

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ «ΔΙΑΥΓΕΙΑ»

ΝΟΜΟΣ ΠΕΛΛΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΕΔΕΣΣΑΣ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ 21^{ης} ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΗΜΟΥ
ΕΔΕΣΣΑΣ ΣΤΙΣ 7 ΝΟΕΜΒΡΙΟΥ 2017

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ : 317/2017

ΘΕΜΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ:

2. ΨΗΦΙΣΗ ΤΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΔΡΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝ. ΕΤΟΥΣ 2018

Σήμερα Τρίτη 7 Νοεμβρίου 2017 και ώρα 19.00' το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε ειδική δημόσια συνεδρίαση στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου Έδεσσας, ύστερα από την με αριθμ. πρωτ. 25.562/3.11.2017 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου κ. Φίλιππου Γκιούρου, η οποία δημοσιεύτηκε στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων του Δημοτικού Καταστήματος και επιδόθηκε νόμιμα, όπως ορίζουν οι διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι ήταν παρόντα τα 19 από τα 27 μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου και ονομαστικά οι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

1	Γκιούρος Φίλιππος (Πρόεδρος)	11	Μουράτογλου Ιωάννης
2	Αρβανιτίδου-Ιωσηφίδου Ζωγράφα	12	Πέtkος Χρήστος
3	Βερικούκης Χρήστος	13	Ρυσάφης Αντώνιος
4	Γώγας Δημήτριος	14	Σαμλίδης Μιχαήλ
5	Δημητριάδης Βασίλειος	15	Ταμβίσκου Ευτυχία
6	Δίου Αναστάσιος	16	Ταπαζίδης Δημήτριος

7	Ζδρου Αικατερίνη	17	Τσιβόγλου Χρήστος
8	Ιατρίδου – Βλαδίκια Αναστασία	18	Φουνταλής Μιχαήλ
9	Κατσάρα – Βλάχου Μαρία	19	Χατζόγλου Ιωάννης
10	Λαμπρόπουλος Κωνσταντίνος		

ΑΠΟΝΤΕΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

αν και κλήθηκαν νόμιμα

1	Παρθενόπουλος Γεώργιος (Αντιπρόεδρος)	5	Μάρκου Διονύσιος
2	Πισλίνας Χρήστος (Γρ/τεας)	6	Πασχάλης Αλέξανδρος
3	Δασκάλου Χρήστος	7	Σόντρας Ιωάννης
4	Κούκος Γεώργιος	8	Φράγκου-Κυανίδου Ελισάβετ

Ο Δήμαρχος κ. Δημήτριος Γιάννου προσκλήθηκε και παρίσταται στη συνεδρίαση. Στη συνεδρίαση παραβρέθηκε και η Ουρανία Πασιαλή, τακτική υπάλληλος του Δήμου για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος ύστερα από τη διαπίστωση ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και τα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου άρχισαν να συζητούν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έδωσε το λόγο στον Αντιδήμαρχο Οικονομικών κ. Ιωάννη Μουράτογλου, ο οποίος έθεσε υπόψη των μελών του Δημοτικού Συμβουλίου την εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας προς την Οικονομική Επιτροπή, η οποία έχει ως εξής:

«Η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου Έδεσσας στο πλαίσιο κατάρτισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) για το οικονομικό έτος 2018 και σε εκτέλεση και εφαρμογή των διαλαμβανομένων:

- 1. Στον Ν.4093/2012 «Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016, Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του Ν.4064/2012...», ΦΕΚ Α' 222*
- 2. Στην Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου «Δημοσιονομικοί Κανόνες και άλλες διατάξεις» ΦΕΚ Α' 228/18-11-2012, άρθρο 3 «Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης»*
- 3. Στην ΚΥΑ 47490/2012, ΦΕΚ Β' 3390/18-12-2012, άρθρο 5 Α «Στοχοθεσία» και άρθρο 6 «Εφαρμογή διατάξεων της από 18-11-2012 Π.Ν.Π.»*

