



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 1876 / 17-12-2018
ΑΡΙΘΜ. ΠΙΝΑΚΑ: 3**

Απόσπασμα από το πρακτικό της 30^{ης} Ειδικής συνεδρίασης έτους 2018 του Δημοτικού Συμβουλίου

ΑΠΟΦΑΣΗ:	Εγκρίνει κατά πλειοψηφία το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2019.
-----------------	---

Σήμερα στις **17 Δεκεμβρίου 2018** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **14:30** το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε ειδική συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα, ύστερα από έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου του προς όλους τους Συμβούλους, που επιδόθηκε στις **12-12-2018** σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 65, 67, 69 του Ν. 3852/2010.

Από τα 49 μέλη ήταν:

Παρόντες: **42**

- | | |
|-------------------------------------|--|
| 1. Καλυψώ Γούλα | 22. Σταύρος Καλαφάτης |
| 2. Σωτηρία Αδαμίδου – Γκιουλέκα | 23. Ελευθέριος Κιοσέογλου |
| 3. Γλυκερία Καλφακάκου | 24. Δημήτριος Κούβελας |
| 4. Γεώργιος Αβαρλής | 25. Ανδρέας Κουράκης |
| 5. Στυλιανή Αβραμίδου | 26. Εφραίμ Κυριζίδης |
| 6. Παναγιώτης Αβραμόπουλος | 27. Μιχαήλ Κωνσταντινίδης |
| 7. Μαρία Αγαθαγγελίδου | 28. Πέτρος Λεκάκης |
| 8. Άννα Αγγελίδου – Πολυχροσιάδου | 29. Στυλιανός Λιακόπουλος |
| 9. Αλέξανδρος Άγιος | 30. Αρτέμιος Ματθαιόπουλος |
| 10. Λεμονιά (Μόνικα) Αϊβάζογλου | 31. Αθανάσιος-Αλέξανδρος Μπαρμπουνάκης |
| 11. Μαρία Ακριτίδου-Γιαννουλοπούλου | 32. Αθανάσιος Παπαναστασίου |
| 12. Γεώργιος Αρβανίτης | 33. Χρήστος Παπαστεργίου |
| 13. Σοφία Ασλανίδου | 34. Αθανάσιος Παππάς |
| 14. Simon Bensasson – Chimchi | 35. Μαρία Πασχαλίδου |
| 15. Βλάσης Γιτόπουλος | 36. Σπύρος Πέγκας |
| 16. Γεώργιος Δημαρέλος | 37. Γεωργία Ρανέλλα |
| 17. Σωκράτης Δημητριάδης | 38. Δημήτριος Ράπτης |
| 18. Βασίλειος Διαμαντάκης | 39. Κων/νος Σεβρής |
| 19. Χρυσούλα Ζαρογιάννη | 40. Αναστάσιος Τελίδης |
| 20. Λάζαρος Ζαχαριάδης | 41. Νικόλαος Φωτίου |
| 21. Κωνσταντίνος Ζέρβας | 42. Ελένη (Ελλη) Χρυσίδου |

Απόντες: **7**

- | | |
|-----------------------|-------------------------|
| 1. Στέφανος Γωγάκος | 5. Ευστάθιος Παντελίδης |
| 2. Ιωάννης Δελής | 6. Αρμόδιος Στεργίου |
| 3. Νικόλαος Ζεϊμπέκης | 7. Στεφανία Τανιμανίδου |
| 4. Στυλιανός Κανάκης | |

Από τους 6 Προέδρους των Δημοτικών Κοινοτήτων και της Δημοτικής Ενότητας Τριανδρίας:

Παρόντες: 4

1. Πέτρος Δημητρακόπουλος (Α' Δημοτική Κοινότητα)
2. Ελισσάβετ Καλαϊτζίδου (Γ' Δημοτική Κοινότητα)
3. Κωνσταντίνος Τσιαπακίδης (Δ' Δημοτική Κοινότητα)
4. Αργυρή Κουράκη (Ε' Δημοτική Κοινότητα)

Απόντες: 2

1. Μαρία Λαζαρίδου (Β' Δημοτική Κοινότητα)
2. Παναγιώτα Μπαχτσεβάνα (Δημοτική Ενότητα Τριανδρίας)

Μετά τη διαπίστωση απαρτίας, η Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης στην οποία κλήθηκε και ήταν **απών** ο Δήμαρχος κ. Ιωάννης Μπουτάρης, σύμφωνα με το αρθ. 67 παρ. 6 του Ν. 3852/2010.

