεια που αφορούν στα Τακτικά Χρημ. Σχέδια (παρ. 70 του ν. 4599/2017) (+) (1326)_Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακά επιδοτήματα θέρμανσης κτιρίων (παρ. 37 του ν. 4608/2019) (+) (1329)_Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (+) (60-69) ΚΑΕ 65) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΑ ΤΗΝ ΕΣΤΗΡΗΤΗΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8242) Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανοής χρηματοδότησης ΠΔΕ	6.439.341	0	239.341	556.000	795.341	644.000	1.000.000	1.205.000	3.644.341	1.200.000	790.000	584.000	6.178.341	125.400	85.600	50.000	6.439.341	0	0	0	0
Γραμμή 3 α	Ύψα Έσοδα	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		(+) 001_Προσδοκία από ακίνητη περιουσία (+) 002_Έσοδα από κινητή περιουσία (+) 003_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (+) 004_Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παραχρήματα (+) 005_Φόροι και εισφορές (+) 007_Λοιπά τακτικά έσοδα (+) 111_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας (+) 114_Δωρεές κληρονομιάς - κληροδοσίες (+) 115_Προσαρμοζόμενα χρηματικά Υπόλοιπα (+) 116_Λοιπά έσοδα έσοδα	963.199	32.207	44.991	86.000	163.199	75.000	93.000	84.500	415.699	93.500	104.000	100.000	713.199	100.000	75.000	75.000	963.199	0	0		
Γραμμή 3 β	Ύψα Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		(+) 11_Έσοδα παραλλήλων οικονομικών ενών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	352.540	338	52.203	56.000	108.540	44.000	30.000	33.000	215.540	32.600	27.000	25.000	300.140	22.400	15.000	15.000	352.540	0	0		
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΔΕ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		(+) 12_Επιστροφή υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παραθlonά ετη (+) (8511)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπραχθέντων υπολοίπων	426.020	63.847	62.173	42.000	168.020	40.000	33.000	35.000	276.020	29.600	27.200	25.300	358.120	29.900	23.000	15.000	426.020	0	0		
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		(+) 131_Επιστροφές από δάνεια (+) (1323)_Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Αντιτών Τρίτοσης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της και υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020), Πρόγραμμα Φιλόδοξης (παρ. 69 του ν. 4599/2017) (+) (1325)_Δάνεια που αφορούν στα Τακτικά Χρημ. Σχέδια (παρ. 70 του ν. 4599/2017) (+) (1326)_Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακά επιδοτήματα θέρμανσης κτιρίων (παρ. 37 του ν. 4608/2019) (+) (1329)_Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (+) (41)_Επιστροφές υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42)_Επιστροφές χρημάτων (+) (4319)_Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	1.463.196	66.262	6.933	76.000	149.196	84.100	99.999	169.901	503.196	156.800	163.200	168.000	991.196	172.000	150.000	150.000	1.463.196	0	0		
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5			13.495.240	436.212	783.028	1.172.200	2.391.440	1.276.700	1.577.199	2.060.401	7.305.740	1.836.500	1.347.400	1.167.300	11.656.940	714.700	598.600	525.000	13.495.240	0	0			
Γραμμή 6	Αποθετήματα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμψηφισμένα υποχρεωτικά)		845.081																					
Γραμμή 7	Προσαρμοζόμενο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο (+) (8512)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπραχθέντων εκκαταστάσεων (+) (8513)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπραχθέντων ταμειακών ελλειμμάτων		845.081																					
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)			14.340.321																					
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		ΤΡΕΧΟΥΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημιο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Συναρτώσεως (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ ΤΟ)	ΠΡΟΣΚΟΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΝΔΙΑΦΡΕΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΚΟΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ			
		Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(+) 600_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (+) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΔΕ)	2.549.308	164.508	174.800	230.000	569.308	193.000	187.500	183.000	1.132.808	216.400	200.000	225.000	1.774.208	234.600	250.400	290.100	2.549.308	0	0		
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		(+) 60_Έξοδα χρήσης (+) 600_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (+) (ΥΠΗΡ 60-69_ΚΑΕ 65)_ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΑ ΤΗΝ ΕΣΤΗΡΗΤΗΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	3.443.265	11.677	131.588	255.680	398.945	364.320	374.569	405.431	1.543.265	458.900	541.100	220.000	2.763.265	280.000	200.000	200.000	3.443.265	0	0		
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		(+) 07_Επενδύσεις (+) (812)_Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΔΕ)	7.145.476	0	145.476	598.600	744.076	801.400	650.000	950.640	3.146.116	1.199.360	1.000.500	1.387.500	6.733.476	212.000	100.000	100.000	7.145.476	0	0		
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΔΕ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		(+) (811)_Πληρωμές υπολοίπων (Π.Ο.Ε.) (+) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (+) (812)_Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΔΕ) (+) (83)_Επιχορηγήσεις κληρονομικών υπολοίπων (Π.Ο.Ε.)	203.119	0	5.119	38.000	43.119	45.623	35.377	29.000	153.119	25.000	20.000	5.000	203.119	0	0	0	203.119	0	0		
Γραμμή 5	Αποδοχές εσόδων υπέρ δημοσίου και τρίτων	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		(+) (82)_α) Αποδοχές εσόδων υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους (+) (8242)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανοής χρηματοδότησης ΠΔΕ	998.652	0	118.652	180.000	298.652	165.200	134.800	98.000	696.652	102.000	75.400	64.600	938.652	30.000	15.000	15.000	998.652	0	0		
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)			14.339.821	176.185	575.635	1.302.280	2.054.101	1.569.543	1.382.246	1.666.071	6.671.961	2.001.660	1.837.000	1.902.100	12.412.721	756.600	565.400	605.100	14.339.821	0	0			
Γραμμή 6	Αποθετήματα	09_Αποθετήματα		500																					
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)			14.340.321																					
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους			579.780																					
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας				0	432.719	285.000	285.000	222.000	187.000	100.000	100.000	7.450	3.200	0	0	0	0	0	0					
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)				1.105.108	1.312.500	1.182.420	1.182.420	889.577	1.084.530	1.478.860	1.478.860	1.313.700	824.100	89.300	89.300	47.400	80.600	500	500					
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)				1.105.108	879.781	897.420	897.420	667.577	897.530	1.378.860	1.378.860	1.306.250	820.900	89.300	89.300	47.400	80.600	500	500					
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων δεσφαιμένων κατά τα ΠΔΕ		10.933.105																					
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοζόμενο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)		24.373.425																					
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)		24.373.425																					

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ

Το κείμενο του Ο.Π.Δ. με τα επισυναπτόμενα έγγραφα και παραρτήματα να υποβληθεί στον Ελεγκτή Νομιμότητας

Κατά της παραπάνω απόφασης χωρεί ειδική διοικητική προσφυγή για λόγους νομιμότητας σύμφωνα με το άρθρο 227 του ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 118 του ν. 4555/2018 (Α' 133) μέσα σε προθεσμία δεκαπέντε (15) ημερών από την κοινοποίησή της ή αφότου έλαβε πλήρη γνώση αυτής, καθώς και δυνατότητα άσκησης αίτησης θεραπείας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 του ν. 2690/1999.

Κρίθηκε, αποφασίσθηκε και υπογράφεται καθώς ακολουθεί από εκείνους που έλαβαν μέρος στη συνεδρίαση αυτή.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό **46/2024**
Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

**Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΠΗΝΕΛΟΠΗ Γ. ΣΤΑΜΑΤΗ

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

ΠΗΝΕΛΟΠΗ Γ. ΣΤΑΜΑΤΗ