



ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

Πάτρα 19 Νοεμβρίου 2018

Αριθ.Πρωτ.: 349046/628

Ταχ.Δ/ση: ΝΕΟ Πατρών-Αθηνών 32
& Αμερικής - 264 41 ΠΑΤΡΑ
Τηλέφωνο :2613-613539
Πληροφορίες: Β.Μολφέση
FAX : 2613-613538
e-mail: grammateia.ps.pde@pde.gov.gr

- ΠΡΟΣ :** 1. Συντονιστή
Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου,
Δυτικής Ελλάδας & Ιονίου
2. Γραφείο Αντιπεριφερειάρχη
Οικονομικών
κ. Παναγιώτη Μπράμου
3. Γενική Δ/ση Εσωτερικής Λειτουργίας
Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας

- ΚΟΙΝ:** 1. Γραφείο Περιφερειάρχη
2. Εκτελεστική Γραμματέα
Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας

ΘΕΜΑ : Διαβίβαση της αριθμ. **222/15-11-2018** απόφασης του Περιφερειακού Συμβουλίου.

ΣΧΕΤ: Η υπ. αριθ. 348582/365/09-11-2018 εισήγηση του Αντιπεριφερειάρχη Οικονομικών κ. Παναγιώτη Μπράμου

Σας διαβιβάζουμε την υπ. αριθ. **222/15-11-2018** απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου Δυτικής Ελλάδας με θέμα «**Έγκριση αναμόρφωσης του (ΟΠΔ) Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης 2018 της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας με βάση την 34574/5.7.2018 Κ.Υ.Α. και το 44485/6.8.2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών**» και παρακαλούμε για τις περαιτέρω δικές σας ενέργειες.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ**

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ

Ακολουθεί απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΠΡΟΕΔΡΟΥ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

**21^η ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ**

ΠΡΑΚΤΙΚΟ 21^ο

Στην Πάτρα σήμερα στις 15/11/2018, ημέρα Πέμπτη και ώρα 15.00' στην αίθουσα του Περιφερειακού Συμβουλίου στο ισόγειο του κτιρίου της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας (Ν.Ε.Ο. Πατρών – Αθηνών 32 & Αμερικής) προσήλθε σε Συνεδρίαση το Περιφερειακό Συμβούλιο Δυτικής Ελλάδας, ύστερα από την υπ' αριθ. πρωτ. 349605/632 /09-11-2018 γραπτή πρόσκληση του Προέδρου του η οποία εκδόθηκε νομότυπα και δόθηκε σε όλους τους κ.κ. Περιφερειακούς Συμβούλους, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3852/2010 (άρθρ.167 παρ. 2).

Στη Συνεδρίαση παρευρέθησαν επί του συνόλου πενήντα ένα (51) μελών, τα παρακάτω μέλη :

- 1) Αγγελόπουλος Γεώργιος, -Πρόεδρος, 2)Λαλιώτης Παναγιώτης, – Αντιπρόεδρος, 3) Κούστας Κωνσταντίνος- Γραμματέας, 4)Αγιομυργιαννάκης Εμμανουήλ, 5)Αριστειδόπουλος Χαράλαμπος, 6)Δριβίλας Δημήτριος, 7)Ζαχαροπούλου-Στούμπου Αδαμαντία, 8)Καπράλος Σπυρίδων, 9)Καρδάρα Ευσταθία, 10)Καρπέτας Κωνσταντίνος, 11)Κελεπούρης Ανδρέας, 12) Κοκκότη Γεωργία-Αρετή, 13)Κολοβός Ιωάννης, 14)Κοτσιλιάνος Κωνσταντίνος, 15)Κουμπούρας Βασίλειος, 16)Κωνσταντοπούλου Αναστασία, 17)Κωσταριάς Δημήτριος, 18)Λύτρας Ιωάννης, 19)Μαυρόγιαννης Διονύσιος, 20)Μητρόπουλος Κωνσταντίνος, 21)Μπαλαμπάνης Νικόλαος, 22)Μπούνιας Χρήστος, 23)Μπράμος Παναγιώτης, 24)Νασιώτης Θεόδωρος, 25)Παπαναγιώτου-

Μαρτζάκλη Γεωργία, 26)Παρασκευόπουλος Γεράσιμος, 27)Πετρόπουλος Κωνσταντίνος, 28)Πλατανιάς Παναγιώτης, 29)Ρήγας Χρήστος, 30)Σιαμπλής Δημήτριος, 31)Τογιοπούλου Αναστασία, 32)Τσόγκας Γεώργιος, 33)Υφαντής Νικόλαος, 34)Φαρμάκης Νεκτάριος, 35)Φωτόπουλος Τρύφων , 36)Χαμηλάκη Αικατερίνη, 37)Χαροκόπος Αντώνιος, 38)Χατζηλάμπρου Βασίλειος και 39)Χήνος Γεώργιος.