4. Στον Ν. 4111/2013 «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις...» ΦΕΚ Α'18, άρθρο 5 «Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ», όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 76 Ν.4172/2013, ΦΕΚ Α'167 & με την παρ.1 εδ.β του άρθρου 1774270/2014, ΦΕΚ Α' 143
5. Στην ΚΥΑ 7261/22.02.2013, (ΦΕΚ Β'450/26.02.2013), «Καθορισμός διαδικασιών και Κριτηρίων, για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο...»
6. Στην ερμηνευτική εγκύκλιο 5/9.4.13 με αριθμ. πρωτ.14065/09-04-2013 ΥΠΕΣ, «Παροχή διευκρινήσεων επί της αριθμ.7261/22.02.2013 ΚΥΑ...»
7. Στα με αριθμ.πρωτ. 41308/31-10-2013, 49864/06-12-2013 και 11328/18-03-2014 έγγραφα του ΥΠΕΣ, σχετικά με τις διαδικασίες ψήφισης, έγκρισης και ελέγχου του ΟΠΔ
8. Στον Ν.4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης-εποπτείας (Οδηγ.2011/85) Δημόσιο Λογιστικό κλπ.», άρθ.17 περ.θ «Όργανα, αρθ.27 «Παρατηρητήριο..», αρθ.64 «Κατάρτιση και Έγκριση Προϋπολογισμών ΟΤΑ», άρθρο 149 «Παρακολούθηση της εκτέλεσης των Προϋπολογισμών των ΟΤΑ» και άρθρο 174 «Κυρώσεις σε ΟΤΑ» ΦΕΚ Α' 143/28-06-2014
9. Στο με αριθμ.πρωτ. οικ.28096/14-07-2014 έγγραφο του ΥΠΕΣ, «Παροχή Οδηγιών για τα ΟΠΔ μετά την ένταξη των νέων Νομικών Προσώπων της Τ.Α. στο ΜΦΓΚ της ΕΛΣΤΑΤ»
10. Στην ΚΥΑ οικ.25595/17 Υπ.Εσωτερικών - Οικονομικών (ΦΕΚ Β' 2658/28-07-2017), «Παροχή Οδηγιών για την κατάρτιση Προϋπολογισμών των Δήμων οικονομικού έτους 2018».

προχώρησε στην συμπλήρωση του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, τον οποίο και σας υποβάλλει προκειμένου η Οικονομική Επιτροπή να προβεί στην κατάρτιση σχεδίου ΟΠΔ έτους 2018.

Για την συμπλήρωση του πίνακα στοχοθεσίας λήφθηκε υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πλαίσιο δράσης ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Το ΟΠΔ 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. Επισυνάπτεται ο Πίνακας 5 Α όπου επισημαίνονται τα ακόλουθα:

Ως προς τον πίνακα εσόδων:

-το χρηματικό υπόλοιπο πρέπει να συμπληρωθεί μια φορά στη στήλη 1 (τρέχουσα στοχοθεσία) και με την συμπλήρωση του ενημερώνεται αυτόματα η γραμμή Α «Σύνολο Εσόδων», αθροίζοντας το σχετικό ποσό στη μηνιαία στοχοθεσία

-η γραμμή 1 αφορά την κατανομή από τους ΚΑΠ και τις επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες

-η γραμμή 2 αφορά τα προνοιακά επιδόματα

-η γραμμή 3 αφορά τις επιχορηγήσεις για επενδύσεις (έργα από χρηματοδοτήσεις)

-η γραμμή 4 αφορά τις εισπράξεις από ίδια έσοδα του Δήμου

-η γραμμή 5 αφορά την εκτίμηση εισπράξης των ομάδων 32-85

-η γραμμή 6 αφορά τις εισπράξεις υπέρ δημοσίου και αποδόσεις λογιστικών εγγραφών

-η πρόβλεψη εξέλιξης των απλήρωτων υποχρεώσεων του ΟΤΑ σε σχέση με την 31/12 (πρόβλεψη) του προηγούμενου οικονομικού έτους

Ως προς τον πίνακα εξόδων:

-η γραμμή 1 αφορά τις αμοιβές και έξοδα προσωπικού

-η γραμμή 2 αφορά τις πληρωμές προνοιακών επιδομάτων

-η γραμμή 3 αφορά τις πληρωμές τοκοχρεολυσίων

-η γραμμή 4 αφορά τις δαπάνες για επενδύσεις

-η γραμμή 5 αφορά πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων ετών

-η γραμμή 6 αφορά τις υποχρεωτικές και προαιρετικές εισφορές προς τρίτους

-η γραμμή 7 αφορά τις δαπάνες για λειτουργικά έξοδα

-η γραμμή 8 αφορά τις αποδόσεις λογιστικών εγγραφών».

