

**ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ**

(Ως προς τον πίνακα)

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

Αριθμός Απόφασης: **400/2018****ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**Από το πρακτικό αριθμός:**26/2018**

Ειδικής Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ωραιοκάστρου

ΘΕΜΑ: Ψήφιση Ολοκληρωμένου Προγράμματος Δράσης Δήμου Ωραιοκάστρου για το έτος 2019.

Στο Ωραιοκάστρο και στο Δημοτικό κατάστημα σήμερα τη **13η του μήνα Δεκεμβρίου του έτους 2018**, ημέρα της εβδομάδας Πέμπτη και ώρα 19:00, το Δημοτικό Συμβούλιο, συνήλθε σε **ειδική συνεδρίαση** ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. 22012/7-12-2018 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε σε καθένα από τα μέλη και δημοσιεύθηκε στον πίνακα ανακοινώσεων, σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν.3852/2010.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, αφού σε σύνολο τριάντα τριών (33) μελών, βρέθηκαν παρόντα τα είκοσι επτά (27):

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. ΑΤΑΜΙΑΝ ΜΠΕΔΡΟΣ-ΕΣΑΗ
2. ΕΥΘΥΜΙΟΥ ΘΕΟΦΙΛΟΣ
3. ΔΙΓΚΑΛΗΣ ΘΩΜΑΣ
4. ΚΑΡΑΣΤΕΡΙΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
5. ΧΑΤΖΗΑΝΤΩΝΙΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
6. ΜΟΔΙΤΣΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
7. ΤΣΑΚΑΛΙΔΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ
8. ΠΑΝΑΓΙΩΤΙΔΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
9. ΧΑΤΖΗΑΓΟΡΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
10. ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
11. ΖΙΑΚΟΥΛΗΣ ΗΛΙΑΣ
12. ΑΝΤΩΝΙΑΔΟΥ ΕΙΡΗΝΗ
13. ΚΟΪΤΣΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
14. ΒΑΜΒΑΚΗ-ΛΙΜΠΑΤΕ ΧΡΙΣΤΙΝΑ
15. ΣΗΜΑΙΟΦΟΡΙΔΗΣ ΘΕΟΦΙΛΟΣ
16. ΠΟΡΦΥΡΙΑΔΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ
17. ΛΟΚΟΒΙΤΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
18. ΠΟΛΥΧΡΟΝΙΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ
19. ΔΟΥΜΠΑΛΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ

20. ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
21. ΠΑΡΙΣΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
22. ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ
23. ΤΕΡΖΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
24. ΚΑΝΤΑΡΤΖΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
25. ΠΑΡΑΠΑΝΗΣΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
26. ΕΔΙΡΝΕΛΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
27. ΘΕΜΕΛΗΣ ΑΓΓΕΛΟΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. ΙΩΣΗΦΙΔΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ
2. ΚΑΡΥΔΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
3. ΓΕΡΑΚΗ ΒΙΚΤΩΡΙΑ
4. ΣΑΡΑΜΑΝΤΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
5. ΚΑΡΑΣΑΒΒΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
6. ΔΕΛΗΠΑΛΑ ΔΑΦΝΗ

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 67, 80 και 81 του Ν.3852/2010 οι Πρόεδροι των Δημοτικών και Τοπικών Κοινοτήτων του Δήμου:

ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ

ΔΡΥΜΟΥ	Πατσαλάς Κωνσταντίνος	Παρών
ΛΗΤΗΣ	Χατζηαντωνίου Απόστολος	Απών
ΜΕΛΙΣΣΟΧΩΡΙΟΥ	Γκάτσης Αθανάσιος	Παρών
ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ	Κουφουνάκης Μιχαήλ	Απών
ΠΕΝΤΑΛΟΦΟΥ	Τερζής Χρήστος	Παρών

ΤΟΠΙΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ

ΜΕΣΑΙΟΥ	Λαζαρίδης Αναστάσιος	Παρών
ΝΕΑΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ	Γιαϊλατζόγλου Νικόλαος	Παρών
ΝΕΟΧΩΡΟΥΔΑΣ	Ζέγος Χρήστος	Παρών

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκε και ο Δήμαρχος Αστέριος Γαβότσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010, ο οποίος παρέστη.

Παρών στη συνεδρίαση ήταν και ο Δημοτικός Υπάλληλος Πραξιτέλης Ζαχαριάδης για την τήρηση των πρακτικών.

Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας, ο Πρόεδρος, **κ. Θεόφιλος Σημαιοφορίδης**, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Στη συνέχεια τον λόγο πήρε ο Αντιδήμαρχος Οικονομικών **κ. Κοϊτσιδης Παναγιώτης**, ο οποίος εισηγούμενος το **3ο θέμα της ημερήσιας διάταξης**, παρουσίασε το **Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης του Δήμου Ωραιοκάστρου για το έτος 2019** και έθεσε υπόψη των μελών του συμβουλίου τα παρακάτω:

Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας S.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση»), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ).

Το ΟΠΔ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε **μηνιαίους** και **τριμηνιαίους** στόχους οικονομικών αποτελεσμάτων, ήτοι σε στόχους **εσόδων**, **εξόδων**, **ταμειακού αποτελέσματος**, **ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων** και **οικονομικού αποτελέσματος**, όπως αυτά τα μεγέθη ορίζονται στο άρθρο 2.

Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους **Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων** του Δήμου ή της Περιφέρειας και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου. Αντίστοιχα, το ΟΠΔ των συνδέσμων, των επιχειρήσεων στις οποίες συμμετέχουν περισσότεροι του ενός φορείς και των περιφερειακών ταμείων ανάπτυξης περιλαμβάνει τον Πίνακα

Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων των εν λόγω φορέων (παρ.1 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') (παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18).

Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων περιλαμβάνει σε συνοπτική μορφή τους στόχους των υποχρεω των φορέων.

α) Ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων τους σε ταμειακή βάση και

β) ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων τους 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. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού. (παρ.2 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

Οι στόχοι καθορίζονται:

α) Σε επίπεδο μήνα και

β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.- Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις. (παρ.3 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

Η στοχοθεσία 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 και του χρηματικού υπολοίπου. (παρ.4 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

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 διαθέσιμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του ΟΤΑ μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν ο ΟΤΑ έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού). (παρ.5 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

Είναι προφανές ότι η εφαρμογή των ανωτέρω προϋποθέτει ότι το Χρηματικό / Ταμειακό Υπόλοιπο του προϋπολογισμού ισούται με τα Διαθέσιμα της προηγούμενης οικονομικής χρήσης. Ενδεχόμενη διαφορά ανάμεσα στα δύο

μεγέθη μεταβάλλει ισόποσα και αντίστροφα και τον στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ. (ΥΠ.ΕΣ. 65720/19.11.2018).

Παράδειγμα: Έστω ότι διαθέσιμα 31.12.2018 υπολείπονται του Χρηματικού υπολοίπου του ΠΥ 2019 κατά 1.000€ λόγω μη λογιστικοποίησης ισόποσης κατάσχεσης από τραπεζικό λογαριασμό του δήμου εντός του 2019. Σε αυτή την περίπτωση το Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΔ 2019 του δήμου θα είναι - 1.000€ (εφόσον έχει καταρτίσει ισοσκελισμένο προϋπολογισμό) (ΥΠ.ΕΣ. 65720/19.11.2018).

Στον πίνακα στοχοθεσίας, οι εκτιμήσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης προκύπτουν από τις εκτιμήσεις για τη διαμόρφωση αυτών των κατηγοριών κατά τη λήξη του οικονομικού έτους που προηγείται του έτους που αφορά η στοχοθεσία, όπως αυτές (οι εκτιμήσεις) έχουν ενταχθεί στον προϋπολογισμό του φορέα. Τα τελικά στοιχεία ταμειακών διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων έναρξης, όπως αυτά οριστικοποιούνται μετά το κλείσιμο της προηγούμενης οικονομικής χρήσης, ενσωματώνονται στον πίνακα μέσω υποχρεωτικής αναμόρφωσης στη στοχοθεσία με τη διαδικασία του άρθρου 3. Η στοχοθέτηση του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων πραγματοποιείται με βάση τις εξής αρχές:

- α) Αρχή της κατά προτεραιότητα εξόφλησης των υποχρεώσεων ΠΟΕ:** Οι απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης ενσωματώνονται στις προβλέψεις των εξόδων του προϋπολογισμού κατά το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί στο έτος που αφορά ο προϋπολογισμός. Στο πλαίσιο αυτό, κατά την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας, οι εγγεγραμμένες πιστώσεις των Κωδικών Αριθμών που αφορούν σε πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών μεταβάλλουν ισόποσα και τις εκτιμήσεις για το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων που προέρχονται από το προηγούμενο έτος.
- β) Αρχή της κατάρτισης ρεαλιστικού προϋπολογισμού:** Η κατάρτιση ρεαλιστικού ταμειακού προϋπολογισμού συνεπάγεται την εκτίμηση πραγματοποίησης και εξόφλησης του συνόλου των δαπανών που έχουν εγγραφεί σε αυτόν και, ως εκ τούτου, δεν δύναται να υφίσταται εκτίμηση για δημιουργία απλήρωτων υποχρεώσεων.