Στη συνεδρίαση δεν προσήλθαν καίτοι προσκλήθηκαν τα μέλη του Περιφερειακού Συμβουλίου κ.κ. Αρβανιτάκης Ιωάννης (δικαιολογημένα απών), Αυγέρης Σάββας (δικαιολογημένα απών), Βεργοπούλου Παρασκευή, Γαβριηλίδης Κωνσταντίνος (δικαιολογημένα απών), Ευθυμίου Απόστολος (δικαιολογημένα απών), Ζαφειρόπουλος Ιωάννης (δικαιολογημένα απών), Κατσακούλης Ευάγγελος (δικαιολογημένα απών), Κατσανιώτης Ανδρέας, Κοκκινοβασίλης Πολυδεύκης (Τάκης) (δικαιολογημένα απών), Κοτοπούλης Σπυρίδων (δικαιολογημένα απών), Σύρμος Γεώργιος και Σώκος Ευθύμιος.

Ήταν παρόντες και συμμετείχαν ο Περιφερειάρχης Δυτικής Ελλάδας κ.Απόστολος Κατσιφάρας, οι κ.κ. Αντιπεριφερειάρχες Περιφερειακών Ενοτήτων Αιτωλ/νίας κα Χριστίνα Σταρακά, Αχαΐας κ. Γρηγόρης Αλεξόπουλος και Ηλείας κ.Γεώργιος Γεωργιόπουλος.

Επίσης στη συνεδρίαση παρευρέθησαν: Ο Δήμαρχος Καλαβρύτων κ.Γεώργιος Λαζουράς, ο Βοηθός Δημάρχου Δήμου Καλαβρύτων κ. Νικ. Μαγκαφάς, ο Αντιδήμαρχος του ιδίου Δήμου κ. Δημήτρης Χουλιάρας, ο Γενικός Διευθυντής Χιονοδρομικού Κέντρου Καλαβρύτων κ. Λεωνίδα Σπυρόπουλος, ο Διοικητής και ο Υποδιοικητής της 6^{ης} Υγειονομικής Περιφέρειας Πελοποννήσου- Ιονίων Νήσων – Ηπείρου & Δυτικής Ελλάδας κ.Παναγιώτης Νικολόπουλος και κ. Μιλτιάδης Ζαμπάρας αντίστοιχα, ο Διευθυντής ΕΛΓΑ Πάτρας κ. Γεώργιος Κεχαγιάς, από τον Αγροτικό Συνεταιρισμό Πύργου ΕΑΣ-Ολυμπία ο Πρόεδρος κ. Γεράσιμος Καλλιμώρος και ο Διευθυντής κ. Δημήτριος Δημητρόπουλος, ο Πρόεδρος Αγροτικού Συνεταιρισμού Πύργου κ. Μιχάλης Πλαστουργός, ο Αντιπρόεδρος ΕΑΣ Αγροτικού Συνεταιρισμού Ένωσης Αγρινίου κ. Ιωάννης Καλλιμόρφος, από την Ομάδα Ελαιοπαραγωγών Αγροτικού Συνεταιρισμού Πύργου ο κ. Γιώργος Νικολακόπουλος,

ο Πρόεδρος Τ.Κ. Ριόλου Αχαΐας κ. Μπακάλης, ο Πρόεδρος Τ.Κ. Φράγκα Αχαΐας κ.Γκοτσόπουλος, ο Πρόεδρος Τ.Κ. Κρίνου Αχαΐας κ.Παρασκευόπουλος, ο Πρόεδρος Τ.Κ. Πέτα Αχαΐας κ. Κανελλόπουλος, η Εκτελεστική Γραμματέας της Π.Δ.Ε κ. Διονυσία Μαράτου, ο Περιφερειακός Συμπαραστάτης του Πολίτη και της Επιχείρησης της Π.Δ.Ε κ. Γεώργιος Φαλτσέτος, ο Γενικός Διευθυντής Γενικής Διεύθυνσης Αναπτυξιακού Προγραμματισμού, Περιβάλλοντος και Υποδομών κ.Δημήτριος Καραβίδας, ο Γενικός Διευθυντής Γενικής Διεύθυνσης Περιφερειακής Αγροτικής Οικονομίας και Κτηνιατρικής κ. Σταύρος Βέρρας, ο Γενικός Διευθυντής Γενικής Διεύθυνσης Ανάπτυξης κ. Νικόλαος Τσολοδήμος, ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης Οικονομικού - Δημοσιονομικού Ελέγχου κ. Ηλίας Κρηνίδης , λοιποί υπηρεσιακοί παράγοντες, πολίτες και δημοσιογράφοι.

Χρήη γραμματέων άσκησαν οι υπάλληλοι της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας Θεοδωροπούλου Δήμητρα και Μολφέση Βασιλική.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, ο Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης.

Αριθ.Αποφ. 222/2018

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισάγει προς συζήτηση το 21^ο θέμα ημερήσιας διάταξης με τίτλο : «Έγκριση αναμόρφωσης του (ΟΠΔ) Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης 2018 της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας με βάση την 34574/5.7.2018 Κ.Υ.Α. και το 44485/6.8.2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών», δίνοντας το λόγο στον Αντιπεριφερειάρχη Οικονομικών κ.Παναγιώτη Μπράμο, που είναι εισηγητής του θέματος και που αναφέρεται στην αριθ. πρωτ. 348582/365/09-11-2018 γραπτή εισήγησή του, που λέει τα εξής:

«Λαμβάνοντας υπόψη :

