

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Εκ του υπ' αριθ. **19/23-4-2018** πρακτικού **ΤΑΚΤΙΚΗΣ** συνεδριάσεως της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Μεγαρέων

Αριθμός Απόφασης: 154/2018	Ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης (ΟΠΔ) (στοχοθεσία) α' τριμήνου 2018
-----------------------------------	---

Στο Δημαρχιακό κατάστημα του Δήμου Μεγαρέων σήμερα **23-4-2018 ημέρα Δευτέρα και ώρα 09:00** η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Μεγαρέων συνήλθε σε **ΤΑΚΤΙΚΗ** συνεδρίαση κατόπιν της υπ' αριθ. **Πρωτ.: 8089/19-4-2018** εγγράφου προσκλήσεως του Προέδρου αυτής και Δημάρχου Μεγαρέων κ. Γρηγορίου Σταμούλη που επιδόθηκε με αποδεικτικό στους Δημοτικούς Συμβούλους σύμφωνα με τα άρθρα 72 και 75 του Ν.3852/10 (ΦΕΚ 87/07-6-2010 τεύχος Α')

Διαπιστωθείσης νομίμου απαρτίας δεδομένου ότι επί συνόλου εννέα (9) Δ.Σ/λων ευρέθησαν παρόντες πέντε (5) ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ

1	ΚΩΝ/ΝΟΣ ΦΥΛΑΚΤΟΣ	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΟΤΤΑΣ
2	ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΚΑΣΤΑΝΗ	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΔΡΕΝΗΣ
3	ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΚΟΣΜΟΠΟΥΛΟΣ	ΠΑΝ/ΤΗΣ ΜΑΡΓΕΤΗΣ
4	ΙΕΡΟΘΕΟΣ ΠΟΛΥΧΡΟΝΗΣ	ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΚΟΡΩΣΗΣ
5		
6		

Συνεχιζομένης της συνεδριάσεως και μετά από διαπίστωση της απαρτίας, ο Πρόεδρος και Δήμαρχος Μεγαρέων κ. Σταμούλης Γρηγόριος, εισηγείται το **2^ο θέμα** της ημερησίας Δ/ξεως περί του εν περιλήψει αντικειμένου και θέτει υπ' όψη των μελών της Επιτροπής, την υπ' αριθ.Πρωτ. 7925/17-4-2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, Τμήμα πρ/σμού- Λογιστηρίου, στην οποία αναφέρει τα εξής:

ΘΕΜΑ : «Ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης (ΟΠΔ) (στοχοθεσία) α' τριμήνου 2018.»

Με το Ν. 4111/2013 (ΦΕΚ 18 Α') καθορίσθηκαν δημοσιονομικοί και πρακτικές για την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των φορέων της Γενικής Κυβέρνησης. Στο πλαίσιο εφαρμογής του Νόμου αυτού συστάθηκε στο Υπουργείο Εσωτερικών Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, με σκοπό την παρακολούθηση, σε μηνιαία βάση, της εκτέλεσης του προϋπολογισμού των ΟΤΑ και όσων εκ των νομικών τους προσώπων εντάσσονται στο Μητρώο των Φορέων Γενικής Κυβέρνησης. Με την αριθμό 7261/22.2.2013 (ΦΕΚ 450 Β') Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, που εκδόθηκε κατ' εξουσιοδότηση της παρ. 7 του άρθρου 4 του παραπάνω νόμου, ρυθμίζονται ζητήματα αναγκαία για την εφαρμογή των διατάξεων του ως άνω άρθρου. Ειδικότερα, καθορίζονται το περιεχόμενο του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (ΟΠΔ) που αποστέλλεται στο «Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ», τα κριτήρια επίτευξης και η διαδικασία παρακολούθησης και αναμόρφωσης των οικονομικών στόχων του ΟΠΔ, η διαδικασία υπαγωγής των ΟΤΑ στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης, καθώς και η διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης του ΟΠΔ. Μετά τις τροποποιήσεις του άρθρου 4 του ν. 4111/2013 (ΦΕΚ 18Α') με το άρθρο 76 του Ν.4172/2013 (ΦΕΚ 167 Α'), εκδόθηκε η ΚΥΑ 41273/15.10.2013 (ΦΕΚ 2676 Β') με την οποία τροποποιούνται οι διατάξεις της ΚΥΑ 7261/22.02.2013 (ΦΕΚ 450 Β'): «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».

Σε εφαρμογή των παραπάνω διατάξεων, ψηφίσθηκε το ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης του Δήμου, οικονομικού έτους 2018, με την υπ' αριθμό 341/19-12-2017 απόφαση του δημοτικού συμβουλίου (ΑΔΑ : ΨΒΥΧΩΚΠ-1ΡΨ), η οποία κρίθηκε νόμιμη με την υπ' αριθμό 1639/671/8-2-18 απόφαση του συντονιστή της αποκεντρωμένης διοίκησης Αττικής.

Σύμφωνα με την παράγραφο Β.3 του άρθρου 1, της παραπάνω ΚΥΑ, ο Δήμος μας έθεσε 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.).

Κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δήμου μας το 1^ο τρίμηνο τρέχοντος οικονομικού έτους, σε συνάρτηση με τον εγκεκριμένο πίνακα στοχοθεσίας (Ο.Π.Δ.) της αντίστοιχης περιόδου εξάγονται τα παρακάτω συμπεράσματα:

	1	2	3	4	5	6
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΑ «Ίδια έσοδα» (4)	Γραμμή ΟΠΑ «Έσοδα ΠΟΕ» (5)	Γραμμή ΟΠΑ «Σύνολο Εσόδων»	Γραμμή ΟΠΑ «Σύνολο Εξόδων»	Γραμμή ΟΠΑ «Απλήρωτες Υποχρεώσεις»	Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Έσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις)
1. Στόχος	1.370.000	95.000	6.297.076	5.150.740	3.156.607	
2. Εκτέλεση Π/Υ	1.303.665	142.702	7.876.019	4.320.143	3.405.922	
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Α' Τριμήνου 2018 (€)	-66.335	47.702	1.578.943	830.597	-249.314	2.160.226
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	-4,8	50,2	25,1	16,1	-7,9	34,3

Σύμφωνα με το 2^ο κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 «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.» (ΦΕΚ 450 Β') και τα παραπάνω τιθέμενα στοιχεία :

1. Τα έσοδα, περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου, συγκρίνονται με τους αντίστοιχα τιθέμενους στόχους (Εκτέλεση μείον Στόχος) = $(7.876.019 - 6.297.076) = 1.578.943$ (θετική απόκλιση).
2. Τα έξοδα που τέθηκαν ως στόχοι συγκρίνονται με τις δαπάνες που πληρώνονται εντός του έτους (Στόχος μείον Εκτέλεση) = $(5.150.740 - 4.320.143) = 830.597$ (θετική απόκλιση).
3. Το ποσό των απλήρωτων υποχρεώσεων που καταγράφηκε την 31/12 του προηγούμενου έτους, έναντι αυτού στο τέλος του τριμήνου αναφοράς 31/3/2018 $(3.156.607 - 3.405.922) = -249.314$ (αύξηση).
4. Για τον υπολογισμό του βαθμού της απόκλισης και την αναγωγή της σε ποσοστό (%) έναντι των τιθέμενων στόχων, αθροίζονται οι ανωτέρω διαφορές των ποσών εσόδων και εξόδων και στην περίπτωση που υπάρχει αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων, και το ποσό της αντίστοιχης διαφοράς (σε περίπτωση που αυτές εμφανίζουν μείωση, η διαφορά δε λαμβάνεται υπόψη) . Το συνολικό ποσό που προκύπτει από το άθροισμα των ανωτέρω συγκρίνεται με το στόχο εσόδων και συνιστά το ποσοστό (%) της απόκλισης που προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού (διαίρεση αθροίσματος ποσών με στόχο εσόδων) = $(1.578.943 + 830.597 - 249.314) / 6.297.076 = 34,3 \%$.

Συνεπώς το αποτέλεσμα του ελέγχου της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου μας για το Α' τρίμηνο οικονομικού έτους 2018, σε σχέση με τους στόχους που είχαν τεθεί παρουσιάζει ποσοστιαία θετική απόκλιση κατά 34,3 %, επιβεβαιώνοντας την εντός των στόχων εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη τα ανωτέρω και συζήτησε & αντάλλαξε απόψεις Αφού είδε & τις Δ/ξεις των άρθρων 72 και 75 του Ν.3852/2010 ΦΕΚ 87 τ.Α/7-6-2010

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΩΣ

Α) Εγκρίνει το Ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης (ΟΠΔ) (στοχοθεσία) α' τριμήνου 2018, σε σχέση με τους στόχους που είχαν τεθεί όπου παρουσιάζει ποσοστιαία θετική απόκλιση κατά 34,3 %, επιβεβαιώνοντας την εντός των στόχων εκτέλεση του προϋπολογισμού. Κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού του Δήμου μας το 1^ο τρίμηνο τρέχοντος οικονομικού έτους, σε συνάρτηση με τον εγκεκριμένο πίνακα στοχοθεσίας (Ο.Π.Δ.) της αντίστοιχης περιόδου εξάγονται τα παρακάτω συμπεράσματα:

	1	2	3	4	5	6
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ « Ίδια έσοδα» (4)	Γραμμή ΟΠΔ «Έσοδα ΠΟΕ» (5)	Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εσόδων»	Γραμμή ΟΠΔ «Σύνολο Εξόδων»	Γραμμή ΟΠΔ «Απλήρωτες Υποχρεώσεις»	Κριτήριο του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 (Έσοδα-έξοδα-απλήρωτες υποχρεώσεις)
1. Στόχος	1.370.000	95.000	6.297.076	5.150.740	3.156.607	
2. Εκτέλεση Π/Υ	1.303.665	142.702	7.876.019	4.320.143	3.405.922	
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχο Α' Τριμήνου 2018 (€)	-66.335	47.702	1.578.943	830.597	-249.314	2.160.226
4. Ποσοστό (%) απόκλισης εκτέλεσης από στόχο	-4,8	50,2	25,1	16,1	-7,9	34,3

Β) Εισηγείται στο Δ.Σ/λιο για την λήψη απόφασης

Γ)Εξουσιοδοτεί τον κ. Δήμαρχο για τα περαιτέρω.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξ. αριθμό 154/2018

Συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΣΤΑΜΟΥΛΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	ΚΟΣΜΟΠΟΥΛΟΣ ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΦΥΛΑΚΤΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ ΙΕΡΟΘΕΟΣ ΠΟΛΥΧΡΟΝΗΣ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΚΑΣΤΑΝΗ
---------------------	---

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Μέγαρα 23-4-2018

Ο Δήμαρχος Μεγαρέων

Σταμούλης Ι. Γρηγόριος