Συνεπώς, στον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, το εκτιμώμενο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη λήξη του οικονομικού έτους ισούται με μηδέν (0). (παρ.6 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')).

Οι πρότυποι πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας ανά κατηγορία υπόχρεου φορέα (Σ.1 -ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ, Σ.2 - ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ_ΝΠΔΔ, Σ.3 - ΝΠΙΔ_ΤΑΜΕΙΑΚΗ) επισυνάπτονται στην ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής. Στα σκιασμένα κελιά των πινάκων στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων με την ένδειξη «0», περιέχονται μαθηματικοί τύποι για τον αυτόματο υπολογισμό και τον έλεγχο των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων, οι οποίοι εκτελούνται κατά τη συμπλήρωση της ηλεκτρονικής μορφής του ΟΠΔ. Οποιαδήποτε παρέμβαση στη δομή των πινάκων ή στους τύπους που

περιέχονται στα σκιασμένα κελιά αυτών καθιστά το ΟΠΔ αυτοδίκαια άκυρο. Οι πίνακες στοχοθεσίας αναρτώνται, με μέριμνα της Διεύθυνσης Οικονομικών ΤΑ του ΤΠΕΣ, στην ιστοσελίδα του υπουργείου. Στην περίπτωση τροποποίησης της αντιστοίχισης των κατηγοριών (γραμμών) των πινάκων με τους κωδικούς αριθμούς του προϋπολογισμού, η ίδια ως άνω υπηρεσία μεριμνά για την έγκαιρη ανάρτηση των τροποποιημένων πινάκων και για την ενημέρωση των υπόχρεων φορέων και των αρμόδιων για τον έλεγχο τους αρχών. (παρ.7 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')).

Τα ΝΠΙΔ που οφείλουν να τηρούν προϋπολογισμό σε δεδουλευμένη βάση, υποβάλλουν τον πρότυπο πίνακα οικονομικής στοχοθεσίας Σ.4 - ΝΠΙΔ_ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΗ, για τον οποίο ισχύουν τα οριζόμενα στην παράγραφο 7. (παρ.8 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')).

Για το οικονομικό έτος **2018**, η υποβολή των ηλεκτρονικών πινάκων του ΟΠΔ στο Παρατηρητήριο θα πραγματοποιείται μέσω του ΥΠΕΣ **με την υφιστάμενη έως σήμερα διαδικασία**. (άρθρο 9 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')).

- Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών αποτελεσμάτων Δήμων και Ν.Π.Δ.Δ.
- Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών αποτελεσμάτων Ν.Π.Ι.Δ. που εκτελούν Προϋπολογισμό σε ταμειακή βάση.
- Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών αποτελεσμάτων Ν.Π.Ι.Δ. που εκτελούν Προϋπολογισμό σε δεδουλευμένη βάση (ΥΠ.ΕΣ. 65720/19.11.2018).
- Παράρτημα Β' εγκυκλίου ΥΠ.ΕΣ. 44485/06.08.2018: Παραδείγματα Υπολογισμού Αποκλίσεων (ΥΠ.ΕΣ. 44485/06.08.2018).

Με την εγκύκλιο ΥΠ.ΕΣ. 44485/06.08.2018 παρέχονται οδηγίες για την συμπλήρωση των νέων Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων.

Με την εγκύκλιο ΥΠ.ΕΣ. 65720/19.11.2018 απεστάλησαν εκ νέου οι πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019.

Ο πίνακας που αφορά στους Δήμους έχει τροποποιηθεί ως προς τη στήλη «ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ» προκειμένου να ενσωματωθούν οι αλλαγές που επήλθαν στο κωδικολόγιο δήμων και ΝΠΔΔ αυτών με την ΚΥΑ οικ.38347/25.07.2018 (ΦΕΚ 3086/27.07.2018 τεύχος Β') για την κατάρτιση Π/Υ 2019. Ειδικότερα, σε σχέση με τους πίνακες της απόφασης έχουν πραγματοποιηθεί οι εξής αλλαγές:

- Προσθήκη του ΚΑΕ 4311 «ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55, ν. 1946/1991)» στη Γραμμή 1 «Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό».