- Τις διατάξεις της παραγράφου 2 του κεφαλαίου Α «Γενικά Θέματα» της 22ης εγκυκλίου (46703/20.11.2013) του Υπουργού Εσωτερικών, σε συνάρτηση με τις διατάξεις της παραγράφου 5 του άρθρου 78 «Προϋπολογισμός Περιφερειών» του Ν.4172/2013 (ΦΕΚ 167Α'/23.7.2013) «Φορολογία εισοδήματος, επείγοντα μέτρα εφαρμογής του Ν.4046/2012, του Ν.4093/2012 και του Ν.4127/2013 και άλλες διατάξεις», «Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 4 του νόμου 4111/2013 (ΦΕΚ.18Α'/25.1.2013) «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, τροποποιήσεις του Ν.4093/2012 κλπ.», καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται προς έλεγχο από την αρμόδια αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό του ΟΤΑ και του κάθε Νομικού Προσώπου του ΟΤΑ που εντάσσεται στο ΟΠΔ (σύμφωνα με την υπ' αριθμό 7261/22.2.2013 Κ.Υ.Α). Στο ΟΠΔ κάθε ΟΤΑ περιλαμβάνονται μόνο εκείνα τα νομικά του πρόσωπα τα οποία είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ). Το περιφερειακό συμβούλιο, έως τη 15η Νοεμβρίου πρέπει να ψηφίσει τον προϋπολογισμό και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης σε μία ειδική για αυτόν το σκοπό συνεδρίαση.

Σύμφωνα με τα παραπάνω σας γνωστοποιώ τα κάτωθι:

Με την υπ' αριθ. 34574/5.7.2018 (ΦΕΚ.2942Β' & 3635Β') κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.-Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ», τροποποιούνται, μεταξύ άλλων, η μεθοδολογία κατάρτισης των ΟΠΔ και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων. Με αυτή την αλλαγή επιδιώκεται η πλήρης εναρμόνιση της παρακολούθησης των προϋπολογισμών με τις αρχές που διέπουν την κατάρτιση αυτών και η απλοποίηση των διαδικασιών στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των στόχων.

Με την απόφαση υπ' αριθ. 218/2017 (24η Συνεδρίαση στις 28.12.2017), το Περιφερειακό Συμβούλιο Δυτικής Ελλάδας προχώρησε στην «Έγκριση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας οικονομικού έτους 2018, το οποίο συνοψίζει τον προϋπολογισμό της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας έτους 2018 καθώς και τον προϋπολογισμό του Ν.Π.Δ.Δ. της Π.Δ.Ε. με την επωνυμία «Ίδρυμα Στήριξης Ογκολογικών Ασθενών-Η Ελπίδα», τους πίνακες στοχοθεσίας της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας καθώς και ενσωμάτωση των πινάκων στοχοθεσίας του Ν.Π.Δ.Δ. της Π.Δ.Ε με την επωνυμία «Ίδρυμα Στήριξης Ογκολογικών Ασθενών-Η Ελπίδα».

Σύμφωνα με το 44485/6.8.2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ», ισχύουν τα εξής:

Α. Με την υπ' αριθ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ.2942Β' & 3635Β') κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.-Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ» με την οποία τροποποιούνται, μεταξύ άλλων, η μεθοδολογία κατάρτισης των ΟΠΔ και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων. Με αυτή την αλλαγή επιδιώκεται η πλήρης εναρμόνιση της παρακολούθησης των προϋπολογισμών με τις αρχές που διέπουν την κατάρτιση αυτών και η απλοποίηση των διαδικασιών στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των στόχων.

Εξαρχής σημειώνεται ότι, σε εφαρμογή του άρθρου 9 της απόφασης, οι υπόχρεοι φορείς πρέπει να προβούν υποχρεωτικά σε άμεση αναμόρφωση των εγκεκριμένων ΟΠΔ έτους 2018 (ΟΠΔ 2018), σύμφωνα με τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Παραρτήματος Α', ακολουθώντας την υφιστάμενη έως σήμερα διαδικασία. Μετά από την ολοκλήρωση του ελέγχου και την έγκριση του αναμορφωμένου ΟΠΔ 2018, η αρμόδια για τον έλεγχο αρχή, εν προκειμένω η οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση, θα μεριμνήσει για την υποβολή του στο Παρατηρητήριο, ακολουθώντας τη συνήθη διαδικασία.

Στο πλαίσιο του παρόντος εγγράφου δίνονται οι απαραίτητες οδηγίες για τη συμπλήρωση των νέων Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων και οι απαραίτητες διευκρινίσεις για την κατανόηση της νέας μεθοδολογίας στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων των ΟΤΑ που καθιερώνεται με την ως άνω απόφαση.

Β. Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων

Επί των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων επισημαίνονται τα εξής:

B.1. Αντιστοίχιση πινάκων και υπόχρεων φορέων

Οι περιφέρειες συμπληρώνουν τον πίνακα «Σ.2-ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ_ΝΠΔΔ». Σημειώνεται ότι η ονοματολογία των ηλεκτρονικών αρχείων παραμένει η ίδια.

