



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΕΒΡΟΥ
Ν.Π.Δ.Δ. «ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ
ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
ΔΗΜΟΥ ΟΡΕΣΤΙΑΔΑΣ»**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθμ. **22/2014** Πρακτικό Συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου του Ν.Π.Δ.Δ « Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας Αλληλεγγύης και Αθλητισμού του Δήμου Ορεστιάδας» της 13 του μηνός Οκτωβρίου του έτους 2014.

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 143/2014

ΘΕΜΑ 21^ο: Έγκριση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) του ΝΠΔΔ με την επωνυμία « Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας Αλληλεγγύης και Αθλητισμού Δήμου Ορεστιάδας» έτους 2014.

Στην **Ορεστιάδα** σήμερα **13** του μηνός **Οκτωβρίου** του έτους **2014**, ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **19:00**, συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας Αλληλεγγύης και Αθλητισμού του Δήμου Ορεστιάδας (Κ.Κ.Π.Α.Α.Δ.Ο.), στο γραφείο του Προέδρου, ύστερα από την με αριθ. πρωτ. **1785/09-10-2014** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου που επιδόθηκε με αποδεικτικό σε όλους τους διοικητικούς συμβούλους σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης, διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο πέντε (5) μελών παραβρέθηκαν στη συνεδρίαση πέντε (5) μέλη και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1.-Μπαρμπούδης Αλέξανδρος
- 2.-Αρχοντίδης Αρχοντής
- 3.-Βαρσαμακίδης Δημήτριος
- 4.-Μουχταρίδου Βασιλική
- 5-Κεσούδη Παναγιώτα

ΑΠΟΝΤΕΣ

Κανένας

Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και η υπάλληλος του Κέντρου Κοινωνικής Προστασίας Αλληλεγγύης και Αθλητισμού Κόφκελη Αρετή για την τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου εισηγούμενος το **21^ο** θέμα της ημερήσιας διάταξης, είπε τα εξής:

κ. Διοικητικοί Σύμβουλοι

Στα πλαίσια υλοποίησης σύνταξης του Ο.Π.Δ. εκδόθηκε η **υπ'αριθμ. 7261/22-02-2013** (ΦΕΚ Β' 450/26-2-2013) Κοινή Υπουργική Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και η **υπ'αριθμ. Εγκύκλιος 5/14065/09-04-2013** με θέμα <<Παροχή οδηγιών και διευκρινίσεων>> επί της ανωτέρω απόφασης όπου καθορίστηκαν οι διαδικασίες και τα κριτήρια για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (μεταξύ άλλων προβλέπεται και η σύνταξη πίνακα στοχοθεσίας για την εκτέλεση του προϋπολογισμού). Καθώς επίσης και

τροποποίηση του άρθρου 4 του ν.4111/2013 με το άρθρο 76 του Ν.4172/2013 το ετήσιο πρόγραμμα δράσης και το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα **δεν συμπεριλαμβάνονται στους πίνακες του Ο.Π.Δ.**

Με τον Ν.4111/2013 (ΦΕΚ 18 Α/25-1-2013) οι Δήμοι και τα νομικά τους πρόσωπα υποχρεούνται στη σύνταξη του <<Ολοκληρωμένου Προγράμματος Δράσης>>. Το Ο.Π.Δ. συνοψίζει τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του Ο.Τ.Α. και των Νομικών Προσώπων αυτών που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο, από τη ΕΛΣΤΑΤ, Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ). Αποτυπώνει το οικονομικό αποτέλεσμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις και εγκρίνεται από την αρμόδια για την εποπτεία του Ο.Τ.Α. αρχή. Το Ο.Π.Δ. περιλαμβάνει υποχρεωτικά μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους σε συμμόρφωση με τον κανόνα του ισοσκελισμού του προϋπολογισμού.