Τα πρακτικά της Συνεδρίασης τηρήθηκαν από την Αναπληρώτρια Προϊσταμένη του Τμήματος Διοικητικής Υποστήριξης Δημοτικού Συμβουλίου κ. Έλσα Ζησοπούλου και από την υπάλληλο του ανωτέρω τμήματος κ. Θεοδώρα Γαδ.

Αριθμός θέματος Ημερήσιας Διάταξης: 2

Η Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου εισηγήθηκε το υπ' αρ. 2 θέμα Ημερήσιας Διάταξης «Έγκριση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2019.» αναφερόμενη

α) στην υπ' αρ. **1661/2018** απόφαση **Οικονομικής Επιτροπής**, η οποία έχει ως εξής:

Η Επιτροπή αφού έλαβε υπ' όψη:

α) Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010

β) Τις διατάξεις του Ν. 4111/2013 (ΦΕΚ 18 Α/25-1-2013) και του Ν.4270/14.

γ) Τις διατάξεις της υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 Κ.Υ.Α. Οικονομικών & Εσωτερικών

δ) Τις διατάξεις της υπ' αριθμ. 5/14065/9-4-2013 διευκρινιστικής εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ.

ε) Τις διατάξεις της υπ' αριθμ. 30040/24-7-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

στ) Τις διατάξεις της υπ' αριθμ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

ζ) Τις διατάξεις της υπ' αριθμ. 41308/31-10-2013 διευκρινιστικής εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ.

η) Το σχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2018, που καταρτίστηκε με την υπ' αριθμ. 1799/15-11-2017 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής. (ΑΔΑ: 6ΛΣ5ΩΡ5-ΡΕ3)

θ) Τον πίνακα «Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ» «Στοχοθεσία Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου Θεσσαλονίκης»

ι) Το Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου που ψηφίστηκε με την 1686/26-11-2018 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου.

ια) Την υπ' αριθμ. 128902/25011/2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικής και Ταμειακής Διαχείρισης (Τμ. Προϋπολογισμού και Οικονομικής Πληροφόρησης) στο σκεπτικό της οποίας αναφέρονται τα εξής:

«Σχετικά με το παραπάνω θέμα σας γνωρίζουμε τα εξής :

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4111/2013 (Φ.Ε.Κ. 18^Α /25-01-2013) οι Δήμοι υποχρεούνται στη σύνταξη του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης, το οποίο συνοψίζει το πενταετές επιχειρησιακό τους πρόγραμμα δράσης, το ετήσιο πρόγραμμα δράσης τους και τον ετήσιο προϋπολογισμό τους, καθώς και των Νομικών

προσώπων αυτών που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο από την ΕΛΣΤΑΤ Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης.

Στα πλαίσια υλοποίησης των ανωτέρω δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμ. 450/26-2-2013/Β' τεύχος Φ.Ε.Κ., η υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 Κ.Υ.Α. Οικονομικών & Εσωτερικών «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».

Με την υπ' αριθμ. 5/9-4-2013 εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. δόθηκαν οδηγίες και διευκρινίσεις επί της ανωτέρω Κ.Υ.Α.

Με την υπ' αριθμ. 30040/24-07-2013 Κ.Υ.Α. τροποποιήθηκε η προγενέστερη αριθμ. 7261/26-2-2013 με την προσθήκη άρθρου 4^α περί της λειτουργίας του παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.

Με την υπ' αριθμ. 41273/15-10-2013 Κ.Υ.Α. τροποποιήθηκε και πάλι η αριθμ. 7261/22-2-2013 Κ.Υ.Α. ως κάτωθι:

Α. Στο πρώτο εδάφιο των παραγράφων Α και Β του άρθρου 1 της υπ' αριθμ. 7261/22.2.2013 (Β' 450) Απόφασης των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, όπως ισχύει, διαγράφονται οι λέξεις «το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα δράσης, το ετήσιο πρόγραμμα δράσης και» και «του πενταετούς επιχειρησιακού προγράμματος δράσης, του ετήσιου προγράμματος,», αντίστοιχα και καταργούνται οι παράγραφοι Β.1 «Πίνακες Πενταετούς Προγραμματισμού» και Β.2 «Πίνακας Ετήσιου Προγραμματισμού» του άρθρου αυτού.