B.2. Συμπλήρωση πινάκων στοχοθεσίας

1. Στήλη 1 «ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ»: Σε αυτή τη στήλη, θα αποτυπώνεται η σύνοψη του προϋπολογισμού του φορέα, όπως αυτός έχει διαμορφωθεί κατά την κατάρτιση / αναμόρφωση του ΟΠΔ, σύμφωνα με τις κατηγορίες της στήλης «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ / ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ» και την αντίστοιχη ομαδοποίηση που περιγράφεται στη στήλη «ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ». Εφιστάται η προσοχή σε αυτό το σημείο διότι υπάρχουν τροποποιήσεις τόσο στις κατηγορίες όσο και στις ομαδοποιήσεις. Τα ποσά της στήλης 1 αποτελούν τη βάση αναφοράς για την κατάρτιση του προγράμματος εκτέλεσης του ετήσιου προϋπολογισμού ανά μήνα, δηλαδή της μηνιαίας στοχοθεσίας. Η μηνιαία στοχοθεσία καταγράφεται στις στήλες 2-4, 6-8, 10-12 και 14 – 16. Στις στήλες 5, 9, 13 και 17 αθροίζονται αυτόματα οι τριμηνιαίοι στόχοι σε σωρευτική βάση (τρίμηνο, εξάμηνο, εννεάμηνο και έτος). Με τη στήλη 18 πραγματοποιείται έλεγχος ταύτισης της στοχοθεσίας με τον ετήσιο προϋπολογισμό, όπως αυτός έχει αποτυπωθεί στη στήλη 1.

2. Στήλη 19 «ΠΡΟΪΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΤΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ»: Σε αυτή τη στήλη συμπληρώνεται η προϊσχύουσα στοχοθεσία του έτους. Δεδομένης της αλλαγής στην κατηγοριοποίηση και της μετάβασης στη νέα διαδικασία στοχοθεσίας, κατά την αναμόρφωση του ΟΠΔ 2018 δεν είναι υποχρεωτική η συμπλήρωση αυτής της στήλης. Στις επόμενες αναμορφώσεις ΟΠΔ η συμπλήρωση αυτής της στήλης είναι υποχρεωτική.

3. Γραμμή 6 «Διαθέσιμα»: Θα καταγραφεί το ύψος των διαθέσιμων (ταμείο, καταθέσεις στην Τράπεζα της Ελλάδος και στις εμπορικές τράπεζες) του υπόχρεου φορέα κατά την 31.12 του προηγούμενου οικονομικού έτους. Συνεπώς, κατά την αναμόρφωση του ΟΠΔ 2018, σε αυτό το πεδίο θα καταχωρηθεί το ύψος των διαθέσιμων της 31.12.2017, ενώ κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ 2019 θα καταχωρηθεί το ύψος των διαθέσιμων της 31.12.2018. Σε κάθε περίπτωση, το καταχωρηθέν ποσό διαθέσιμων στον πίνακα στοχοθεσίας και το αντίστοιχο υποβληθέν στοιχείο στις βάσεις δεδομένων του ΥΠΕΣ πρέπει να ταυτίζονται.

4. Γραμμή 7 «Χρηματικό / ταμειακό υπόλοιπο» (και στην περίπτωση του πίνακα Σ.3-ΝΠΔ_ΤΑΜΕΙΑΚΗ: γραμμή 9 «Ταμειακό υπόλοιπο (του προϋπολογισμού) που μεταφέρεται από την προηγούμενη χρήση»): Θα καταγραφεί το ύψος του χρηματικού / ταμειακού υπολοίπου του προϋπολογισμού.

5. Γραμμή Γ1 «Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. Έτους»: Θα καταγραφεί το ύψος των απλήρωτων

υποχρεώσεων της 31.12 του προηγούμενου οικονομικού έτους, δηλαδή του 2017 κατά την αναμόρφωση του ΟΠΔ 2018 ή του 2018 κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ 2019.

Το καταχωρηθέν ποσό υποχρεώσεων στον πίνακα στοχοθεσίας και το σύνολο των απλήρωτων υποχρεώσεων (στήλη 26) του Μητρώου Δεσμεύσεων και των απλήρωτων υποχρεώσεων από νόμιμες δαπάνες καθ' υπέρβαση πιστώσεων, όπως αυτό προκύπτει από τα υποβληθέντα στοιχεία στις βάσεις δεδομένων του ΥΠΕΣ, πρέπει να ταυτίζονται.

6. Γραμμή Γ2 «Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας»: Θα καταγραφούν οι στόχοι του φορέα σχετικά με τη μηνιαία εξέλιξη του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων του κατά τη διάρκεια του έτους. Ο στόχος για τις απλήρωτες υποχρεώσεις στη λήξη του έτους (Στήλη 16 «Δεκέμβριος») ισούται υποχρεωτικά με μηδέν (0).

Γ. Έλεγχος επίτευξης στόχων

Ο έλεγχος επίτευξης στόχων πραγματοποιείται από το Παρατηρητήριο ανά τρίμηνο:

- επί του συνολικού στόχου των υποομάδων «Ίδια έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» και επί του στόχου Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ για δήμους, περιφέρειες, νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου και νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου που τηρούν προϋπολογισμό σε ταμειακή βάση,
- επί του συνολικού στόχου ιδίων εσόδων και επί του στόχου Ισοζυγίου ΟΠΔ για νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου που τηρούν προϋπολογισμό σε δεδουλευμένη βάση.