Σύμφωνα με την **υπ' αριθμ. Εγκύκλιος 5/14065/09-04-2013** με θέμα <<**Παροχή οδηγιών και διευκρινίσεων**>> **τα νομικά πρόσωπα δεν υποχρεούνται** να υποβάλλουν Τεχνικό Πρόγραμμα και σε κάθε περίπτωση η υποχρέωση για συμπλήρωση των Πινάκων 1, 2 και 3 από το έτος 2014 και εφεξής δεν τους αφορά, δεδομένου ότι ο επιχειρησιακός σχεδιασμός των δράσεων τους συμπεριλαμβάνεται στο Επιχειρησιακό Πρόγραμμα του οικείου ΟΤΑ.

Τέλος από την ημερομηνία δημοσίευσης της **ΚΥΑ 41273/15.10.2013** **καταργείται το άρθρο 7 περί κυρώσεων μη υποβολή ΟΠΔ**, σύμφωνα με το οποίο: << Σε περίπτωση καθυστέρησης υποβολής προς έγκριση του ΟΠΔ από τον ΟΤΑ, επιβάλλονται οι κυρώσεις που ορίζονται στην περίπτωση α' του άρθρου 7της υπ' αριθμ. 74712/29-12-2010 (ΦΕΚ 2043 Β'30-12-2010) απόφασης του Υπουργού Εσωτερικών καθώς και στην περίπτωση α' του άρθρου 7της υπ' αριθμ.74713/29-12-2010 (ΦΕΚ 2043 Β'30-12-2010) απόφαση Υπουργού Εσωτερικών, όπως ισχύουν>>.

Διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης ΟΠΔ.

1. Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται προς έλεγχο από την αρμόδια αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό του ΟΤΑ και του κάθε νομικού προσώπου του ΟΤΑ που εντάσσεται στο ΟΠΔ.

2. 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 άρθρου 6 της ΚΥΑ 7261/22-02-13, 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.

3. Η ανωτέρω αρχή 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 παρούσας Κοινής Υπουργικής Απόφασης, και εγκρίνει το ΟΠΔ έως τις 31 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται.

4. Το ΟΠΔ αποστέλλεται στο Παρατηρητήριο σε έντυπη μορφή, καθώς και ηλεκτρονικά στη μορφή και κατά τον τρόπο που υποδεικνύεται από αυτό.

Στα σκιασμένα πεδία με την ένδειξη <<0>>του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων δήμων και νπδδ 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 2014 και εφεξής.

Έλεγχος και κριτήρια επίτευξης των οικονομικών στόχων.

Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων, τον εντοπισμό αποκλίσεων αρνητικού χαρακτήρα και την αξιολόγηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι:

- η ισοσκέλιση του προϋπολογισμού και της εκτέλεσής του κατά τη διάρκεια του έτους και ετησίως (*υπό την έννοια ότι τα συνολικά ετήσια έξοδα πρέπει να είναι μικρότερα ή ίσα των εσόδων*),

- για τους δήμους, η πορεία είσπραξης των υπό-ομάδων εσόδων των γραμμών 3, 4 και 5 του πίνακα στοχοθεσίας (*Επιχορηγήσεις για Επενδύσεις, Ίδια έσοδα - Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις προηγούμενων οικονομικών ετών (ΚΑΕ 32, ΚΑΕ 85) και το επίπεδο των εξόδων των γραμμών 1, 4, 5, 6 και 7 του πίνακα (Κόστος προσωπικού, Δαπάνες για επενδύσεις, Πληρωμές ΠΟΕ, Μεταβιβάσεις σε τρίτους, Λοιπές λειτουργικές δαπάνες)*).