Η Οικονομική Επιτροπή λαμβάνοντας όλα τα παραπάνω υπόψη συνέταξε το σχέδιο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης οικ. έτους 2018, το οποίο και υπέβαλλε στο Δημοτικό Συμβούλιο με την υπ' αριθ. 281/2017 απόφασή της.

Κατόπιν των ανωτέρω, ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να ψηφίσουν το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δήμου, οικονομικού έτους 2018, έτσι όπως διαμορφώθηκε μετά τη γνώμη του Παρατηρητηρίου.

Το Δ.Σ. αφού άκουσε την εισήγηση του Αντιδημάρχου κι έλαβε υπόψη

- Το άρθρο 77 του ν. 4172/2013

- το σχέδιο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου οικον. έτους 2017 όπως καταρτίστηκε με την αριθμ. 281/2017 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

- την ΚΥΑ οικ.25595/26.07.2017 (ΦΕΚ 2658/28.07.2017 τεύχος Β') Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2018

- τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, που ακολούθησε την ανάρτηση του προϋπολογισμού στη βάση δεδομένων του ΥΠΕΣ

Αποφασίζει κατά πλειοψηφία

Εγκρίνει το σχέδιο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του οικονομικού έτους 2018, όπως εμφανίζεται στο επισυναπτόμενο κείμενο, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης και διαμορφώθηκε μετά τη γνώμη του Παρατηρητηρίου.

Οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Χρήστος Τσιβόγλου, Ευτυχία Ταμβίσκου, Βασίλειος Δημητριάδης, Μιχαήλ Φουνταλής, Αντώνιος Ρυσάφης και Ζωγράφα Αρβανιτίδου - Ιωσηφίδου μειοψηφούν με την παραπάνω απόφαση.

Η παρούσα απόφαση πήρε αριθμό 317/2017

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΑ ΜΕΛΗ
ΦΙΛΙΠΠΟΣ ΓΚΙΟΥΡΟΣ	Αρβανιτίδου-Ιωσηφίδου Ζωγράφα, Βερικούκης Χρήστος,
Ακριβές απόσπασμα	Γιώγας Δημήτριος, Δημητριάδης Βασίλειος, Δίου Αναστ
Έδεσσα 13.11.2017	Ζδρου Αικατερίνη, Ιατρίδου – ΒλαδίκΑ Αναστασία,
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Κατσάρα – Βλάχου Μαρία, Λαμπρόπουλος
	Κωνσταντίνος, Μουράτογλου Ιωάννης, Πέτκος Χρήστος,
	Ρυσάφης Αντώνιος, Σαμλίδης Μιχαήλ, Ταμβίσκου
	Ευτυχία, Ταπαζίδης Δημήτριος, Τσιβόγλου Χρήστος,
ΦΙΛΙΠΠΟΣ Ν. ΓΚΙΟΥΡΟΣ	Φουνταλής Μιχαήλ, Χατζόγλου Ιωάννης.

Αποδέκτες προς ενέργεια:

- Αποκεντρωμένη Διοίκηση Μακεδονίας Θράκης
Τμήμα Διοικητικό Οικονομικό Ν. Πέλλας
- Πρ/νη Τμήματος Προϋπολογισμού, Λογιστηρίου & Προμηθειών κα Μ. Καλούση

Εσωτερική Διανομή (ηλεκτρονικά):

- Λογιστήριο κ. Φ. Παρούτογλου
- Αντιδήμαρχο Οικονομικών κ. Ι. Μουράτογλου
- Προϊσταμένη Δ/νσης Διοικητικών & Οικονομικών υπηρεσιών κα Μ. Ρούσκα

