



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΔΗΜΟΣ ΦΙΛΟΘΕΗΣ – ΨΥΧΙΚΟΥ**  
**ΓΡΑΦΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**  
**Μαραθωνοδρόμου 95**  
**ΨΥΧΙΚΟ, Τ.Κ. 154 52**  
**τηλ.: 210 6794000**  
**fax: 210 6726081**  
**email: [epitropesds@0177.syzefxis.gov.gr](mailto:epitropesds@0177.syzefxis.gov.gr)**

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**  
**ΑΔΑ:**  
**343/12-12-2014**  
**Αριθμ. – χρον. – Απόφασης**  
**Αριθμ. Πρωτ.: 25390/16-12-2014**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ 33<sup>ης</sup> ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ  
 ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

Στο Ψυχικό σήμερα την **12<sup>η</sup>** του μηνός **Δεκεμβρίου** του έτους 2014, ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **10:00**, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. **24817/5-12-2014** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της Οικονομικής Επιτροπής που περιείχε τα θέματα και επιδόθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010 σε όλα τα μέλη και δημοσιεύθηκε στον πίνακα ανακοινώσεων του Δήμου.

Η Οικονομική Επιτροπή αποτελούμενη από τους:

1. Ξυριδάκη Παντελή, ως Πρόεδρο,
2. Μαναό Δημήτριο, ως Αντ/δρο, απόντα, αναπληρούμενο από την κ. Ζέππου-Χαρλαύτη Ελένη,
3. Πετρίτση - Μουράντ Αικατερίνη,
4. Γάτο Γεώργιο - Αλκιβιάδη,
5. Γαλάνη Δημήτριο, απόντα, αναπληρούμενο από την κ. Κούμπα-Κομνηνού Άννα,
6. Μαζαράκη Γεράσιμο - Αλέξανδρο,
7. Χαροκόπο Παντελή, ως μέλη, απόντα,

συνήλθε σε συνεδρίαση στο δημοτικό κατάστημα προκειμένου να συζητήσει και να λάβει απόφαση επί των κατωτέρω θεμάτων Η.Δ. και Ε.Η.Δ.

Στην συνεδρίαση παραβρέθηκε για την τήρηση των πρακτικών και ο υπάλληλος του Δήμου Μούτσιος Γεώργιος.

Ο Πρόεδρος, αφού διαπίστωσε νόμιμη απαρτία των μελών της Οικονομικής Επιτροπής, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγήθηκε ως κατωτέρω το θέμα:

**ΘΕΜΑ 3<sup>ο</sup> Η.Δ.**

**Κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου και των δύο Νομικών Προσώπων αυτού κατά τα προβλεπόμενα της ΚΥΑ 7261/2013.**

Εισηγούμενος το ανωτέρω θέμα ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής είπε:

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 7261/22-2-2013, η Οικονομική Επιτροπή καταρτίζει το σχέδιο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) με τη συνδρομή των οικείων υπηρεσιών του Ο.Τ.Α.. Το σχέδιο του Ο.Π.Δ. αποτελείται από τους Πίνακες που αφορούν το Δήμο και τους Πίνακες των νομικών του προσώπων, οι οποίοι έχουν καταρτισθεί και οριστικοποιηθεί από τα ίδια τα νομικά πρόσωπα. Ύστερα από την ολοκλήρωση της διαδικασίας αυτής, το σχέδιο του Ο.Π.Δ. του Δήμου και των Νομικών του Προσώπων ψηφίζεται από το Δημοτικό Συμβούλιο και υποβάλλεται προς έλεγχο στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση και ακολούθως αποστέλλεται από αυτή στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α.

**A.** Πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των Νομικών του Προσώπων (συνοπτική αποτύπωση του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του).

Στον πίνακα αυτό αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του Δήμου, 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 Δήμος 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 δημοσιονομικών στόχων που τίθενται για το σύνολο των Ο.Τ.Α. της χώρας, σύμφωνα με το Ν.4093/12 («Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016 – Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του Ν.4064/2012 και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016»).

Ο Δήμος 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 το Δήμο, 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.

Η εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων του Δήμου σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους λαμβάνεται επίσης υπόψη κατά την αξιολόγηση του προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και επίτευξης των στόχων, με γνώμονα το βαθμό συμβολής του στους αντίστοιχους δημοσιονομικούς στόχους που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση, σύμφωνα με το Ν.4093/12.

Για το σκοπό αυτό, ο Δήμος αποτυπώνει στον πίνακα στοχοθεσίας το επίπεδο των υποχρεώσεων του κατά την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους και θέτει ως στόχο το μέσο επίπεδο αυτών που προκύπτει κάθε τρίμηνο (μέσος όρος μηνιαίων υποχρεώσεων) και εμφανίζεται μειωμένο έναντι του επιπέδου τους κατά την 31/12.