Οι πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων δημοσίου δικαίου, που αναφέρονται στην παράγραφο Β.3 του άρθρου 1, η οποία αναριθμείται σε Β.1, αντικαθίστανται από τους πίνακες 5.Α «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων των δήμων και Ν.Π.Δ.Δ.» και 5.Β «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων των περιφερειών».

Το δεύτερο εδάφιο της παραγράφου 1 του άρθρου 6 διαγράφεται και από το πρώτο εδάφιο της ίδιας παραγράφου διαγράφονται οι λέξεις «και το Ετήσιο Πρόγραμμα».

Στο τέλος της παραγράφου 4 του ίδιου άρθρου προστίθενται εδάφια ως εξής : «Στα σκιασμένα πεδία με την ένδειξη «0» του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων δήμων και Ν.Π.Δ.Δ. και του αντίστοιχου πίνακα των περιφερειών περιέχονται μαθηματικοί τύποι για τον αυτόματο υπολογισμό και τον έλεγχο ορισμένων εκ των στοιχείων τους, οι οποίοι εκτελούνται κατά τη συμπλήρωση από τους προαναφερθέντες φορείς της ηλεκτρονικής μορφής του ΟΠΔ. Οποιαδήποτε παρέμβαση στη δομή των πινάκων ή στα σκιασμένα πεδία τους καθιστά το ΟΠΔ αυτοδίκαια άκυρο». Τα ανωτέρω ισχύουν για την κατάρτιση του ΟΠΔ του οικονομικού έτους 2015 και εφεξής. Β. Το άρθρο 7 της αναφερόμενης ΚΥΑ καταργείται.

Κατά τα λοιπά, ισχύει η υπ' αριθμ. 7261/22.2.2013 ΚΥΑ, όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ. 30040/24-7-2013 (ΦΕΚ 1858 Β').

Στις 31-10-2013 εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 41308 διευκρινιστική εγκύκλιος του ΥΠ.ΕΣ. επί της υπ' αριθμ. 41273/15-10-2013 Κ.Υ.Α., σύμφωνα με την οποία το Ο.Π.Δ. συνοψίζει πλέον μόνο τον ετήσιο Προϋπολογισμό και τη στοχοθεσία του φορέα αναφορικά με την πορεία εκτέλεσης κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους. Αφαιρείται δηλαδή από το περιεχόμενο του Ο.Π.Δ. το 5ετές επιχειρησιακό πρόγραμμα και το ετήσιο πρόγραμμα δράσης και καταργούνται οι πίνακες συνοπτικής αποτύπωσης αυτών.

Με την υπ' αριθμ. 34574/5-7-2018 Κ.Υ.Α. και το υπ' αριθμ. 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών ορίζεται η υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ τόσο με την υποχρεωτική αναμόρφωση του προϋπολογισμού ως 28/2 κάθε έτους όσο και με τις αναμορφώσεις που θα πραγματοποιηθούν στον προϋπολογισμό ως 30/6 κάθε έτους Επίσης έχουν μεταβληθεί τόσο ο πίνακας σύνταξης του Ο.Π.Δ. όσο και η μεθοδολογία υπολογισμού των αποκλίσεων της στοχοθεσίας. Έχουν δε εισαχθεί και στόχοι ταμειακών αποτελεσμάτων καθώς και οικονομικών. Ο νέος πίνακας «Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ» επιφέρει αλλαγές στη στήλη 1 «ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ», ΣΤΗ ΣΤΗΛΗ 19 «ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΤΗΣ

ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ», στη γραμμή 6 «Διαθέσιμα», στη γραμμή 7 «χρηματικό/ταμειακό υπόλοιπο», γραμμή Γ1 «Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. Έτους» και την γραμμή Γ2 «Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας».