Ειδικότερα, τα ποσά που εισπράττονται κατά τη διάρκεια του έτους (*έσοδα περιλαμβανόμενου του χρηματικού υπολοίπου για τους δήμους*) συγκρίνονται με τους αντίστοιχα τιθέμενους στόχους (*Εκτέλεση μείον Στόχος*) και τα ποσά των εξόδων που τέθηκαν ως στόχοι συγκρίνονται με τις δαπάνες που πληρώνονται εντός του έτους (*Στόχος μείον Εκτέλεση*). Ως απόκλιση αρνητικού χαρακτήρα λογίζεται η υστέρηση εσόδων έναντι του τιθέμενου στόχου (*ποσό με αρνητικό πρόσημο : Εκτέλεση μείον Στόχος*), η πραγματοποίηση δαπανών καθ' υπέρβαση του τιθέμενου στόχου (*ποσό με αρνητικό πρόσημο: Στόχος μείον Εκτέλεση*) και η αύξηση του ποσού των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι αυτού που καταγράφηκε την 31/12 του προηγούμενου έτους (*ποσό με αρνητικό πρόσημο : ποσό την 31/12 μείον ποσό μήνα*). Για τον υπολογισμό του βαθμού της αρνητικής απόκλισης και την αναγωγή της σε ποσοστό (%) έναντι των τιθέμενων στόχων, αθροίζονται οι ανωτέρω διαφορές των ποσών εσόδων και εξόδων και στην περίπτωση που υπάρχει αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων, και το ποσό της αντίστοιχης διαφοράς (*σε περίπτωση που αυτές εμφανίζουν μείωση, η διαφορά δε λαμβάνεται υπόψη*). Το συνολικό ποσό που προκύπτει από το άθροισμα των ανωτέρω συγκρίνεται με το στόχο εσόδων και συνιστά το ποσοστό (%) της αρνητικής απόκλισης που προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού (διαίρεση αθροίσματος ποσών με στόχο εσόδων).

Τα ανωτέρω αναφερόμενα εφαρμόζονται αναλόγως και στα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου των ΟΤΑ. Στην περίπτωση αυτή, το Παρατηρητήριο παρέχει σχετικές οδηγίες και εισηγείται μεθόδους προς τον ΟΤΑ, ο οποίος υποχρεούται να ενημερώσει το Παρατηρητήριο για τα μέτρα που ελήφθησαν για τη διόρθωση της απόκλισης ή την επίτευξη της ισοσκελίσης.

Υποχρεωτική αναμόρφωση των οικονομικών στόχων.

Οι στόχοι εσόδων και εξόδων αναμορφώνονται υποχρεωτικά, δια της ανάλογης αναμόρφωσης του ετήσιου προϋπολογισμού και του προγράμματος εκτέλεσής του στις ακόλουθες περιπτώσεις:

α) Εφόσον με βάση τα στοιχεία του υποβαλλόμενου ΟΠΔ, διαπιστωθεί από το Παρατηρητήριο απόκλιση από τις οδηγίες που παρασχέθηκαν για την κατάρτιση του προϋπολογισμού του αντίστοιχου έτους με την Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών. Στην περίπτωση αυτή το Παρατηρητήριο υποδεικνύει την απόκλιση στην αρμόδια για την εποπτεία του ΟΤΑ αρχή, η οποία υποχρεούται να τον καλέσει για να προβεί σε αναμόρφωση του προϋπολογισμού του και του ΟΠΔ εντός 15 ημερών.

β) Ανεξαρτήτως της απόδοσης των στόχων των συνολικών εσόδων, εάν καταγραφεί αρνητική απόκλιση σε ποσοστό άνω του 10% για κάποια από τις υπο-

ομάδες 3,4, και 5 του ενοποιημένου πίνακα των ΟΤΑ (Επιχορηγήσεις για Επενδύσεις, Ίδια Έσοδα, Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις προηγούμενων οικονομικών ετών), κατά το κλείσιμο του πρώτου τριμήνου του έτους ο ΟΤΑ υποχρεούται να προβαίνει άμεσα σε μέτρα και παρεμβάσεις για τη διόρθωση της απόκλισης προς διασφάλιση του σωρευτικού στόχου του επόμενου τριμήνου (στόχος για την περίοδο Ιαν.-Ιούνιος), γνωστοποιώντας αυτά με ειδική έκθεση που συντάσσεται από τον προϊστάμενο των οικονομικών υπηρεσιών του (Έκθεση Δράσεων Επίτευξης Στόχων) στο Παρατηρητήριο, στον οικείο Επίτροπο του Ελεγκτικού Συνεδρίου και στην αρμόδια για την εποπτεία αρχή. Στην έκθεση περιγράφονται λεπτομερώς τα μέτρα, ο χρόνος λήψης τους και τεκμηριώνονται με στοιχεία οι αναμενόμενες οικονομικές αποδόσεις τους. Κατά την ίδια περίοδο το Παρατηρητήριο παρέχει προς τον ΟΤΑ οδηγίες και εισηγείται μεθόδους για την διόρθωση της απόκλισης, αξιολογεί τους στόχους εσόδων και εσόδων κρίνεται αναγκαίο, διατυπώνει πρόταση για την τροποποίηση αυτών σε συγκεκριμένα επίπεδα μέσω ανάλογης αναμόρφωσης του προϋπολογισμού του.