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 :			ΔΗΜΟΣ ΕΔΕΣΣΑΣ																		
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 ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ 2014) - Ετήσιοι Στόχοι	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ 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	5.058.522	0	421.544	421.544	421.544	1.264.631	421.544	421.544	421.544	1.264.631	2.529.261	421.544	421.544	421.544	1.264.631	3.793.892	421.544	421.544	421.544	1.264.631	5.058.522	0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Επιδόματα	(0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	1.270.340	0	211.723	0	211.723	423.447	0	211.723	0	211.723	635.170	211.723	0	211.723	423.447	1.058.617	0	211.723	0	211.723	1.270.340	0
Γραμμή 3	Επιχορηγήσεις για επιπρόσθετες	(13)_Έκτακτες επιχορηγήσεις για επιπρόσθετες	1.895.213	0	157.934	157.934	157.934	473.803	157.934	157.934	157.934	473.803	947.607	157.934	157.934	157.934	473.803	1.421.410	157.934	157.934	157.934	473.803	1.895.213	0
Γραμμή 4	Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, προσόδοι από περιουσία)	(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία (+) (02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία (+) (03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (+) (04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (+) (05)_Φόροι και εισφορές(+)(07)_Λοιπά τακτικά έσοδα(+)(11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας (+)(14)_Διαφορές κληρονομιάς κληροδοσιών(+)(15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	3.208.687	0	35.772	36.431	80.629	152.832	465.133	231.284	495.675	1.192.092	1.344.924	178.286	121.589	585.819	885.694	2.230.618	188.450	298.540	491.079	978.069	3.208.687	0
		(21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ(+)(22)_Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	711.300	0	120.550	295.000	81.500	497.050	65.900	57.158	48.000	171.058	668.108	5.680	4.578	6.900	17.158	685.266	8.700	9.480	7.854	26.034	711.300	0
		Σύνολο Γραμμής 4	3.919.987	0	156.322	331.431	162.129	649.882	531.033	288.442	543.675	1.363.150	2.013.032	183.966	126.167	592.719	902.852	2.915.884	197.150	308.020	498.933	1.004.103	3.919.987	0
Γραμμή 5	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32 - 85) (Εκτίμηση εισπράξεων)	199.580	0	15.526	13.695	19.412	48.633	10.979	10.608	10.500	32.087	80.720	20.570	19.200	20.540	60.310	141.030	20.150	17.800	20.600	58.550	199.580	0
Γραμμή 6	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων+(42)_Εισπράξεις χρημάτων+(31)_Εισπράξεις από δάνεια	4.482.146	0	78.339	108.549	120.168	307.056	159.430	139.850	211.478	510.758	817.814	351.800	450.129	164.300	966.229	1.784.043	356.600	250.900	2.090.603	2.698.103	4.482.146	0
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	(5)_Χρηματικό υπόλοιπο	947.462	0	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	947.462	0
Α	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7)		17.773.250	0	1.988.850	1.980.615	2.040.372	4.114.913	2.228.382	2.177.563	2.292.593	4.803.614	7.971.066	2.294.999	2.122.436	2.516.222	5.038.733	12.062.337	2.100.840	2.315.383	4.137.076	6.658.375	17.773.250	0

Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ 2014) - Ετήσιοι Στόχοι	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ 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)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	3.601.435	0	217.782	274.253	251.151	743.186	245.232	247.283	256.105	748.620	1.491.806	365.800	360.500	300.500	1.026.800	2.518.606	371.329	350.800	360.700	1.082.829	3.601.435	0	
Γραμμή 2	Προνοιακά επιδόματα	(674)_Προνοιακά επιδόματα	1.270.340	0	258.155	0	258.155	516.309	0	258.155	0	258.155	774.464	100.155	0	171.566	271.721	1.046.185	0	224.155	0	224.155	1.270.340	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για την εξουπρέτηση δημόσιας πίστης	(65)_Πληρωμές για την εξουπρέτηση δημόσιας πίστης	374.994	0	31.250	31.250	31.250	93.750	31.250	31.250	31.250	93.750	187.500	31.249	31.249	31.249	93.747	281.247	31.249	31.249	31.249	31.249	93.747	374.994	0
Γραμμή 4	Δαπάνες για επιπρόσθετες	(7)_Επιπρόσθετες	3.185.704	0	0	305.454	305.454	610.908	305.454	305.454	305.454	916.362	1.527.270	304.144	256.800	205.454	766.398	2.293.668	305.454	305.454	281.128	892.036	3.185.704	0	
Γραμμή 5	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. (+) (83)_Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	717.321	0	0	142.513	73.513	216.026	123.520	37.650	25.065	186.235	402.261	50.400	40.000	56.168	146.568	548.829	56.164	56.164	56.164	168.492	717.321	0	
Γραμμή 6	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	(67)_Πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους (-) (μείον) (674)_Προνοιακά επιδόματα	3.183.176	0	463.155	225.574	315.155	1.003.883	156.482	436.537	150.790	743.809	1.747.692	481.905	131.519	258.780	872.204	2.619.896	100.384	280.500	182.396	563.280	3.183.176	0	
		Σύνολο Γραμμής 6	1.912.836	0	205.000	225.574	57.000	487.574	156.482	178.382	150.790	485.654	973.228	381.750	131.519	87.214	600.483	1.573.711	100.384	56.345	182.396	339.125	1.912.836	0	
Γραμμή 7	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	(61)_Αμοιβές αρετών και τρίτων (+) (62)_Παροχές τρίτων(+)(63)_Φόροι - τέλη(+)(64)_Λοιπά γενικά έξοδα(+)(66)_Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων(+)(68)_Λοιπά έξοδα	3.210.498	0	0	124.112	315.442	439.554	564.017	239.465	176.224	979.706	1.419.260	345.870	213.500	363.901	923.271	2.342.531	180.030	343.969	343.968	867.967	3.210.498	0	
Γραμμή 8	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_Λοιπές αποδόσεις	3.479.500	0	77.906	112.204	114.520	304.630	108.323	118.380	111.766	338.469	643.099	112.767	115.873	116.420	345.060	988.159	117.428	108.456	2.265.457	2.491.341	3.479.500	0	
Γραμμή 9	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	20.622	0																			20.622	0	
Β.	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 9)		17.773.250	0	790.093	1.215.360	1.406.485	3.411.937	1.534.278	1.416.019	1.056.654	4.006.951	7.418.888	1.692.135	1.149.441	1.332.472	4.174.048	11.592.936	1.162.038	1.476.592	3.521.062	6.159.692	17.773.250	0	

Γ.	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθείς βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	10.896.052	0	ΤΟ ΠΕΔΙΟ ΔΕ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ																	10.896.052
----	--------------------------	--	------------	---	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------

Δ1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εσόδων" + Γραμμή Γ.)	28.669.302
----	---	------------

Δ2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α. "Σύνολο Εξόδων" + Γραμμή Γ.)	28.669.302
----	---	------------

Ε.	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ Π/Υ (Αρθρο 1, παρ. β3) = ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Β)	0	0	1.198.758	765.255	633.888	702.976	694.104	761.545	1.235.939	796.663	552.178	602.865	972.995	1.183.750	864.686	469.401	938.802	838.791	616.014	498.683	0
----	---	---	---	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	-----------	---------	---------	---------	---------	-----------	---------	---------	---------	---------	---------	---------	---

ΣΤ.	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Σύνολο Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (π.χ 2013)	243.676																				
		Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων οικ. έτους Π/Υ (π.χ 2014)	243.676	227.826	185.376		166.746	153.966	118.316					92.716	76.936	61.836			46.836	31.836	0		

Ζ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	Η περίοδος της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες / τρίμηνα) σημειώνεται με τη συμπλήρωση του αριθμού 1 στα διπλά 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 ΟΡΙΖΕΤΑΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ, ΚΑΘΙΣΤΩΝΤΑΣ ΑΥΤΟ ΑΥΤΟΚΑΙΙΑ ΑΚΥΡΟ.
	2. Τα οικιασμένα πεδία με την ένδειξη "0" υπολογίζουν ή ελέγχουν 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 μηνίων). 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).