Σε συνέχεια της εν λόγω ΚΥΑ, εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 65720/19-11-2018 διευκρινιστική εγκύκλιος του ΥΠ.ΕΣ. αναφορικά με τη συμπλήρωση του σχετικού πίνακα στοχοθεσίας.

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στις ανωτέρω Κ.Υ.Α. και στις σχετικές διευκρινιστικές εγκυκλίους του ΥΠ.ΕΣ., οι ΟΤΑ υποχρεούνται να καταρτίζουν και να εγκρίνουν το Ο.Π.Δ. τους, το οποίο θα αποστέλλεται στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ τόσο σε έντυπη όσο και σε ηλεκτρονική μορφή.

Η σύναψη του ετήσιου προϋπολογισμού και η πορεία εκτέλεσής του αποτυπώνονται σε πίνακα. Αυτός ο πίνακας είναι ο «Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ» της στοχοθεσίας των οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου. Στον πίνακα αυτό αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του ΟΤΑ, τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει ο ΟΤΑ δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους 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 ν. 4270/14 για τις αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας, και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2016-2019»).

Ο ΟΤΑ θέτει στόχους καθορίζοντας μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και αποτυπώνοντας δια αυτού τη χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων του 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 την κατάρτιση του προγράμματος αυτού λαμβάνεται υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορεί να αξιοποιηθεί από τον ΟΤΑ, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Το πρόγραμμα 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, περιλαμβανομένου 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.

Επίσης τίθενται και στόχοι αποπληρωμής των απλήρωτων υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.

Σε κάθε περίπτωση πάντως, το πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του ΟΤΑ πρέπει να διασφαλίζει την ισοσκελίση του προϋπολογισμού και να συμβάλλει στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση, τόσο σε σχέση με τη διαφορά εσόδων και δαπανών όσο και ως προς την εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων ΠΟΕ.

Το Τμήμα Προϋπολογισμού είναι αρμόδιο για τη σύνταξη του νέου πίνακα Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ περί στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (Εσόδων, Εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων ΠΟΕ) για το οικονομικό έτος 2019, κατά συνέπεια συντάξε και θέτει υπόψη σας, την Κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2019, προκειμένου να προβείτε στην επεξεργασία αυτού και την οποία στη συνέχεια θα θέσετε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου, το οποίο με τη σειρά του θα πρέπει να την εγκρίνει και να την υποβάλλει στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση Μακεδονίας Θράκης και στο Π.Ο.Α. ΟΤΑ.

Κατόπιν τούτου παραπέμπουμε το θέμα στην Οικονομική Επιτροπή, η οποία αφού λάβει υπόψη της:

Τις διατάξεις:

Του Ν.4111/2013 ΦΕΚ 18 Α/25-1-2013).

Της υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

Της υπ' αριθμ. 30040/24-7-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

Της υπ' αριθμ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

Της υπ' αριθμ. 5/14065/9-4-2013 διευκρινιστικής εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ.

Της υπ' αριθμ. 41308/31-10-2013 διευκρινιστικής εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ.

Της υπ' αριθμ. 34574/20-7-2018 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

Της υπ' αριθμ. 65720/19-11-2018 διευκρινιστικής εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ.

Το προσχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου μας οικονομικού έτους 2019, όπως αυτό εγκρίθηκε από την Εκτελεστική Επιτροπή.

Τον πίνακα «Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ» «Στοχοθεσία Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου Θεσσαλονίκης», όπως καταρτίστηκε από το Τμήμα Προϋπολογισμού & Οικονομικής Πληροφόρησης του Δήμου μας.

Το Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου μας που ψηφίστηκε με την 1686/26-11-2018 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου.

πρέπει να προβεί στη λήψη της κάτωθι απόφασης....”

β) στην υπ' αρ. **1694/2018** απόφαση **Οικονομικής Επιτροπής** η οποία έχει ως εξής:

Η Επιτροπή αφού έλαβε υπ' όψη:

α) Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010

β) Τον Ν.4111/2013 ΦΕΚ 18Α/25-1-2013)

γ) Την υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

δ) Την υπ' αριθμ. 30040/24-7-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

ε) Την υπ' αριθμ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

στ) Την υπ' αριθμ. 5/14065/9-4-2013 διευκρινιστικής εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ.

