



## ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ  
Γραφείο Προέδρου Οικονομικής  
Επιτροπής  
Ταχ. Δ/ση: ΝΕΟ Πατρών-Αθηνών 32  
264 41 Πάτρα  
Τηλέφωνο: 2613 613517-8  
e-mail: [koin.oik@pde.gov.gr](mailto:koin.oik@pde.gov.gr)

Πάτρα 13 Νοεμβρίου 2018  
Αρ. Πρωτ: 346298/4352

ΠΡΟΣ: Δ/ση Οικονομικού της ΠΔΕ-  
Τμήμα Προϋπολογισμού και  
Λογιστικής Διαχείρισης.

**ΘΕΜΑ:** «Διαβίβαση της υπ' αριθμ. **2434/2018** Απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας».

**ΣΧΕΤ.:** Την υπ' αριθμ. πρωτ: 345530/16119/7.11.2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικού της ΠΔΕ-Τμήμα Προϋπολογισμού και Λογιστικής Διαχείρισης .

Σας διαβιβάζουμε την υπ' αριθμ. **2434//2018** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας με θέμα «Κατάρτιση και έγκριση των αναμορφωμένων πινάκων στοχοθεσίας της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, οι οποίοι συνιστούν το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης 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 την απόφαση 184/2017 του Περιφερειακού Συμβουλίου, καθώς και ένταξη των αναμορφωμένων πινάκων στοχοθεσίας του ΝΠΔΔ «Ίδρυμα Στήριξης Ογκολογικών Ασθενών – Η Ελπίδα», σε διακριτούς πίνακες, στο ΟΠΔ έτους 2018 της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας», για δικές σας ενέργειες.

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ**

**Η Γραμματέας της Επιτροπής**

**Αρετή Χαραλαμποπούλου**

**Ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής**

**Παναγιώτης Μπράμος**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΕΚ ΤΟΥ ΑΡΙΘΜ. 53/2018 ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ****ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΣ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΔΥΤΙΚΗΣ  
ΕΛΛΑΔΑΣ**

Στην Πάτρα, στα Γραφεία της Περιφέρειας (Ν.Ε.Ο. Πατρών Αθηνών 32 & Αμερικής), σήμερα την 9<sup>η</sup> Νοεμβρίου 2018, ημέρα Παρασκευή και ώρα 10:00π.μ., συνήλθε σε έκτακτη συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ.: 347224/4362/8.11.2018 νόμιμη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία δόθηκε στα τακτικά και αναπληρωματικά μέλη της Επιτροπής. Στην συνεδρίαση παραβρέθηκαν οι:

1. Μπράμος Παναγιώτης – Πρόεδρος της Επιτροπής.
2. Αυγέρης Σάββας-Αντιπρόεδρος της Επιτροπής
3. Αριστειδόπουλος Χαράλαμπος - μέλος της Οικονομικής Επιτροπής.
4. Πετρόπουλος Κων/νος - μέλος της Οικονομικής Επιτροπής.
5. Καρδάρα Ευσταθία - μέλος της Οικονομικής Επιτροπής.
6. Παρασκευόπουλος Γεράσιμος- μέλος της Οικονομικής Επιτροπής
7. Γαβριηλίδης Κων/νος- μέλος της Οικονομικής Επιτροπής.

και η γραμματέας της Οικονομικής Επιτροπής, Αρετή Χαραλαμποπούλου, υπάλληλος της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ.: 165540/2074/6.6.2018 απόφαση του Περιφερειάρχη Δυτικής Ελλάδας.

Από τη συνεδρίαση απουσίαζαν αν και νομίμως προσκλήθηκαν οι κ.κ Αγιομυργιαννάκης Εμμανουήλ, και Σύρμος Γεώργιος, Περιφερειακοί Σύμβουλοι και έλη της Οικονομικής Επιτροπής.