Κατάρτιση πίνακα στοχοθεσίας:

Στη συνέχεια παραθέτουμε αριθμητικά στοιχεία για την κατάρτιση αναμορφωμένου πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, που συνιστούν το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, όπως αυτό εγκρίθηκε με την απόφαση 218/2017, του Περιφερειακού Συμβουλίου Δυτικής Ελλάδας και ο εγκεκριμένος Προϋπολογισμός έτους 2018 του οποίου τροποποιήθηκε με διαδοχικές αναμορφώσεις, όπως ισχύει, λαμβάνοντας υπόψη ότι:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :	ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ						
		Α/Α Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7	8
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (2018) - Ετήσιοι Στόχοι	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπολογισμό	(0100) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό + (1250) Έσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα νηδδ) + (6110) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό + (8110) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό + (9100+9200) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις	49.342.509	2.462.497	2.940.963	7.353.576	12.757.036	2.060.608	2.993.766	2.419.477
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	(9300+9400) Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις + (9900) Λοιπά έσοδα για επενδύσεις + (0300) Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό + (6130) Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εσωτερικό + (8130) Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό	97.060.770	439.413	1.992.707	696.929	3.129.049	1.606.817	1.897.836	1.584.648
Γραμμή 3	Ίδια Έσοδα	(0200) Επιχορηγήσεις και Εισφορές από ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, Οργανισμούς, Ίδρυματα και Ειδικούς Λογαριασμούς Εσωτερικού + (1000) Φόροι, Τέλη και Δικαιώματα υπέρ Ν.Π.ΔΔ (-) μείον (1250) Έσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα νηδδ) + (3000) Έσοδα από Επιχειρηματική Δραστηριότητα του ΝΠΔΔ + (4000) Προσαυξήσεις, Πρόστιμα, Χρηματικές Ποινές και Παράβολα + (5000) Λοιπά έσοδα (-) μείον (5200) Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων + (6000) Έκτακτα Έσοδα (-) μείον (6110) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό (-) μείον (6620) Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων (-) μείον (6300) Ασφαλιστικές Εισφορές + (9000) Έσοδα από Επιχορηγήσεις κλπ. για Επενδύσεις (-) μείον (9100+9200) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις (-) μείον (9300+9400) Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις (-) μείον (9900) Λοιπά Έσοδα για επενδύσεις	4.670.525	593.713	342.041	167.860	1.103.614	424.424	509.407	489.130
Γραμμή 4	Ίδια έσοδα από βεβατώσεις Προηγούμενων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.)	(8000) Έσοδα Παρελθόντων Ετών (-) μείον (8110) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό (-) μείον (8700) Έσοδα από Δάνεια (-) μείον (8620) Έσοδα υπέρ δημοσίου και τρίτων (-) μείον (8300) Ασφαλιστικές Εισφορές	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(2000) Ασφαλιστικές Εισφορές + (5200) Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων + (6620) Έσοδα υπέρ δημοσίου και Τρίτων (+) (8620) Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων (+) (6300) Ασφαλιστικές Εισφορές + (8300) Ασφαλιστικές εισφορές + (7000) Έσοδα από Δάνεια (+) (8700) Έσοδα από Δάνεια (+) (9700) Έσοδα από Δάνεια που χορηγήθηκαν για Επενδύσεις	86.076	4	4	4	12	4	6	5
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1 - 5		151.159.879	3.495.627	5.275.715	8.218.369	16.989.711	4.091.853	5.401.015	4.493.260

10

Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά Διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	51.469.404								
Γραμμή 7	Ταμειακό Υπόλοιπο	(Γ 100) Ταμειακό Υπόλοιπο	45.050.290								
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1 - 6)		202.629.283								

	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Γαύτιση Στοχοθεσίας και Προϋπολογισμού	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΘΗΚΕ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (2018)
Γραμμή 1	20.230.887	7.064.770	1.269.914	6.985.732	35.551.303	2.269.741	4.842.180	6.679.285	49.342.509	0	0
Γραμμή 2	8.218.350	10.389.879	1.257.063	2.595.786	22.461.078	17.246.097	22.190.971	35.162.624	97.060.770	0	0
Γραμμή 3	2.526.575	608.343	10.787	485.477	3.631.182	229.898	238.651	570.794	4.670.525	0	0
Γραμμή 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 5	27	6	11	20.514	20.558	78	22	65.418	86.076	0	0
A.1	30.975.839	18.062.998	2.537.775	10.087.509	61.664.121	19.745.814	27.271.824	42.478.121	151.159.880	1	0
Γραμμή 6											
Γραμμή 7											
A.2											

Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(0200) Αμοιβές πολιτικών υπαλλήλων (τακτικοί και Ι.Δ.Α.Χ.) + (0300) Αμοιβές υπαλλήλων με σχέση εργασίας Ι.Δ. ορισμένου χρόνου & ειδικών κατηγοριών + (0500) Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	26.277.288	3.092.480	1.760.223	1.730.349	6.583.052	1.813.848	1.874.943	1.762.253
Γραμμή 2	Λοιπές δαπάνες	(0700) Πληρωμές για μετακινήσεις (+) (0800) Πληρωμές για λοιπές υπηρεσίες (+) (0900) Φόροι - Τέλη - Έξοδα βεβαίωσης και είσπραξης εσόδων (+) (1000) Προμήθειες αγαθών και κεφαλαιουχικού εξοπλισμού (-) μείον (1700) Προμήθεια κεφαλαιουχικού εξοπλισμού (+) (2000) Μεταβιβαστικές Πληρωμές (+) (5000) Δαπάνες που δεν εντάσσονται σε άλλες κατηγορίες + (6000) Κίνηση Κεφαλαίων (από κώδικα ν.π.δ.δ.)	51.400.776	1.474.973	2.598.833	1.664.846	5.738.652	2.001.531	2.886.520	2.266.020
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(1700) Προμήθεια κεφαλαιουχικού εξοπλισμού (+) (7000) Απαλλοτριώσεις, αγορές, ανεγέρσεις κ.λπ. (+) (9000) Πληρωμές για Επενδύσεις (από Κώδικα ν.π.δ.δ.)	117.442.260	393.914	2.054.688	122.808	2.571.410	2.795.800	2.814.357	1.246.390
Γραμμή 4	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων και λοιπές αποδόσεις	(3000) Πληρωμές που Αντικρίζονται από Πραγματοποιούμενα Έσοδα (+) (0600) Ασφαλιστικές Παροχές (από κώδικα ν.π.δ.δ.)	282.277	0	0	0	0	0	338	36
Β.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 4)		195.402.601	4.961.367	6.413.744	3.518.003	14.893.114	6.611.179	7.576.158	5.274.699
Γραμμή 5	Αποθεματικό	(Α 100) Αποθεματικό	807.569							
Β.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 5)		196.210.170							
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. Έτους		6.978.149							
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			6.258.740	7.132.370	7.161.670	7.161.670	7.453.070	5.370.150	4.465.470
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα (Στόχος)			50.003.664	48.865.635	53.566.001	53.566.001	51.046.675	48.871.532	48.090.093
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα (Στόχος)			43.744.924	41.733.265	46.404.331	46.404.331	43.593.605	43.501.382	43.624.623

Υπόδειγμα: Σ.2-ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ ΝΠΔΔ

Β	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης των εγγραφών στις στήλες 1. και 21. (Π/Υ - 12μηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΝΑΙ ΙΣΗ ΜΕ "0"	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΘΗΚΕ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ. 2018)
Γραμμή 1	12.034.096	1.818.861	1.860.002	1.755.137	17.468.096	3.386.274	2.286.881	3.136.037	26.277.288	0	0
Γραμμή 2	12.892.723	2.030.494	1.796.771	2.065.947	18.785.935	16.478.757	6.719.755	9.416.329	51.400.776	0	0
Γραμμή 3	9.427.957	2.817.321	1.981.750	3.384.365	17.611.393	17.669.358	32.375.971	49.785.538	117.442.260	0	0
Γραμμή 4	374	0	0	0	374	0	40	281.863	282.277	0	0
B.1	34.355.150	6.666.676	5.638.523	7.205.449	53.865.798	37.534.389	41.382.647	62.619.767	195.402.601	0	0
Γραμμή 5											0
B.2											0
Γ.1											
Γ.2	4.465.470	4.125.680	5.010.510	4.926.900	4.926.900	3.720.470	4.948.050	0	0		
Δ	48.090.093	59.486.415	56.385.667	59.267.727	59.267.727	41.479.152	27.368.329	7.226.683	7.226.683		
Ε	43.624.623	55.360.735	51.375.157	54.340.827	54.340.827	37.758.682	22.420.279	7.226.683	7.226.683		

Υπόδειγμα: Σ.2-ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ ΝΠΔΔ

ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ

ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ (ΝΠΙΔΔ) :

ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΗΡΙΞΗΣ
ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΩΝ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ:		Α/Α Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπολογισμό	(0100)_Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(+) (1250) _Εσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα νηδδ)(+) (6110) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(+) (8110) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(+) (9100+9200) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις.	0				0		
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	(9300+9400)_Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις(+) (9900) _Λοιπά έσοδα για επενδύσεις(+) (0300) _Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό(+) (6130) _Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό(+) (8130) _Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 3	Ίδια Έσοδα	(0200)_Επιχορηγήσεις και Εισφορές από Ν.Π.Δ.Δ., Ν.Π.Ι.Δ., Οργανισμούς, Ίδρυματα και Ειδικούς Λογαριασμούς Εσωτερικού(+) (1000) _ΦΟΡΟΙ - ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.(-) (1250) _Εσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα νηδδ)(+) (3000) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.(+) (4000) _ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.(+) (5000) _Λοιπά έσοδα(-) (5200) _Εσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+)(6000) _ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.(-) (6110) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(-) (6620) _Εσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(-) (6300) _Ασφαλιστικές εισφορές(+) (9000) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κ.λπ. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.(-) (9100+9200) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις.(-) (9300+9400) _Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις.(-) (9900) _Λοιπά έσοδα για επενδύσεις.	296.539	23.000	23.000	25.000	71.000	23.000	23.000
Γραμμή 4	Ίδια έσοδα από βεβαιώσεις Προηγούμενων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.)	(8000) _ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.(-) (8110) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(-) (8700) _Εσοδα από δάνεια(-) (8620) _Εσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(-) (8300) _Ασφαλιστικές εισφορές	0				0		

Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(2000)_ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.(+) (5200) _Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+) (6620) _Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+) (8620) _Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+) (6300) _Ασφαλιστικές εισφορές(+) (8300) _Ασφαλιστικές εισφορές(+) (7000) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.(+) (8700) _Έσοδα από δάνεια(+) (9700) _Έσοδα από δάνεια που χορηγήθηκαν για επενδύσεις	45.466	4.000	4.000	4.000	12.000	4.000	3.500
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		342.005	27.000	27.000	29.000	83.000	27.000	26.500
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	44.096						
Γραμμή 7	Ταμειακό Υπόλοιπο	(Τ 100)_Ταμειακό Υπόλοιπο	10.756						
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		392.005						

ΑΣΘΕΝΩΝ - "Η ΕΛΠΙΔΑ"

8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ
	0				0				0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
25.000	142.000	24.000	24.000	23.000	213.000	28.000	29.000	26.539	296.539	0	
	0				0				0	0	
3.500	23.000	3.500	3.500	3.500	33.500	3.500	4.000	4.466	45.466	0	

28.500	165.000	27.500	27.500	26.500	246.500	31.500	33.000	31.005	342.005	0	0

Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(0200)_Αμοιβές πολιτικών υπαλλήλων (τακτικοί και Ι.Δ.Α.Χ.)(+) (0300)_Αμοιβές υπαλλήλων με σχέση εργασίας Ι.Δ.ορισμένου χρόνου και ειδικών κατηγοριών(+) (0500)_Πρόσθετες και παρεπόμενες παροχές	185.290	14.000	14.000	19.000	47.000	14.000	14.000
Γραμμή 2	Λοιπές δαπάνες	(0700)_Πληρωμές για μετακινήσεις(+) (0800)_Πληρωμές για λοιπές υπηρεσίες(+) (0900)_ Φόροι-Τέλη-Έξοδα βεβαίωσης και εισπραχτής εσόδων(+) (1000)_Προμήθειες αγαθών και κεφαλαιουχικού εξοπλισμού(-) (1700)_Προμήθειες κεφαλαιουχικού εξοπλισμού(+) (2000)_Πληρωμές μεταβιβαστικές(+) (5000)_ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΝΤΑΣΣΟΝΤΑΙ ΣΕ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ .(+) (6000)_ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (από κώδικα ν.π.δ.δ.).	133.722	10.354	10.354	12.000	32.708	10.354	10.354
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(1700)_Προμήθεια κεφαλαιουχικού εξοπλισμού(+) (7000)_ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ,ΑΓΟΡΕΣ,ΑΝΕΓΕΡΣΕΙΣ κ.λ.π.(+) (9000)_ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ (από κώδικα ν.π.δ.δ.).	1.000	85	85	85	255	85	85
Γραμμή 4	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων και λοιπές αποδόσεις	(3000)_ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΞΟΔΑ.(+) (0600)_Ασφαλιστικές παροχές (από κώδικα ν.π.δ.δ.).	18.500	1.541	1.541	1.541	4.623	1.541	1.541
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 4)		338.512	25.980	25.980	32.626	84.586	25.980	25.980
Γραμμή 5	Αποθεματικό	(Α 100)_Αποθεματικό	2.250						
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 5)		340.762						
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους								
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			0	1.134	1.134	1.134	38.542	38.542
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα (Στόχος)			45.116	46.136	42.510	42.510	43.530	44.050
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα (Στόχος)			45.116	45.002	41.376	41.376	4.988	5.508

Υπόδειγμα: Σ.2-ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ ΝΠΔΔ

Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
14.000	89.000	14.000	14.000	16.000	133.000	17.000	16.500	18.790	185.290	0	
12.000	65.416	10.354	10.354	12.000	98.124	12.000	10.354	13.244	133.722	0	
85	510	85	85	85	765	85	85	65	1.000	0	
1.541	9.246	1.541	1.541	1.541	13.869	1.541	1.541	1.549	18.500	0	
27.626	164.172	25.980	25.980	29.626	245.758	30.626	28.480	33.648	338.512	0	0
39.268	39.268	38.542	38.542	250	250	250	250	250	250		
44.924	44.924	46.444	47.964	44.838	44.838	45.712	50.232	47.589	47.589		
5.656	5.656	7.902	9.422	44.588	44.588	45.462	49.982	47.339	47.339		

Στους πίνακες αυτούς αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, τα οποία συνιστούν αφ' ενός αποτελέσματα της εκτέλεσης, αφ' ετέρου εκτιμήσεις ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του τελευταίου τριμήνου του τρέχοντος οικονομικού έτους (2018). Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που έθεσε η Περιφέρεια δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού της, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεσή του και με γνώμονα την επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που τίθενται σύμφωνα με το Ν. 4093/2012 (ΦΕΚ.222Α'/12.11.2012) «Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016».