Στην περίπτωση που διαφαίνεται αδυναμία διόρθωσης της ανωτέρω απόκλισης, το οικείο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση του ετήσιου προϋπολογισμού και αντίστοιχα των ετήσιων στόχων, μειώνοντας σε ρεαλιστικό ύψος τις επιμέρους ομάδες εσόδων και προσαρμόζοντας κατά το αντίστοιχο ποσό το σκέλος των εξόδων και ιδίως των υπο-ομάδων αυτών που αναγράφονται στις γραμμές 1,4,5,6 και 7 (Κόστος προσωπικού, Δαπάνες για επενδύσεις, Πληρωμές ΠΟΕ, Μεταβιβάσεις σε τρίτους, Λοιπές λειτουργικές δαπάνες) του πίνακα στοχοθεσίας των ΟΤΑ διασφαλίζοντας ταυτόχρονα την ισοσκέλιση του προϋπολογισμού. Για την εφαρμογή των ανωτέρω λαμβάνονται υποχρεωτικά υπόψη οι σχετικές υποδείξεις του Παρατηρητηρίου προς τον ΟΤΑ και την αρμόδια για την εποπτεία του αρχή.

Ο προϋπολογισμός και το ΟΠΔ αναμορφώνονται από το οικείο συμβούλιο υποχρεωτικά μέχρι το τέλος Μαΐου και η αναθεώρηση των ετήσιων στόχων συντελείται δια της τροποποίησης των στόχων που αναλογούν στην απομένουσα χρονική περίοδο (μήνες που απομένουν από τη λήξη του μήνα αναμόρφωσης του προϋπολογισμού, δηλαδή εάν η αναμόρφωση συντελεί εντός Απριλίου, για τους μήνες Μάιο-Δεκέμβριο).

Για τον έλεγχο εφαρμογής των ανωτέρω, οι προϋπολογισμοί και τα ΟΠΔ των ΟΤΑ που υποδεικνύει το Παρατηρητήριο επανυποβάλλονται προς έλεγχο και έγκριση εντός ενός μήνα από το χρόνο υποβολής τους.

Περαιτέρω, οι στόχοι δεν επιδέχονται άλλης τροποποίησης, ανεξαρτήτως εάν απαιτείται ή πραγματοποιείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού.

γ) Τα οριζόμενα στην ανωτέρω παράγραφο ισχύουν και για τις περιπτώσεις που ανωτέρω αρνητική απόκλιση διαφαίνεται (από τη μηνιαία εκτέλεση του δεύτερου τριμήνου) ότι θα σημειωθεί για πρώτη φορά στο κλείσιμο του δεύτερου τριμήνου του έτους. Στην περίπτωση αυτή οι προϋπολογισμοί και τα ΟΠΔ των ΟΤΑ επανυποβάλλονται προς έλεγχο και έγκρισης στην αρμόδια για την εποπτεία τους αρχή μέχρι το τέλος Ιουλίου και πρέπει να έχουν εγκριθεί εντός ενός μήνα από το χρόνο υποβολής τους.

δ) Τα ανωτέρω α) έως γ) αναφερόμενα εφαρμόζονται ανάλογα και για τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου των ΟΤΑ. Στην περίπτωση αυτή για την αναμόρφωση του προϋπολογισμού και την αναθεώρηση της στοχοθεσίας

λαμβάνεται υπόψιν η αρνητική απόκλιση που προκύπτει από το σύνολο των εσόδων.