-Διαχωρισμός του ΚΑΕ 1315 «Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρ. 69 του ν.4509/2017)» από την υποκατηγορία 131 και αντιστοίχισή του με τη Γραμμή 2 «Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε».

-Προσθήκη του ΚΑΕ 4319 «Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους» στη Γραμμή 1 «Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό».

Επισημαίνεται ότι **δεν απαιτείται επανακατάρτιση των εγκεκριμένων, από τα αρμόδια όργανα, ΟΠΔ έτους 2019 που δεν έχουν ενσωματώσει τις ανωτέρω τροποποιήσεις**. Εντούτοις, είναι υποχρεωτική η συμμόρφωση στις οδηγίες της εγκυκλίου ΥΠ.ΕΣ. 65720/19.11.2018 το αργότερο κατά την υποχρεωτική αναμόρφωση των οικονομικών στόχων του ΟΠΔ έως το τέλος Φεβρουαρίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. (ΥΠ.ΕΣ. 65720/19.11.2018).

Με βάση τα παραπάνω και λαμβάνοντας υπόψη τα αποτελέσματα της αξιολόγησης που πραγματοποίησε το Παρατηρητήριο καθώς και τις αναγκαίες προσαρμογές που έγιναν στο σχέδιο του Π/Υ από την οικονομική επιτροπή, με την υπ' αριθμ. 321/2018 (ΑΔΑ: Ω7ΝΟΩΗΖ-ΦΒ8) απόφασή της, καλούμε το Συμβούλιο να εγκρίνει το Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης του Δήμου Ωραιοκάστρου για το έτος 2019, όπως αυτό παρατίθεται παρακάτω.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση, η οποία έχει καταγραφεί (και με τεχνικά μέσα) και η οποία έχει καταχωρηθεί στα πρακτικά μετά την απομαγνητοφώνηση, και αφού έλαβε υπόψη του:

1. Την παραπάνω εισήγηση
2. Τις απόψεις των Δημοτικών Συμβούλων
3. Τις διατάξεις του αρ. 4 παρ.1, 2 και 3 ν.4111/2013 (Α' 18), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του με τα άρθρα 76 και 77 ν.4172/2013 (Α' 167), 27 και 64 ν.4270/2014 (Α' 143),
4. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 1644/28-11-2017 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών (Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α)
5. Την υπ' αριθμ. 2/26-10-2018 Γνωμοδότηση της Δημοτικής Επιτροπής Διαβούλευσης
6. Την υπ' αριθμ. 9/2018 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής
7. Την υπ' αριθμ.321/2018 (ΑΔΑ: Ω7ΝΟΩΗΖ-ΦΒ8) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής
8. Την παρ.1 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') (παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18).
9. Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης έτους 2019

Αποφασίζει με πλειοψηφία

Ψηφίζει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δήμου Ωραιοκάστρου του έτους 2019, όπως εμφανίζεται στο επισυναπτόμενο παράρτημα το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Εγκρίνουν το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δήμου έτους 2019 και οι Πρόεδροι των Δημοτικών και Τοπικών Κοινοτήτων.

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Γ. Παπακωνσταντίνου, Ε. Κανταρτζής, Γ. Παραπανήσιος, Γρ. Εδινρέλης, Α Θεμελής, Η. Τσακαλίδης καταψήφισαν. Ο κ. Α. Πολυχρονίδης ψήφισε παρών.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: **400/2018**

Μετά την εξάντληση των θεμάτων και της ημερησίας διάταξης ο Πρόεδρος κήρυξε τη λήξη της συνεδρίασης.