Ειδικότερα η Περιφέρεια έθεσε στόχους καθορίζοντας μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού της και αποτυπώνοντας δια αυτού τη χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεών των εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους (Ιανουάριος-Μάρτιος, Ιανουάριος-Ιούνιος, Ιανουάριος-Σεπτέμβριος και Ιανουάριος-Δεκέμβριος). Σε κάθε περίπτωση το σύνολο των εσόδων και το σύνολο των εξόδων, ως σύνολα 12μήνου, ταυτίζονται με το σύνολο των εσόδων και το σύνολο των εξόδων του καταρτισθέντος Προϋπολογισμού, όπως αυτός ισχύει κατά το χρόνο κατάρτισης του ΟΠΔ. Για την κατάρτιση του προγράμματος αυτού έχει ληφθεί υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του τρέχοντος έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορεί να αξιοποιηθεί από την Επιτροπή σας, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Συγκεκριμένα για το διανυθέν διάστημα Ιανουαρίου – Σεπτεμβρίου έχουν ληφθεί υπόψη τα πραγματικά στοιχεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων και εξόδων για τους εννιά μήνες του έτους 2018, ενώ για το τελευταίο τρίμηνο του έτους τα στοιχεία ελήφθησαν από το αντίστοιχο διάστημα εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2017.

Το πρόγραμμα καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, με δεδομένο 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 υποομάδες, 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.

Επίσης λαμβάνεται σοβαρά υπόψη, η εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων της Περιφέρειας σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους, η όποια αρνητική απόκλιση της οποίας επιβαρύνει κατά πολύ τη συνολική αρνητική απόκλιση από τους τριμηνιαίους ή τους σωρευτικούς στόχους. Ως σύνολο απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τις 31.12.2017 καταγράφηκε το ποσό

το οποίο ταυτίζεται με το ποσό των υποβληθέντων στοιχείων στη βάση δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών.

Όπως προαναφέρθηκε και σύμφωνα με το έγγραφο 28096/14.7.2014 του Υπουργείου Εσωτερικών «Παροχή οδηγιών για τα ΟΠΔ μετά την ένταξη νέων Νομικών Προσώπων στο ΜΦΓΚ», η Περιφέρεια έχει την υποχρέωση ένταξης σε «διακριτούς πίνακες» στο Ολοκληρωμένο Ετήσιο Πλαίσιο Δράσης της και των πινάκων στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του «Ιδρύματος Στήριξης Ογκολογικών Ασθενών – Η Ελπίδα». Τέλος εισάγονται στην Επιτροπή οι πίνακες στοχοθεσίας του Ιδρύματος, στους οποίους αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία εκτέλεσης του ετήσιου προϋπολογισμού του Ιδρύματος, τα οποία σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο συνιστούν τα έσοδα και τα έξοδα του τρέχοντος οικονομικού έτους (2018).

Σας ενημερώνω ότι με την υπ' αρ. **2434/2018 Απόφασή της, η Οικονομική Επιτροπή της ΠΔΕ**, κατήρτισε και ενέκρινε τους εν λόγω αναμορφωμένους πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, ως αναφέρονται παραπάνω, οι οποίοι συνιστούν το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης τρέχοντος έτους (2018), όπως ορίζονται με την **Κ.Υ.Α. 34574/5.7.2018**, με την οποία τροποποιήθηκε η μεθοδολογία κατάρτισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης και των κριτηρίων ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων και αποτυπώνουν σε συνοπτική μορφή τα στοιχεία εκτέλεσης του εγκεκριμένου ετήσιου προϋπολογισμού έτους 2018, σύμφωνα με τις οδηγίες του εγγράφου 44485/2018 του Υπουργείου Εσωτερικών, όπως αυτά εγκρίθηκαν με τις αποφάσεις **184/2017 και 218/2017** του Περιφερειακού Συμβουλίου Δυτικής Ελλάδας και ο εγκεκριμένος Προϋπολογισμός έτους 2018 του οποίου τροποποιήθηκε με διαδοχικές αναμορφώσεις, όπως ισχύει, καθώς επίσης ενέκρινε και την ένταξη των πινάκων στοχοθεσίας του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου της Περιφέρειας με την επωνυμία «**Ίδρυμα Στήριξης Ογκολογικών Ασθενών – Η Ελπίδα**», όπως εκτέθηκαν παραπάνω, στο αναμορφωμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης έτους 2018 της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, σε διακριτούς πίνακες, ενέργεια η οποία θεωρείται υποχρέωση της Περιφέρειας λόγω ένταξής του στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ),

Κατόπιν των ανωτέρω εισηγούμαι:

Την έγκριση αναμόρφωσης του (ΟΠΔ) Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης 2018 της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας με βάση την 34574/5.7.2018 Κ.Υ.Α. και το 44485/6.8.2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών».

Το Περιφερειακό Συμβούλιο αφού άκουσε τον εισηγητή, τον πρόεδρο και τους λοιπούς ομιλητές που ανέπτυξαν τις απόψεις τους επί του ανωτέρω κι αφού έλαβε υπόψη του την υπ. αριθ. 2434/2018 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, κατόπιν διαλογικής συζήτησης

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την αναμόρφωση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2018 της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, με βάση την 34574/5.7.2018 Κ.Υ.Α. και το 44485/6.8.2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών, όπως αναλυτικά αναφέρεται στην ανωτέρω εισήγηση του Αντιπεριφερειάρχη Οικονομικών κ.Μπράμου Παναγιώτη.

Το παρόν Πρακτικό αφού συντάχθηκε, διαβάστηκε και βεβαιώθηκε, υπογράφεται ως ακολούθως :

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ Π. ΑΓΓΕΛΟΠΟΥΛΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΟΥΣΤΑΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