ζ) Την υπ' αριθμ. 41308/31-10-2013 διευκρινιστικής εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ.

η) Την υπ' αριθμ. 34574/20-7-2018 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

θ) Την υπ' αριθμ. 65720/19-11-2018 διευκρινιστικής εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ.

ι) Το προσχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου μας οικονομικού έτους 2019, όπως αυτό εγκρίθηκε από την Εκτελεστική Επιτροπή.

ια) Τον πίνακα «Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ» «Στοχοθεσία Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου Θεσσαλονίκης», όπως καταρτίστηκε από το Τμήμα Προϋπολογισμού & Οικονομικής Πληροφόρησης του Δήμου μας.

ιβ) Το Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου μας που ψηφίστηκε με την 1686/26-11-2018 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου.

ιγ) Την υπ' αριθμ. 1660/3-12-2018 (ΑΔΑ: Ω804ΩΡ5-140) Α.Ο.Ε. με την οποία καταρτίστηκε ο Προϋπολογισμός του Δ.Θ.

ιδ) Την υπ' αριθμ. 1661/3-12-2018 (ΑΔΑ: 6ΒΩΚΩΡ5-0ΨΟ) Α.Ο.Ε. με την οποία καταρτίστηκε το ΟΠΔ του Δ.Θ.

ιε) Την 1179/7-12-2018 Γνώμη του Παρατηρητηρίου.

ιστ) Την αιτιολογημένη έκθεση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δ.Θ. με τις προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του Προϋπολογισμού έπειτα από τη γνώμη του παρατηρητηρίου.

ιζ) Την υπ' αριθμ. 133616/25573/2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικής και Ταμειακής Διαχείρισης (Τμ. Προϋπολογισμού και Οικονομικής Πληροφόρησης) στο σκεπτικό της οποίας αναφέρονται τα εξής:

« Σχετικά με το παραπάνω θέμα σας γνωρίζουμε τα εξής :

Με την υπ' αριθμ. 1660/3-12-2018 απόφαση της Οικονομικής επιτροπής καταρτίστηκε το σχέδιο προϋπολογισμού του Δήμου Θεσσαλονίκης οικονομικού έτους 2019, το οποίο ενσωματώθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας

των Ο.Τ.Α. να παράσχει τη γνώμη του *επ' αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφαση του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και ισοσκελισμένων προϋπολογισμών*. Με τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, η οποία κοινοποιείται στους δήμους και στις αρμόδιες για την εποπτεία τους Αρχές και στους Υπουργούς Εσωτερικών και Οικονομικών προσδιορίζονται οι δήμοι που α) έχουν καταρτίσει μη ρεαλιστικά σχέδια προϋπολογισμών β) έχουν παραβεί τις οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών που παρέχονται με τη σχετική ΚΥΑ και γ) δεν ενσωμάτωσαν το σχέδιο του προϋπολογισμού τους στην προαναφερθείσα βάση δεδομένων εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας.

Επιπρόσθετα με την υπ' αριθμ. 1661/3-12-2018 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής καταρτίστηκε και το ΟΠΔ του Δήμου Θεσσαλονίκης οικονομικού έτους 2019, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4111/2013 (Φ.Ε.Κ. 18^ο/25-01-2013), το οποίο αποτυπώνεται στον πίνακα «Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ». Ο εν λόγω πίνακας περιλαμβάνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του ΟΤΑ, τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει ο ΟΤΑ δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους 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 ν. 4270/14 για τις αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας, και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2016-2019»).

Το παρατηρητήριο εξέφρασε την υπ' αριθμ.1179/7-12-2018 γνώμη του σχετικά με το σχέδιο του προϋπολογισμού του δήμου μας, οικονομικού έτους 2019, σύμφωνα με την οποία επήλθαν προσαρμογές στο σχέδιο του Προϋπολογισμού του δήμου και συγκεκριμένα οι κάτωθι:

ΚΑΕ	Μείωση σε €		Αύξηση σε €
40/7111.28.01	47.894,72		
40/7111.29.01	37.263,62		
40/7111.30.01	1.822.688,70		
40/7111.36.01	1.645.833,20		
40/7111.41.01	1.657.040,00		
40/7111.06.01	467.326,87		
40/7111.06.02	2.274.275,59		
40/8121.01.01			7.952.322,70
Σύνολο	7.952.322,70	=	7.952.322,70