Αφού συντάχθηκε και αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται ως κατωτέρω.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
υπογραφή

ΤΑ ΜΕΛΗ
υπογραφές

Ακριβές Απόσπασμα

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου

Θεόφιλος Σημαιοφορίδης

Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης
του Δήμου Ωραιοκάστρου

Έτους 2019

ΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.		ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ																
ΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ:	Α/Α Στήλης:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΗΥ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημην	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημην	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημην	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημην	Τμήμ = 0 => Τμήμη Συμμετοχών και ΠΥ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΜΕΤΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΙΘΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑΣ
ρεως από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06) Έσοδα από παραρτήματα για λειτουργικά δαπάνες*(1211) Έσοδα παραρτημάτων για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)*(1214) Έσοδα παραρτημάτων για λειτουργικά δαπάνες από προϋπολογισμό για λειτουργικά δαπάνες*(1215) Έσοδα παραρτημάτων από θεμελιωθέντες πόρους για επενδυτικά δαπάνες*(1216) Έσοδα παραρτημάτων από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ(01)(1217) Έσοδα παραρτημάτων για επενδύσεις και έργα Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)*(1218) Έσοδα από παραρτήματα για πληρωμή λογαριασμών*(1219) ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των φορέων Α/Προς και Π/Προς εκπαίδευσης (άρθρο 50 Ν. 1962/93) *(1219) Έσοδα παραρτημάτων από το πρόγραμμα ΦΕΛΔΜΕΣ Γ (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)	4.651.158	387.596	387.596	387.596	1.162.788	387.596	387.596	387.596	2.325.576	387.596	387.596	387.596	3.488.364	387.596	387.596	387.602	4.651.156	0	
ρεως από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	(1212) Έσοδα παραρτημάτων για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από επιχειρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΣΣΤΑ/Π) (1215) Έσοδα παραρτημάτων από το πρόγραμμα ΦΕΛΔΜΕΣ Γ (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)*(1216) Έσοδα παραρτημάτων για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)*(1217) Έσοδα παραρτημάτων για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Παραρτηματικά επιχειρησιακά προγράμματα*(1218) Έσοδα παραρτημάτων από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)*(1219) Έσοδα παραρτημάτων για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από τα Εθνικά Συμμετοχικά Πρόγραμμα Αναφοράς (ΣΣΤΑ) ενός Παραρτηματικού Επιχειρησιακού Προγράμματος (*) (062) Έσοδα παραρτημάτων λόγω ανάκλησης καταναλωτή χρηματοδοτήσεων ΠΔΕ*(1217) Έσοδα παραρτημάτων για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.*(1218) Έσοδα παραρτημάτων για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις (έγγραφο από Ε.Ε. (κατά ΠΔΕ/ΣΣΤΑ/Π) (1219) Έσοδα παραρτημάτων για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις (έγγραφο από Διεύθυνση οργανισμών (κατά ΠΔΕ/ΣΣΤΑ/Π)	3.669.964	305.830	305.830	305.830	917.490	305.830	305.830	305.830	1.834.960	305.830	305.830	305.830	2.752.470	305.830	305.830	305.834	3.669.964	0	
	(01) Έσοδα από ακίνητα περιουσία*(01) Έσοδα από ακίνητα περιουσία*(01) Έσοδα από ανατοκοδοσιακά τέλη και δικαιώματα*(01) Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών*(01) Φόροι και εισφορές*(01) Έσοδα τακτικά έσοδα*(01) Έσοδα από εισφορά κοινής και αμοιβαίας περιουσίας*(14) Έσοδα από λειτουργία, αμοιβές*(01) (15) Έσοδα από προμήθεια πρώτων υλών*(16) Έσοδα (έκτακτα έσοδα)*(1219) Έσοδα από προγραμματισμένες συμβάσεις για υλοποίηση τοιαύτων πολιτικών*(1219) Έσοδα παραρτημάτων*(1219) Έσοδα από προγραμματισμένες συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών *(1219) Έσοδα παραρτημάτων για επενδύσεις και έργα	7.860.805	655.067	655.067	655.067	1.965.201	655.067	655.067	655.067	3.930.402	655.067	655.067	655.067	5.895.603	655.067	655.067	655.068	7.860.805	0	