Αφού διαπιστώθηκε η νόμιμη απαρτία ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Ακολούθως ο Πρόεδρος έθεσε προς συζήτηση το **2<sup>ο</sup> θέμα στην ημερήσια διάταξη**, με τίτλο: «Κατάρτιση και έγκριση των αναμορφωμένων πινάκων στοχοθεσίας της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, οι οποίοι συνιστούν το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης 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 την απόφαση 184/2017 του Περιφερειακού Συμβουλίου, καθώς και ένταξη των αναμορφωμένων πινάκων στοχοθεσίας του ΝΠΔΔ «Ίδρυμα Στήριξης Ογκολογικών Ασθενών – Η Ελπίδα», σε διακριτούς πίνακες, στο ΟΠΔ έτους 2018 της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας».

Ο πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής προκειμένου να ενημερώσει τα μέλη της επιτροπής παρέθεσε την υπ' αριθμ. πρωτ.: 345530/16119/7.11.2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικού της ΠΔΕ-Τμήμα Προϋπολογισμού και Λογιστικής, η οποία αναφέρει αναλυτικά τα κάτωθι:

*Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 2 του κεφαλαίου Α «Γενικά Θέματα» της 22<sup>ης</sup> 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 167<sup>Α</sup>/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.18<sup>Α</sup>/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 15<sup>η</sup> Νοεμβρίου πρέπει να ψηφίσει τον προϋπολογισμό και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης σε μία ειδική για αυτόν το σκοπό συνεδρίαση.*

*Με την υπ' αριθ. 34574/5.7.2018 (ΦΕΚ.2942<sup>Β</sup> & 3635<sup>Β</sup>) 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 (24<sup>η</sup> 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.2942<sup>Β'</sup> & 3635<sup>Β'</sup>) 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:

##### Β1. Αντιστοίχιση πινάκων και υπόχρεων φορέων

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

##### Β2. 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 τάυτισης 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.

Σύμφωνα με τα ανωτέρω παραθέτουμε το νομοθετικό πλαίσιο και τα αναγκαία ποσοτικά στοιχεία από τον προϋπολογισμό για την κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης της Περιφέρειας και ειδικότερα των πινάκων στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, οι οποίοι αποτελούν συνοπτική αποτύπωση του ετήσιου προϋπολογισμού, όπως έχει εισαχθεί για έγκριση με την τελευταία εισηγητική έκθεση και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του.

**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
<b>A</b>	<b>ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	<b>ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (2018) - Ετήσιοι Στόχοι</b>	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	<b>Α' Τρίμηνο</b>	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτ. Προϋπολογισμό	(0100) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό + (1250) Έσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα νπδδ) + (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 εξωτερικό + (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, ΝΠΔ, Οργανισμούς, Ιδρύματα και Ειδικούς Λογαριασμούς Εσωτερικού + (1000) Φόροι, Τέλη και Δικαιώματα υπέρ Ν.Π.ΔΔ (-) <b>μείον</b> (1250) Έσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα νπδδ) + (3000) Έσοδα από Επιχειρηματική Δραστηριότητα του ΝΠΔΔ + (4000) Προσαυξήσεις, Πρόστιμα, Χρηματικές Ποινές και Παράβολα + (5000) Λοιπά έσοδα (-) <b>μείον</b> (5200) Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων + (6000) Έκτακτα Έσοδα (-) <b>μείον</b> (6110) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό (-) <b>μείον</b> (6620) Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων (-) <b>μείον</b> (6300) Ασφαλιστικές Εισφορές + (9000) Έσοδα από Επιχορηγήσεις κλπ. για Επενδύσεις (-) <b>μείον</b> (9100+9200) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις (-) <b>μείον</b> (9300+9400) Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις (-) <b>μείον</b> (9900) Λοιπά Έσοδα για επενδύσεις	4.670.525	596.713	343.041	169.860	1.109.614	426.324	525.307	491.130

Γραμμή 4	Ιδια έσοδα από βεβαιώσεις 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	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	4	12	4	6	5
<b>A.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1 - 5</b>		<b>151.159.879</b>	<b>3.498.627</b>	<b>5.276.715</b>	<b>8.220.369</b>	<b>16.995.711</b>	<b>4.093.753</b>	<b>5.416.915</b>	<b>4.495.260</b>	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά Διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	51.469.404								
Γραμμή 7	Ταμειακό Υπόλοιπο	(Τ 100) Ταμειακό Υπόλοιπο	45.050.290								
<b>A.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1 - 6)</b>		<b>202.629.283</b>								