ΚΑΙ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΤΑ ΕΞΟΔΑ

α) Μείωση του ΚΑ εσόδων 2118.03.01 " ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΕΛΗ 0,5% ΕΠΙ ΤΩΝ ΑΚΑΘΑΡΙΣΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ ΕΠΙΤΗΔΕΥΜΑΤΙΩΝ" κατά 40.000,00€, από 450.000,00€ σε 410.000,00€

β) Μείωση του αποθεματικού με ΚΑ 9111.01.01 κατά 40.000,00€, από 1.026.081,60€ σε 986.081,60€

Για το λόγω αυτό προβήκαμε σε διόρθωση του σχεδίου του προϋπολογισμού μας, επομένως θα πρέπει να προβούμε παράλληλα και σε αλλαγές στο σχέδιο του ΟΠΔ του Δήμου μας έτους 2019.

Το Τμήμα Προϋπολογισμού είναι αρμόδιο για τη σύνταξη του νέου πίνακα Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ περί στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (Εσόδων, Εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων ΠΟΕ) για το οικονομικό έτος 2019, κατά συνέπεια συνέταξε και θέτει υπόψη σας, την Κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2019, σύμφωνα με τις αλλαγές του παρατηρητηρίου προκειμένου να προβείτε στην επεξεργασία αυτού και την οποία στη συνέχεια θα θέσετε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου, το οποίο με τη σειρά του θα πρέπει να την εγκρίνει και να την υποβάλλει στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση Μακεδονίας Θράκης.

Κατόπιν τούτου παραπέμπουμε το θέμα στην Οικονομική Επιτροπή, η οποία αφού λάβει υπόψη της:

Τις διατάξεις:

Του Ν.4111/2013 ΦΕΚ 18 Α/25-1-2013).

Της υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

Της υπ' αριθμ. 30040/24-7-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

Της υπ' αριθμ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

Της υπ' αριθμ. 5/14065/9-4-2013 διευκρινιστικής εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ.

Της υπ' αριθμ. 41308/31-10-2013 διευκρινιστικής εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ.

Της υπ' αριθμ. 34574/20-7-2018 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.

Της υπ' αριθμ. 65720/19-11-2018 διευκρινιστικής εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ.

Το προσχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου μας οικονομικού έτους 2019, όπως αυτό εγκρίθηκε από την Εκτελεστική Επιτροπή.

Τον πίνακα «Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ» «Στοχοθεσία Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου Θεσσαλονίκης», όπως καταρτίστηκε από το Τμήμα Προϋπολογισμού & Οικονομικής Πληροφόρησης του Δήμου μας.

Το Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου μας που ψηφίστηκε με την 1686/26-11-2018 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου.

Την υπ' αριθμ. 1660/3-12-2018 Α.Ο.Ε. με την οποία καταρτίστηκε ο Προϋπολογισμός του Δ.Θ.

Την υπ' αριθμ. 1661/3-12-2018 Α.Ο.Ε. με την οποία καταρτίστηκε το ΟΠΔ του Δ.Θ.

Την 1179/7-12-2018 Γνώμη του Παρατηρητηρίου.

Την αιτιολογημένη έκθεση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δ.Θ. με τις προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του Προϋπολογισμού έπειτα από τη γνώμη του παρατηρητηρίου

πρέπει να προβεί στη λήψη της κάτωθι απόφασης..."

Με βάση τα παραπάνω η Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να ψηφίσουν σχετικά με το θέμα.

Στη συνέχεια το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη :

- την υπ' αρ. 1661/2018 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής με το υπ' αρ. 133778/2018 διαβιβαστικό έγγραφο

