



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**  
**ΔΗΜΟΣ ΜΟΣΧΑΤΟΥ-ΤΑΥΡΟΥ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**  
 ΣΥΝΘΕΣΗ: ΕΝΝΕΑ (9) ΜΕΛΗ

**Απόσπασμα από το 44<sup>ο</sup> Πρακτικό 2020**  
**Αριθμός Απόφασης: 329**  
**Συνεδρίαση: 16 Δεκεμβρίου 2020**

Στο Μοσχάτο σήμερα **16 Δεκεμβρίου 2020** ημέρα **Τετάρτη** με ώρα έναρξης **12:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου, που έλαβε χώρα δια τηλεδιάσκεψης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 της από 11.3.2020 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου η οποία κυρώθηκε με το άρθρο 2 του Ν.4682/2020 (ΦΕΚ 76/3.4.20/τεύχος Α) και με τις οδηγίες των εγκυκλίων 40/31-3-2020, 163/29-5-2020 και 426/13.11.2020 του Υπουργείου Εσωτερικών, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **20547** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της κ. Ανδρέα Γ. Ευθυμίου, Δημάρχου Μοσχάτου-Ταύρου, η οποία και επιδόθηκε νομότυπα σε όλα τα μέλη της στις **11 Δεκεμβρίου 2020**. Πρακτικά της Οικονομικής Επιτροπής τήρησε η υπάλληλος του Δήμου Ελένη Γρηγοράτου.

#### ΤΑ ΜΕΛΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

##### ΠΑΡΟΝΤΕΣ

##### ΑΠΟΝΤΕΣ

<b>1. ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΕΥΘΥΜΙΟΥ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ)</b>	<b>1. ΝΤΕΡΕΚΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ</b>
<b>2. ΓΡΟΥΜΠΑΣ ΒΑΣΙΛΗΣ</b>	<b>2. ΚΟΤΖΑΜΠΑΣΑΚΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ</b>
<b>3. ΖΩΤΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ</b>	<b>3. ΠΑΡΣΑΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ</b>
<b>4. ΣΑΒΒΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ</b>	<b>4. ΔΟΛΙΑΝΙΔΗ (ΚΑΡΑΓΙΛΑΝΗ) ΧΡΙΣΤΙΝΑ</b>
<b>5. ΦΕΛΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ</b>	
<b>6. ΒΟΛΙΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ (αναπλ/κο μέλος)</b>	

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία με παρόντα τα πιο πάνω έξι (6) μέλη, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

**ΘΕΜΑ 4ο: Λήψη απόφασης για την έγκριση του σχεδίου του συνολικού «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» οικονομικού έτους 2021 (Δήμου και Νομικών Προσώπων).**

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα, υποβάλει στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

Κύριε Πρόεδρε,

Έχοντας υπόψη:

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 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»
6. 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»,

και 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 καταρτιζόμενο, 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) για το έτος 2021.

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει ο Δήμος Μοσχάτου- Ταύρου 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 Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου 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.

Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην αρμόδια για έλεγχο αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό του Δήμου και του κάθε νομικού προσώπου που εντάσσεται στο ΟΠΔ στις προθεσμίες που ισχύουν για την κατάρτιση, ψήφιση και υποβολή του προϋπολογισμού. Οι πίνακες στοχοθεσίας των νομικών προσώπων του ΟΤΑ, καταρτίζονται, εγκρίνονται και αποστέλλονται στους ΟΤΑ προς ενσωμάτωση στο ΟΠΔ από τα ίδια τα νομικά πρόσωπα.

Ως συνέπεια των ανωτέρω, σας υποβάλλουμε:

α) τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου, όπως καταρτίστηκε με την υπ' αριθ. 328/2020 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

β) τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ «Πνευματικό Κέντρο», όπως καταρτίστηκε με την υπ' αριθ. 47/10-12-2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου

γ) τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ «Δημοτικός Οργανισμός Προσχολικής Αγωγής και Κοινωνικής Αλληλεγγύης», όπως καταρτίστηκε με την υπ' αριθ. 53/14-12-2020 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου,

δ) τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του ΝΠΙΔ «Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου», όπως καταρτίστηκε με την υπ' αριθ. πρωτ. 624/13<sup>η</sup> Συνεδρίαση/13-11-2020/θέμα 12<sup>ο</sup> απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, οι οποίοι συνοδεύουν την παρούσα εισήγηση και παρακαλούμε όπως προβείτε στην κατάρτιση του σχεδίου

του συνολικού Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) έτους 2019 του Δήμου και των Νομικών Προσώπων, διαβιβάζοντάς το προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΜΗΜΑΤΟΣ

Η Δ/ΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ

ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΕΛΠΙΔΑ ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΑΚΗ

ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΧΑΛΚΙΟΠΟΥΛΟΥ

ΓΡΟΥΜΠΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

Τέλος ο Πρόεδρος κάλεσε την Οικονομική Επιτροπή να αποφασίσει σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη της, τα υποβληθέντα στοιχεία και την προαναφερόμενη εισήγηση

### ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

**Καταρτίζει** το σχέδιο του συνολικού Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) έτους 2021 του Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου και των Νομικών Προσώπων, του Πνευματικού Κέντρου, του Δημοτικού Οργανισμού Προσχολικής Αγωγής και Κοινωνικής Αλληλεγγύης καθώς και του Ν.Π.Ι.Δ «Κοινωφελής Επιχείρηση Δήμου Μοσχάτου-Ταύρου, σύμφωνα με τους επισυναπτόμενους πίνακες οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό **329/2020** και αποτελεί εισήγηση για το Δημοτικό Συμβούλιο.

\*Λευκό ψήφισε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Βολίκας Ιωάννης.

Επισυνάπτονται συνημμένοι οι πίνακες στοχοθεσίας Δήμου και Νομικών Προσώπων, οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

### Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**ΑΝΔΡΕΑΣ Γ. ΕΥΘΥΜΙΟΥ**

Verfasser: F. J. ABBOTT, NYAS

[View Source: F:\LAWSON\NT344](#)

Verfasser: E. J. ABBOTT, NYU

[illegible]