	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
<b>A</b>	<b>6μηνο</b>	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	<b>9μηνο</b>	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	<b>12μηνο</b>	Τιμή = 0 => Ταύτιση και Στοιχοθεσίας Προϋπολογισμού	<b>ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΘΗΚΕ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (2018)</b>
Γραμμή 1	20.230.887	7.064.770	1.269.914	6.985.732	35.551.303	2.269.741	13.720.767	6.679.285	58.221.096	8.878.587	0
Γραμμή 2	8.218.350	10.389.879	1.257.063	2.595.786	22.461.078	11.246.097	9.690.971	24.748.513	68.146.659	-28.914.111	0
Γραμμή 3	2.552.375	612.343	774.101	520.477	4.459.296	126.907	429.487	2.003.633	7.019.323	2.348.798	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	2.811	23.469	-62.607	0

<b>A.1</b>	31.001.639	18.066.998	3.301.089	10.122.509	62.492.235	13.642.823	23.841.247	33.434.242	133.410.547	-17.749.332	0		
Γραμμή 6													
Γραμμή 7													
<b>A.2</b>													
<b>B</b>	<b>ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>				<b>ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ</b>	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	<b>Α' Τρίμηνο</b>	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	1.762.000
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 (-) <b>μείον</b> (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	2.260.000
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	1.240.000
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
<b>B.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 4)</b>					<b>195.402.601</b>	<b>4.961.367</b>	<b>6.413.744</b>	<b>3.518.003</b>	<b>14.893.114</b>	<b>6.611.179</b>	<b>7.576.158</b>	<b>5.274.000</b>
Γραμμή 5	Αποθεματικό	(Α 100) Αποθεματικό				807.569							
<b>B.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 5)</b>					<b>196.210.170</b>							
<b>Γ.1</b>	<b>Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. Έτους</b>					<b>6.978.149</b>							
<b>Γ.2</b>	<b>Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας</b>						<b>6.258.740</b>	<b>7.132.370</b>	<b>7.161.670</b>	<b>7.161.670</b>	<b>7.453.070</b>	<b>5.370.150</b>	<b>4.460.000</b>



<b>Δ</b>	<b>Ταμειακό αποτέλεσμα (Στόχος)</b>		50.006.664	48.869.635	53.572.001	53.572.001	51.054.575	48.895.332	48.1
<b>Ε</b>	<b>Οικονομικό αποτέλεσμα (Στόχος)</b>		43.747.924	41.737.265	46.410.331	46.410.331	43.601.505	43.525.182	43.6

Υπόδειγμα: Σ.2-ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ ΝΠΔΔ

<b>Β</b>	<b>6μηνο</b>	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	<b>9μηνο</b>	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	<b>12μηνο</b>	Έλεγχος ταύτισης των εγγραφών στις στήλες 1. και 21. (Π/Υ - 12μηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΝΑΙ ΙΣΗ ΜΕ "0"	<b>ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΘΗΚΕ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ. 2018)</b>
Γραμμή 1	12.034.096	1.818.861	1.860.002	1.755.137	17.468.096	2.119.988	1.906.498	2.836.037	24.330.619	-1.946.669	0
Γραμμή 2	12.892.723	2.030.494	1.796.771	2.065.947	18.785.935	4.720.391	6.696.440	10.098.028	40.300.794	-11.099.982	0
Γραμμή 3	9.427.957	2.817.321	1.981.750	3.384.365	17.611.393	12.290.449	10.259.466	28.477.314	68.638.622	-48.803.638	0
Γραμμή 4	374	0	0	0	374	0	40	0	414	-281.863	0
<b>Β.1</b>	<b>34.355.150</b>	<b>6.666.676</b>	<b>5.638.523</b>	<b>7.205.449</b>	<b>53.865.798</b>	<b>19.130.828</b>	<b>18.862.444</b>	<b>41.411.379</b>	<b>133.270.449</b>	<b>-62.132.152</b>	<b>0</b>
Γραμμή 5											0
<b>Β.2</b>											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	48.115.893	59.516.215	57.178.781	60.095.841	60.095.841	54.607.836	59.586.639	51.609.502	51.609.502		
Ε	43.650.423	55.390.535	52.168.271	55.168.941	55.168.941	50.887.366	54.638.589	51.609.502	51.609.502		