ισοβελήματα και εισπράξεις για αλ	(12) Έσοδα παρεχόμενων ομακερών ενών (Π.Ο.Ε.) και βελήματα για πρώτη φορά	2.198.146	183.178	183.178	183.178	549.534	183.178	183.178	183.178	1.099.044	183.178	183.178	183.178	1.648.602	183.188	183.178	183.178	2.198.146	0	
πληρωμάτων να εισπραχθούν από απαιτήσεις	(23) Εισπρακτικά απόδομα από βελήματα έσοδα κατά τα παρεχόμενα (επ.) (05) Προβλήματα μη εισπραχθέντων απαιτήσεων Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους	197.187	16.432	16.432	16.432	49.296	16.432	16.432	16.432	98.592	16.432	16.432	16.432	147.888	16.432	16.432	16.435	197.187	0	
δα	(41) Εισπρακτικά από δελτία και τρίτων *(143) Εισπρακτικές χρημάτων*(131) Εισπρακτικά από δελτία*(143) Έσοδα προς απόδομα εν τρίτων	2.699.600	224.967	224.967	224.967	674.901	224.967	224.967	224.967	1.349.802	224.967	224.967	224.967	2.024.703	224.967	224.967	224.963	2.699.600	0	
Ο ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		21.276.860	1.773.070	1.773.070	1.773.070	5.319.210	1.773.070	1.773.070	1.773.070	10.658.420	1.773.070	1.773.070	1.773.070	15.955.630	1.773.080	1.773.070	1.773.080	21.276.860	0	0
Υπόλοιπο	Τελεστικά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	7.411.919																		
Ο ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	(Σύνολο Γραμμών 1-6)	28.688.779																		
ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΗΥ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημην	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημην	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημην	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημην	Έλεγχος τήρησης ΠΥ/ και Συμμετοχών (Η ΤΙΜΗ ΝΑ ΠΡΟΤΑΙ ΜΕ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΜΕΤΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΙΘΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ
οικιστικό	(05) Αμοιβές και έσοδα προνομιασών*(0111) Αμοιβές και έσοδα προνομιασών (Π.Ο.Ε)	5.382.200	446.017	446.017	446.017	1.338.051	446.017	446.017	446.017	2.676.102	446.017	446.017	446.017	1.014.135	446.017	446.017	446.013	5.382.200	0	
α χρήσης	(01) Ύψους (αμοιβές) (00) Αμοιβές και έσοδα προνομιασών	9.573.847	797.821	797.821	797.821	2.393.463	797.821	797.821	797.821	4.786.926	797.821	797.821	797.821	2.181.389	797.821	797.821	797.816	9.573.847	0	
α επενδύσεις	(17) Επενδύσεις	10.721.032	893.419	893.419	893.419	2.680.227	893.419	893.419	893.419	5.360.514	893.419	893.419	893.419	8.040.771	893.423	893.419	893.419	10.721.032	0	
Π.Ο.Ε	(01) Π.Ο.Ε. (αμοιβές) (Π.Ο.Ε.Κ) (0111) Αμοιβές και έσοδα προνομιασών*(01) Εισπρακτικά από δελτία εισπραχθέντων (Π.Ο.Ε)	863.450	250.000	250.000	250.000	650.000	250.000	250.000	250.000	663.450	250.000	250.000	250.000	663.450	250.000	250.000	250.000	863.450	0	
εσόδων από Δημοσίους και τρίτων	(02) α) Απόδομα εκδότην από δελτία και τρίτων*(062) Εισπρακτικές χρημάτων λόγω ανάκλησης καταναλωτή χρηματοδοτήσεων ΠΔΕ	2.178.250	181.530	181.530	181.530	544.560	181.530	181.530	181.530	1.089.120	181.530	181.530	181.530	1.633.680	181.530	181.530	181.530	2.178.250	0	
Ο ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		28.688.779	2.568.777	2.568.777	2.468.777	7.608.331	2.418.777	2.368.777	2.382.227	14.776.112	2.318.777	2.318.777	2.318.777	21.732.443	2.318.781	2.318.777	2.318.778	28.688.779	0	0
α		242.865																		
Ο ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		28.931.644																		
πληρωτών Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		856.707																		
α στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		850.000	800.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000	650.000	650.000	650.000	650.000	600.000	600.000	600.000	0	0	
α αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			6.616.212	5.820.505	5.124.798	5.134.798	4.479.091	3.883.384	3.274.227	3.274.227	2.728.520	2.182.813	1.637.106	1.637.106	1.091.405	545.698	0	0		
ακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			5.766.212	5.020.505	4.424.798	4.424.798	3.779.091	3.183.384	2.574.227	2.574.227	2.078.520	1.532.813	987.106	987.106	491.405	-54.302	0	0		
α για συμφωνία ΠΥ	(85) Προβλήματα μη εισπραχθέντων βελημάτων κατά τα Π.Ο.Ε	2.756.508																		
α επίσημων στόχων με ΠΥ	*Σύνολο Εσόδων 1-5* + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	31.688.152																		
α επίσημων στόχων με ΠΥ	*Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6* + ΚΑΕ (85)	31.688.152																		