Σε κάθε περίπτωση πάντως, το πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου 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 τη μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με τη 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους.

Τα ανωτέρω εφαρμόζονται αναλόγως και για τον Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των νομικών προσώπων του Δήμου (ΟΚΑΠΑ και ΔΗΚΕΦΙΨ).

**B.** 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:

α. η ισοσκελίση 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),

β. για το Δήμο, η πορεία είσπραξης των υπο-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 Π.Ο.Ε., Μεταβιβάσεις σε τρίτους, Λοιπές Λειτουργικές Δαπάνες).

γ. η μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων του Δήμου έναντι της 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους, στην περίπτωση που σημειώνεται αύξηση.

Αναπόσπαστα στοιχεία της παρούσας εισήγησης αποτελούν οι συνημμένοι Πίνακες Στοχοθεσίας του Δήμου και των Νομικών του Προσώπων.

Παρακαλείται η Οικονομική Επιτροπή όπως αποφασίσει σχετικά.

#### **Η Οικονομική Επιτροπή** έχοντας υπόψη:

1. Την εισήγηση του Προέδρου,
2. Τις διατάξεις των άρθρων 72 παρ. 1 και 266 των παρ. 1-8 του Ν. 3852/2010,
3. Την υπ' αριθμ. 10/2014 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής με την οποία εισηγήθηκε το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δήμου και των Ν.Π.Δ.Δ.,
4. Την ΚΥΑ 7261/22-2-2013,
5. Τις διατάξεις του Ν.4093/12 «Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016 – Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του Ν.4064/2012 και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016»,
6. Το γεγονός ότι στο Δήμο δεν έχει συγκροτηθεί ακόμη η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης, μετά από διαλογική συζήτηση,

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

Καταρτίζει το Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης του Δήμου και των Νομικών Προσώπων αυτού, τα οικονομικά αποτελέσματα των οποίων αποτυπώνονται στους συνημμένους πίνακες 5Α στοχοθεσίας του Δήμου και των Νομικών Προσώπων αυτού, όπου τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού επιμερίζονται σε μηνιαίους, τριμηνιαίους και εξαμηνιαίους στόχους των οποίων τα αποτελέσματα της εκτέλεσης ελέγχονται από το Παρατηρητήριο καθ' όλη τη διάρκεια του έτους.

Αναπόσπαστα στοιχεία της παρούσας εισήγησης αποτελούν οι συνημμένοι Πίνακες 5Α Στοχοθεσίας του Δήμου και των Νομικών του Προσώπων.

Τα ως άνω υποβάλλονται στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση.

Η Δημοτική Σύμβουλος κ. Ζέππου-Χαρλαύτη Ελένη απέχει.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **343/2014**

Αφού συντάχθηκε και αναγνώσθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως κατωτέρω:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**  
**ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΞΥΡΙΔΑΚΗΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**  
**Ζέππου-Χαρλαύτη Ελένη**  
**Πετρίτση-Μουράντ Αικατερίνη**  
**Γάτος Γεώργιος-Αλκιβιάδης**  
**Μαζαράκης Γεράσιμος-Αλέξανδρος**  
**Κομνηνού-Κούμπα Άννα**

**Ακριβές Απόσπασμα**  
Από το πρακτικό της **33ης** Συνεδρίασης της  
Οικονομικής Επιτροπής την 12<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2014.  
**Ψυχικό, 16-12-2014**  
**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ**

**ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΞΥΡΙΔΑΚΗΣ**

Table with 22 columns: 1-3 are months, 4-22 are months from January to December. Includes sub-headers for 'ΕΚΠΕΡΙΣΤΡΩΣΗ' and 'ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ'. Rows include various budget categories like 'Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες' and 'Επιχορηγήσεις για επένδυση'.

Table with 22 columns: 1-3 are months, 4-22 are months from January to December. Includes sub-headers for 'ΕΚΠΕΡΙΣΤΡΩΣΗ' and 'ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ'. Rows include various budget categories like 'Κόστος προσωπικού' and 'Κόστος υλικά'.

Table with 22 columns: 1-3 are months, 4-22 are months from January to December. Includes sub-headers for 'ΕΚΠΕΡΙΣΤΡΩΣΗ' and 'ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ'. Rows include various budget categories like 'Συνολικά έσοδα από λειτουργίες' and 'Συνολικά έσοδα από επένδυση'.

Table with 22 columns: 1-3 are months, 4-22 are months from January to December. Includes sub-headers for 'ΕΚΠΕΡΙΣΤΡΩΣΗ' and 'ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ'. Rows include various budget categories like 'ΕΣΟΔΑ (εκτός χρηματοοικονομικών συναλλαγών)' and 'ΕΣΟΔΑ από επιχειρηματική δραστηριότητα'.