- την υπ' αρ. 1694/2018 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής με το υπ' αρ. 136306/2018 διαβιβαστικό έγγραφο
- τις υπ' αρ. 128902/25011/2018 και 133616/25573/2018 εισηγήσεις Δ/σης Οικονομικής και Ταμειακής Διαχείρισης (Τμ. Προϋπολογισμού και Οικονομικής Πληροφόρησης)
- Πίνακας Στοχοθεσίας
- την υπ' αρ. 1875/2018 ΑΔΣ με την οποία ψηφίσθηκε ο Πρ/σμός έτους 2019
- την υπ' αρ. 1686/2018 ΑΔΣ με την οποία εγκρίθηκε το Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου έτους 2019
- την υπ' αρ. 1179/7-12-2018 Γνώμη του Παρατηρητηρίου
- τον νέο Οργανισμό Εσωτερικών Υπηρεσιών του Δήμου Θεσσαλονίκης (ΦΕΚ 3360/τ. Β'/2012 και ΦΕΚ 190/τ. Β'/2013)
- τον κανονισμό λειτουργίας του Δημοτικού Συμβουλίου
- το άρθρο 75 του Ν. 3463/2006 «Αρμοδιότητες – Άσκηση αρμοδιοτήτων Δήμων και Κοινοτήτων» το οποίο συμπληρώθηκε με το άρθρο 94 του Ν. 3852/2010 «Πρόσθετες αρμοδιότητες δήμων»
- τα άρθρα 65, 67, 69 του Ν. 3852/2010
- το Ν. 4555/2018

και μετά από διαλογική συζήτηση, προχώρησε στη λήψη της παρακάτω απόφασης.

**Αποχώρησε πριν τη ψήφιση του θέματος η ΔΣ κα Χρ. Ζαρογιάννη
Δεν ήταν παρών κατά την ψήφιση του θέματος ο Δ.Σ. κ. Δ Ράπτης.**

ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2019, το οποίο πλέον συνοψίζει μόνον τον πίνακα «Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ» περί στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (εσόδων και εξόδων), ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

Αναθέτει στον αρμόδιο Αντιδήμαρχο τις περαιτέρω ενέργειες.

**Μειοψηφούν οι ΔΣ κ. κ. Σ. Αδαμίδου – Γκιουλέκα, Αρτ. Μαθαιόπουλος, Δ. Κούβελας, Στ. Καλαφάτης, Σ. Δημητριάδης, Εφρ. Κυριζίδης, Κ. Σεβρής, Στ. Αβραμίδου, Λ. Αϊβάζογλου, Γ. Αβαρλής, Μ. Κωνσταντινίδης, Κ. Ζέρβας, Γ. Αρβανίτης, Ανδρ. Κουράκης
Λευκό οι ΔΣ κ. κ. Γλ. Καλφακάκου, Π. Αβραμόπουλος, Μ. Αγαθαγγελίδου.**

