



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της από **08/04/2020** συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου

Αριθμός απόφασης **10/2020**

ΘΕΜΑ: «Έγκριση του αναμορφωμένου πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2020 του ΝΠΔΔ «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ» ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ»

Στον Ταύρο σήμερα **8 Απριλίου 2020**, ημέρα **Τετάρτη** και από ώρα έναρξης **10:00** έως ώρα λήξης **22:00** συνήλθε σε **τακτική** συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο, δια περιφοράς μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου και τηλεφώνου σύμφωνα με το άρθρο 184 του Ν. 4635/2019, με το άρθρο 10 παρ.1 της Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ 55/Α/ 11.3.2020) και με τις οδηγίες της υπ' αριθμ. 40/2020 Εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών ύστερα από την υπ' αριθμόν **561/03-04-2020** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε στο κάθε μέλος του ΔΣ σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 95 και 234 του Ν. 3463/2006 (Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων) και του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010, για να συζητήσει και αποφασίσει πάνω στα θέματα της Ημερήσιας Διάταξης. Πρακτικά τήρησε η ειδική γραμματέας Πλάκα Κων/να.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι επί συνόλου 15 μελών ήταν παρόντα τα 12 και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1 Λουκάκη Δέσποινα (Πρόεδρος)
- 2 Ζώταλης Δημήτριος (Αντιπρόεδρος)
- 3 Μπούτσης Αντώνιος
- 4 Πάσσαλη Ελισάβετ
- 5 Γεωργάκη Αμαλία
- 6 Παπαδημητρίου Μαρία
- 7 Λώλη Ναυσικά
- 8 Ναυπλιώτη Καλλιόπη
- 9 Λαζαρίδου Τζανάκου Αναστασία (Νατάσα)
- 10 Μπακιρτζή Αγγελική
- 11 Μωραΐτη Γεωργία
- 12 Δημοπούλου Μαρία

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1 Σούτος Δημήτριος
- 2 Κολύβα Αικατερίνη
- 3 Πιπερίδου-Γαβαλά Ζαμπία

Η Πρόεδρος εισηγούμενη το θέμα της ημερήσιας διάταξης υποβάλλει στα μέλη την εισήγηση της υπεύθυνης του Οικονομικού Τμήματος, η οποία έχει ως εξής:

Κυρίες, κύριοι

Έχοντας υπ' όψιν

1. Την υπ' αριθμ. 34574/18 ΚΥΑ 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-θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ»
2. Το υπ αρ. ΦΕΚ 3635 Β /2018 παρ. 5 στις 27/8/2018 στο οποίο γίνεται διόρθωση σφάλματος με δημοσίευση των πινάκων στοχοθεσίας
3. 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.*
4. *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.*
5. *Το άρθρο 202 του Ν.4555/18 περί «Μεταρρύθμισης του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης ..Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών και άλλες διατάξεις*
6. 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 των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ»
7. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 65270/19—11/2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ»
8. Την υπ' αριθμ. 8/19 εγκύκλιο του Υπ. Εσωτερικών «Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α».

Σύμφωνα με τις διατάξεις του **άρθρου 4 του Ν 4111/13**, όπως έχει τροποποιηθεί και του **άρθρου 149 του Ν. 4270/14**, οι Δήμοι και τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που είναι ενταγμένα στο κατάρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ), είναι υπόχρεοι να καταρτίσουν Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, το οποίο περιλαμβάνει τους πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου (στις οποίες συμμετέχει μόνο αυτός).

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει το ΝΠΔΔ για την χρονική πορεία πραγματοποίησης των ετήσιων στόχων ως προς το ύψος των εσόδων και των δαπανών σε ταμειακή βάση, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους και ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων 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. 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 διαθεσίμων στο τέλος αυτής. **Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ** προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν, τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του ΝΠΔΔ μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα εάν έχει εγγραφεί αποθεματικό τότε κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του αποθεματικού

Για την κατάρτιση του ανωτέρω πίνακα λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/18 των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης καταρτίστηκε 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 χρηματικού υπολοίπου.

Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και σε περίπτωση που διαπιστωθεί απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης.

Στο άρθρο 3 της ΚΥΑ 34574/18 των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών προβλέπεται ότι οι στόχοι εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ αναμορφώνονται υποχρεωτικά κατά το χρόνο υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έως το τέλος Φεβρουαρίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Για την αναμόρφωση αυτή λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται της στοχοθεσίας (συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων). Κατά την υποχρεωτική αναμόρφωση, δύναται να τροποποιηθεί η χρονική κατανομή των στόχων τηρώντας τις αρχές και τις οδηγίες κατάρτισης της στοχοθεσίας.

Ο Δήμος μας με την υπ αρ. 302/30-12-2019 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου προέβη σε έγκριση του ΟΠΔ, το οποίο περιλαμβάνει τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων. Επιπλέον με την υπ' αριθμ.125470/31565/22-01-2020 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός του 2020 και στη συνέχεια προχωρήσαμε στην αναμόρφωση του Π/Υ με τα πραγματικά αποτελέσματα, όπως αυτά διαμορφώθηκαν την 31/12/2019, στο χρηματικό υπόλοιπο, στις υποχρεώσεις και στα εισπρακτέα υπόλοιπα.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω σας υποβάλλουμε τον αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων, που συνοδεύει την παρούσα εισήγηση, το οποίο διαμορφώθηκε έπειτα από την αναμόρφωση του προϋπολογισμού και την χρονική κατανομή των στόχων βάσει των νέων δεδομένων που λήφθηκαν υπόψη και παρακαλούμε όπως προβείτε στην έγκριση αυτού.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΝΠ.Δ.Δ.

ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΥΤΗΣ ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ - ΤΑΥΡΟΥ

ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΓΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ		Α/Α Σελίδας :	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ																		
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΝΑΨΗΦΙΣΤΕΙ ΣΤΟΧΟΣ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
			ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ	ΕΣΟΔΟΙ
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	13.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13.200	0	0	0	0	22000
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	573.000	73.935	52.466	33.294	139.695	68.767	67.546	60.456	336.464	33.851	33.344	30.231	453.890	37.112	39.998	40.000	573.000	0	573000	
Γραμμή 3α	Ψευδ. Έσοδα	1.091.789	6.102	162.647	89.000	257.749	76.080	87.342	90.634	531.825	72.567	101.234	103.234	788.860	105.467	102.345	95.117	1.091.789	0	1097789	
Γραμμή 3β	Ψευδ. Έσοδα	10.000	3.664	528	0	4.192	456	678	676	6.302	435	543	767	7.947	653	699	701	10.000	0	10000	
Γραμμή 4	Εσοδα από μεταβιβάσεις και εισπραξιές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 5	Εσοδα από μεταβιβάσεις και εισπραξιές	621.500	46.512	46.712	48.344	141.568	48.079	52.018	59.231	330.886	58.890	54.965	56.699	471.450	51.065	49.999	48.986	621.500	0	621500	
Γραμμή 6	Εσοδα από μεταβιβάσεις και εισπραξιές	2.311.489	130.213	262.353	170.638	565.204	193.362	207.584	211.217	1.175.387	167.743	190.886	190.931	1.726.147	239.497	193.041	184.804	2.311.489	0	2.324.289	
Γραμμή 7	Εσοδα από μεταβιβάσεις και εισπραξιές	206.658																			
Γραμμή 8	Εσοδα από μεταβιβάσεις και εισπραξιές	193.020																			
Α.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΦΕΡΙΣΜΩΝ	2.317.547																			

Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ															12μηνιο	Βαθμύ αποδοχές και Συντάξεις ΗΤΙΜΗΤΗ ΠΡΟΫΚΥΩΣΙΑ ΗΤΙΜΗΤΑ ΜΕ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
		ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΑΝΑΨΗΦΙΣΤΕΙ ΣΤΟΧΟΣ	Ισοσολησμός	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απριλίου	Μάιος	Ιουνίος	6μηνιο	Ιούλιος	Αυγούστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτωβρίου	Νοεμβρίου			Δεκεμβρίου
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	1.574.446	121.698	120.568	125.000	367.176	124.354	124.546	132.546	748.622	123.345	122.435	121.324	1.117.726	67.567	100.234	89.319	1.374.846	0
Γραμμή 2	Εσοδα (εξέδ. υφ. έργων)	497.003	621	1.784	5.400	7.805	4.543	9.567	18.451	40.566	43.213	36.578	76.542	176.699	74.567	72.345	81.422	407.033	0
Γραμμή 3	Διαμεινές επί απλήρωτων	21.000	0	0	0	0	2.134	1.674	2.342	6.130	2.000	2.000	3.000	13.150	3.000	2.000	2.850	21.000	0
Γραμμή 4	Παραμεινές ΠΟΕ	80.610	0	25.576	0	25.576	8.456	4.567	9.231	47.930	6.799	5.632	6.034	66.265	4.673	5.672	3.980	80.610	0
Γραμμή 5	Ανταμεινές εσοδα επί Απλήρωτων και φ. έργων	613.300	46.512	43.545	45.678	135.735	47.678	51.222	56.456	291.091	56.456	53.365	58.789	459.701	56.565	49.000	48.234	613.300	0
Β.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	2.496.899	168.741	191.473	176.078	536.292	187.165	191.576	219.026	1.134.059	233.803	200.010	205.689	1.833.361	206.372	229.253	227.805	2.496.899	0
Γραμμή 6	Αποθεματικό	7.530																	0
Β.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	2.504.509																	
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους																		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχόθεσις																		
Α	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)																		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)																		

Υπόδειγμα: Σ.Γ.ΔΗΜΟΙ. ΝΠΔΔ

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη του, τις ισχύουσες διατάξεις του άρθρου 10 παρ.1 της Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ Α 55/11.3.2020), τα υποβληθέντα στοιχεία και τη προαναφερόμενη εισήγηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

A. Εγκρίνει τον αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2020 του ΝΠΔΔ.

B. Ο πίνακας οικονομικών αποτελεσμάτων στοχοθεσίας αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Λευκό ψήφισε η κα Μπακιρτζή Αγγελική επειδή έχει καταψηφίσει τον προϋπολογισμό.

Η απόφαση αυτή έλαβε α/α **10**

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΛΟΥΚΑΚΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

Ακριβές Αντίγραφο

Ταύρος 09/04/2020

Η Πρ/νη Τμήματος

ΠΛΑΚΑ ΚΩΝ/ΝΑ