Στη συνέχεια ο πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου κάλεσε τα μέλη του συμβουλίου να αποφασίσουν σχετικά.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη του την εισήγηση του Προέδρου , την **υπ'αριθμ. 7261/22-02-2013** (ΦΕΚ Β' 450/26-2-2013) Κοινή Υπουργική Απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και την **υπ'αριθμ. Εγκύκλιος 5/14065/09-04-2013** με θέμα <<Παροχή οδηγιών και διευκρινίσεων>>

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1.-Εγκρίνει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) έτους 2015 του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Κέντρο Κοινωνικής Προστασίας Αλληλεγγύης και Αθλητισμού Δήμου Ορεστιάδας όπως αναλυτικά παρουσιάζεται στους πίνακες που επισυνάπτονται και αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι της παρούσας απόφασης.

2.-Η απόφαση αυτή να σταλεί στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Ορεστιάδας προς έγκριση.

Η παρούσα απόφαση πήρε αύξ. αριθμό **143/2014**.

Αφού συντάχθηκε και διαβάστηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται ως κατωτέρω:

Ο Πρόεδρος Τα Μέλη
(ακολουθούν υπογραφές)

Ακριβές απόσπασμα
Ο Πρόεδρος

Μπαρμπούδης Αλέξανδρος

ΠΙΝΑΚΑΣ 5.Α. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Συμπληρώνονται μόνο τα μη οικιασμένα πεδία με την ένδειξη "0" / ποσά σε ευρώ)			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :			ΚΕΝΤΡΟ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΙ ΑΛΛΗΛΕΓΥΗΣ ΔΗΜΟΥ ΟΡΕΣΤΙΑΔΑΣ - Κ.Κ.Π.Α.Δ.Ο.																				
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				
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ		ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ. 2014) - Ετήσιοι Στόχοι	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ Σ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΘΗΚΕ ΣΕ 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		1.685.807	0	25.625	117.806	162.615	306.046	74.754	67.132	74.754	216.641	522.687	286.488	105.188	135.734	527.410	1.050.096	177.306	132.578	325.827	635.711	1.685.807	0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Επιδόματα		(0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 3	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις		(13)_Εκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 4	Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσδοι από περιουσία)		(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία (+) (02)_Πρόσοδοι από την κινητή 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 κινητής και ακίνητης περιουσίας (+)(14)_Δωρεές, κληρονομικές κληροδοσίες(+)(15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα		379.364	0	26.075	19.690	39.808	85.574	16.670	33.535	28.784	78.989	164.563	43.519	34.574	32.399	110.491	275.054	45.284	23.211	35.815	104.310	379.364	0
			(21)_ Τακτικά έσοδα ΠΟΕ(+)(22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ		139.975	0	43.597	861	4.063	48.521	6.344	58.960	5.194	70.499	119.020	20.955	0	0	20.955	139.974	0	0	0	0	139.974	0
			Σύνολο Γραμμής 4		519.339	0	69.672	20.551	43.871	134.094	23.015	92.495	33.979	149.489	283.583	64.474	34.574	32.399	131.446	415.029	45.284	23.211	35.815	104.310	519.339	0
Γραμμή 5	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ		(32 - 85) (Εκτίμηση εισπράξεων)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 6	Λοιπά Έσοδα		(41)_Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων+(42)_Εισπράξεις χρημάτων+(31)_Εισπράξεις από δάνεια		638.600	0	27.738	40.473	37.028	105.240	47.558	46.425	31.050	125.032	230.272	98.829	47.829	68.454	215.112	445.384	35.037	97.419	60.760	193.216	638.600	0
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο		(5)_Χρηματικό υπόλοιπο		255.789	0	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	255.789	0
A	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7)				3.099.535	0	378.825	434.620	499.303	801.169	401.116	461.841	395.572	746.951	1.292.331	705.579	443.381	492.376	1.129.757	2.166.299	513.416	508.997	678.192	1.189.026	3.099.535	0

Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ		ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ. 2014) - Ετήσιοι Στόχοι	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ Σ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΘΗΚΕ ΣΕ 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	Κόστος προσωπικού		(60)_Αροφές και έξοδα προσωπικού		1.236.250	0	50.384	64.772	66.725	181.880	98.034	68.352	67.748	234.134	416.014	210.252	97.256	131.923	439.430	855.444	83.212	175.999	121.596	380.806	1.236.250	0	
Γραμμή 2	Προνοιακά επιδόματα		(674)_Προνοιακά επιδόματα		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης		(65)_Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 4	Δαπάνες για επενδύσεις		(7)_Επενδύσεις		11.000	0	0	289	1.418	1.707	761	864	170	1.795	3.502	612	1.123	629	2.363	5.866	468	1.424	3.243	5.134	11.000	0	
Γραμμή 5	Πληρωμές ΠΟΕ		(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. (+) (83)_Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.		210.980	0	8.548	50.127	79.298	137.973	26.814	39.693	0	66.507	204.480	1.778	4.140	582	6.500	210.980	0	0	0	0	210.980	0	
Γραμμή 6	Μεταβιβάσεις σε τρίτους		(67)_Πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους		2.000	0	0	2.000	0	2.000	0	0	0	0	2.000	0	0	0	0	2.000	0	0	0	0	2.000	0	
			(ς) (μείον) (674)_Προνοιακά επιδόματα		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Σύνολο Γραμμής 6		2.000	0	0	2.000	0	2.000	0	0	0	0	0	0	2.000	0	0	0	0	2.000	0	0	0	0	2.000
Γραμμή 7	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες		(61)_Αροφές αρετών και τρίτων (+) (62)_Παροχές τρίτων(+)(63)_Φόροι - τέλη(+)(64)_Λοιπά γενικά έξοδα(+)(66)_Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων(+)(68)_Λοιπά έξοδα		1.031.471	0	4.581	16.986	26.548	48.114	113.123	104.400	66.370	283.892	332.007	115.301	73.739	112.116	301.156	633.163	74.842	121.137	202.329	398.309	1.031.471	0	
Γραμμή 8	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων		(82)_Λοιπές αποδόσεις		605.600	0	25.869	33.268	33.034	92.171	42.763	48.828	29.584	121.175	213.346	87.332	44.330	83.011	214.672	428.018	40.196	87.751	49.635	177.582	605.600	0	
Γραμμή 9	Αποθεματικό		(9)_Αποθεματικό		2.234	0																			2.234	0	
B.	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 9)				3.099.535	0	89.381	167.442	207.022	463.846	281.495	262.137	163.871	707.503	1.171.348	415.275	220.587	328.260	964.122	2.135.471	198.717	386.311	376.803	961.831	3.099.535	0	

Γ.	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ		(85) Προβλέψεις μη εισπραχθείς βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ		0	0																			0		
Δ1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εσόδων" + Γραμμή Γ.)				3.099.535																						
Δ2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εξόδων" + Γραμμή Γ.)				3.099.535																						
E.	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ Π/Υ (Άρθρο 1, παρ. β3) = ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Β)				0	0	289.443	267.178	292.281	337.324	119.622	199.704	231.701	39.448	120.982	290.304	222.793	164.116	165.635	30.828	314.699	122.686	301.389	227.195	0		

ΣΤ.	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Σύνολο Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (π.χ 2013)	210.980																								
		Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων οικ. έτους Π/Υ (π.χ 2014)	205.000	205.000	205.000		115.000	195.000	208.000							208.000	208.000	160.000			208.000	120.000	208.000				
Z	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	Η περίοδος της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες / τρίμηνα) σημειώνεται με τη συμπλήρωση του αριθμού 1 στα διπλανά πεδία																									

Οδηγίες συμπλήρωσης του Πίνακα 5.Α

1. ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΣΤΗ ΜΟΡΦΗ ΤΩΝ ΠΙΝΑΚΩΝ Η ΣΤΑ ΣΚΙΑΣΜΕΝΑ ΠΕΔΙΑ ΑΥΤΩΝ ΣΥΝΙΣΤΑ ΑΛΛΟΙΩΣΗ ΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΟΠΩΣ ΠΟΥ ΟΡΙΖΕΤΑΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ, ΚΑΘΙΣΤΩΝΤΑΣ ΑΥΤΟ ΑΥΤΟΔΙΚΑΙΑ ΑΚΥΡΟ.
2. Τα οικιασμένα πεδία με την ένδειξη "0" υπολογίζονται ή ελέγχονται 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 εισπραχθείς 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 κατάσταση 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).