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Θεσσαλονίκη 20-12-2018

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΚΑΛΥΨΩ Γ. ΓΟΥΛΑ

ΓΛΥΚΕΡΙΑ ΚΑΛΦΑΚΑΚΟΥ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ : ΔΗΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ																		
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ:		A/A Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Τέλιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06) _Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) _Εκτακτές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214) _Επιχορηγήσεις για προφοροποιήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (131) _Επιχορηγήσεις από θεσμοδότημας 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) _Εσοδα 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 ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)	41.987.728	5.752.600	1.379.000	5.450.500	12.582.100	1.350.560	6.689.000	1.459.600	22.081.260	4.452.560	2.089.000	4.400.259	33.023.079	2.000.650	3.989.000	2.975.000	41.987.729	0	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	(1212) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+) (1315) _Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017) (+) (1216) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1321) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(+) (1322) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1328) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (-) (8262) _Επιχορήγηση χρημάτων λόγω ανάληψης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (1217) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.(+) (1323) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1324) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Διθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)	18.646.686	1.925.600	329.650	555.000	2.810.250	1.258.260	1.298.520	989.000	6.356.030	700.714	2.814.507	1.950.000	11.821.251	1.850.922	2.490.000	2.484.513	18.646.686	0	
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(01) _Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία(+) (02) _Εσοδα από κινήτη περιουσία(+) (03) _Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04) _Εσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) _Φόροι και εισφορές(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Εσοδα από εκποίηση κινήτης και ακίνητης περιουσίας(+) (14) _Διαρρέουσες περιουσίες - πληροδοσίες(+) (15) _Προσδοκώμενα πρόστιμα παραβάσεων(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα(+) (1213) _Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219) _Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (1326) _Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	67.900.723	1.018.090	1.604.845	6.450.851	9.073.786	5.459.000	7.127.027	4.890.591	26.550.404	6.368.610	5.570.922	7.350.000	45.839.936	6.720.000	7.762.000	7.578.787	67.900.723	0	
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(+) (2) _Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	13.998.756	4.919.603	4.717.723	642.857	10.280.183	239.809	245.860	246.128	11.011.980	290.781	120.049	689.500	12.112.310	613.500	662.800	610.146	13.998.756	0	
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32) _Εισπρακτικά υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85) _Προβλέψεις μη εισπραχθείς εισπρακτικών υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	2.431.590	324.274	324.274	183.272	831.820	121.191	103.772	165.998	1.222.781	260.660	148.841	252.600	1.884.882	212.900	187.635	146.173	2.431.590	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41) _Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) _Επιστροφές χρημάτων(+) (31) _Εισπράξεις από δάνεια(+) (4319) _Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	47.899.869	2.565.804	2.972.455	3.027.106	8.565.365	2.388.718	2.599.519	2.793.453	16.347.055	3.994.941	3.982.795	5.023.000	29.347.791	5.948.900	6.283.600	6.319.578	47.899.869	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		192.865.353	16.505.971	11.327.947	16.309.586	44.143.504	10.817.538	18.063.698	10.544.770	83.569.510	16.068.266	14.726.114	19.665.359	134.029.249	17.346.872	21.375.035	20.114.197	192.865.353	0	0
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	45.027.072																		
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο	52.299.347																		
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	(Σύνολο Γραμμών 1-6)	237.892.425																		
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Ελεγχος τήρησης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΓΙΝΟΥΝΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΙΣΧΥΟΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	86.042.219	7.770.599	7.059.765	6.935.234	21.765.598	6.510.178	6.441.292	6.552.457	41.269.525	6.346.478	6.722.593	7.246.275	61.584.871	7.610.190	8.051.490	8.795.668	86.042.219	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) _Έξοδα Χρήσης(-) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	61.989.161	6.010.932	794.841	6.055.696	12.861.469	3.247.378	7.587.680	841.929	24.538.456	4.782.826	3.141.250	7.963.083	40.425.615	5.548.900	9.299.000	6.715.646	61.989.161	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) _Επενδύσεις	36.733.375	390.942	393.923	860.749	1.645.614	3.416.425	3.497.309	1.454.924	10.014.272	1.714.005	1.674.671	2.258.000	15.660.948	7.007.900	7.033.450	7.031.077	36.733.375	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81) _Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83) _Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	13.461.764	1.308.422	1.447.855	1.237.953	3.994.230	659.216	653.426	754.128	6.061.000	3.448.878	1.230.382	1.340.900	12.081.160	463.960	465.801	450.844	13.461.764	0	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82) _α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262) _Επιστροφές χρημάτων λόγω ανάληψης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	45.952.100	3.038.128	3.061.427	2.727.012	8.826.567	1.277.822	3.562.448	3.422.373	17.089.210	6.957.011	6.595.286	2.374.630	33.016.137	3.333.210	3.534.230	6.068.523	45.952.100	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		244.178.619	18.519.023	12.757.811	17.816.644	49.093.478	15.111.019	21.742.155	13.025.811	98.972.463	23.249.198	19.364.182	21.182.888	162.768.731	23.964.160	28.383.970	29.061.758	244.178.619	0	0
Γραμμή 6	Αποθεματικό		986.082																		
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		245.164.700																		
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		15.248.171																		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			14.190.500	13.550.900	13.170.800	13.170.800	12.871.900	12.675.700	12.250.200	12.250.200	9.920.230	9.660.560	7.209.760	7.209.760	4.809.760	2.229.336	0	0		
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			43.014.020	41.584.156	40.077.098	40.077.098	35.783.617	32.105.160	29.624.119	29.624.119	22.443.187	17.805.119	16.287.590	16.287.590	9.670.303	2.661.367	-6.286.194	-6.286.194		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			28.823.520	28.033.256	26.906.298	26.906.298	22.911.717	19.429.460	17.373.919	17.373.919	12.522.957	8.144.559	9.077.830	9.077.830	4.860.543	432.031	-6.286.194	-6.286.194		
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθείς βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	145.495.300																		
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	390.660.000																		
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	390.660.000																		