Υπόδειγμα: Σ.2-ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ ΝΠΔΔ

## ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ

ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ (ΝΠΔΔ) :

ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΗΡΙΞΗΣ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΩΝ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΦΟΡΑ:	ΕΤΟΣ	ΠΟΥ	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	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Προϋπολογισμό	από Τακτ.	(0100) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(+) (1250) _Έσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα νπδδ)(+) (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, Ιδρύματα και Ειδικούς Λογαριασμούς Εσωτερικού(+) (1000) _ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.(-) (1250) _Έσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα νπδδ)(+) (3000) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.(+) (4000) _ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.(+) (5000) _Λοιπά έσοδα(-) (5200) _Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+) (6000) _ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.(-) (6110) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(-) (6620) _Έσοδα 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

11

Γραμμή 4	Ιδια έσοδα από βεβαιώσεις Προηγούμενων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.)	(8000) _ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.(-) (8110) _Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(-) (8700) _Έσοδα από δάνεια(-) (8620) _Έσοδα 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	
<b>A.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5</b>		<b>342.005</b>	27.000	27.000	29.000	83.000	27.000	26.500	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	50.000							
Γραμμή 7	Ταμειακό Υπόλοιπο	(Τ 100) _Ταμειακό Υπόλοιπο	10.756							
<b>A.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)</b>		<b>392.005</b>							

## 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 Στοιχοθεσίας 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



<i>E</i>	<i>Οικονομικό αποτέλεσμα (Στόχος)</i>		51.020	50.906	47.280	47.280	10.892	11
----------	---------------------------------------	--	--------	--------	--------	--------	--------	----

## Υπόδειγμα: Σ.2-ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ ΝΠΔΔ

Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης και Στοιχοθεσίας (Η ΠΡΕΠΕΙ ΙΣΟΥΤΑΙ "0")	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	ΕΤΟΥΣ: ΑΠΟ Η
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			

14

■

50.828	50.828	52.348	53.868	50.742	50.742	51.616	56.136	53.493	53.493		
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--	--

11.560	11.560	13.806	15.326	50.492	50.492	51.366	55.886	53.243	53.243		
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--	--

• 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.222<sup>Α</sup>/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 εκτιμήσεων 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).

**Κατόπιν αυτών παρακαλούμε όπως: Α) καταρτίσετε και στη συνέχεια εγκρίνετε τους αναμορφωμένους πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, οι οποίοι συνιστούν το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης τρέχοντος έτους (2018), όπως ορίζονται με την Κ.Υ.Α. 34574/2018, 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 και Β) εντάξετε τους πίνακες 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).

Η Οικονομική Επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και τους λοιπούς ομιλητές που ανέπτυξαν τις απόψεις τους επί των ανωτέρω, κατόπιν διαλογικής συζήτησης και λαμβάνοντας υπόψη:

- Τις διατάξεις των άρθρων 156, 175, 176, 177, 184 & 225 του ν. 3852/2010 (ΦΕΚ.87Α'/7.6.2010) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» περί Σύστασης και Συγκρότησης Περιφερειών, όπως τροποποιήθηκαν με το άρθρο 5 του ν.4071/2012 «Ρυθμίσεις για την τοπική ανάπτυξη, την αυτοδιοίκηση και την αποκεντρωμένη διοίκηση, Ενσωμάτωση οδηγίας 2009/50/ΕΚ».
- Τις υπ' αριθμ. 88897/18-05-2018 (ΦΕΚ 2070/Β'/07-06-2018) και 165633/8-8-2017 (ΦΕΚ 2953/Β'/29-8-2017) αποφάσεις του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου περί τροποποίησης – συμπλήρωσης του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, με τις οποίες τροποποιείται – συμπληρώνεται η υπ' αρ. 248595/27-12/2016 Απόφαση του Γενικού Γραμματέα Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου «Τροποποίηση του Οργανισμού Εσωτερικής Υπηρεσίας της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας» (ΦΕΚ 4309/Β'/30-12-2016).
- Το άρθρο 26 του ν. 4024/2011 9 ΦΕΚ 226/Α'/27-10-2011 «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, ενιαίο μισθολόγιο – βαθμολόγιο, εργασιακή εφεδρεία και άλλες διατάξεις, εφαρμογής του μεσοπρόθεσμου πλαισίου δημοσιονομικής στρατηγικής 2012-2015».
- Την υπ' αριθμ. ΔΙΣΚΠΟ/Φ.18/οικ. 21526/4-11-2011 εγκύκλιο του Υπουργείου Διοικητικής Μεταρρύθμισης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.
- Την αριθμ. 82/2011 απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας σχετικά με την έγκριση του κανονισμού λειτουργίας της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας.
- Την υπ' αριθμ. 16428/180/19-1-2017 Εξουσιοδότηση υπογραφής «Με εντολή Περιφερειάρχη» στον Αντιπεριφερειάρχη Οικονομικών και Πρόεδρο της Οικονομικής Επιτροπής της Π.Δ.Ε.» (ΦΕΚ 281/Β/7-2-2017).
- Την υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 55961/643/1-3-2017 απόφαση του Περιφερειάρχη Δυτικής Ελλάδας (ΦΕΚ 111/τ. ΥΟΔΔ/9.3.2017) Περί «Ορισμού Αντιπεριφερειάρχων της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας».
- Την υπ' αριθμ. 69641/869/14-3-2017 απόφαση του Περιφερειάρχη Δυτικής Ελλάδας περί «Ορισμός Προέδρου Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας» (ΦΕΚ 138/τ. Υ.Ο.Δ.Δ./23-3-2017).
- Την υπ' αριθμ. 42/2017 απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου αναφορικά με την εκλογή τακτικών αναπληρωματικών μελών της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας.
- Την υπ' αριθμ. 219/2017 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Δυτικής σχετικά με την εκλογή Αντιπροέδρου της Οικονομικής Επιτροπής.



- Την υπ' αριθμ. 69923/876/14-3-2017 απόφαση του Περιφερειάρχη Δυτικής Ελλάδας περί «Μεταβίβαση αρμοδιοτήτων στους Αντιπεριφερειάρχες που ορίστηκαν από τον Περιφερειάρχη Δυτικής Ελλάδας και σε περιφερειακούς συμβούλους Δυτικής Ελλάδας» (ΦΕΚ 1018/Β/24-3-2017)
- Την υπ' αριθμ. 124608/1625/9-5-2017 απόφαση του Περιφερειάρχη Δυτικής Ελλάδας περί «Τροποποίησης της 6302/60/9-1-2017 (ΦΕΚ 211/Β/30-1-2017) απόφασης Περιφερειάρχη Δυτικής Ελλάδας «Μεταβίβαση αρμοδιοτήτων στους άμεσα εκλεγμένους Αντιπεριφερειάρχες της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας» (ΦΕΚ 1864/Β/26-5-2017).
- Την υπ' αριθμ. πρωτ: 345530/16119/7.11.2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικού της ΠΔΕ-Τμήμα Προϋπολογισμού και Λογιστικής Διαχείρισης

### **ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ**

Καταρτίζει και στη συνέχεια εγκρίνει τους αναμορφωμένους πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, οι οποίοι συνιστούν το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης τρέχοντος έτους (2018), όπως ορίζονται με την Κ.Υ.Α. 34574/2018, 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 και Β) εντάξετε τους πίνακες 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 ένταξης του στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ).

Λευκό ψήφισε ο Περιφερειακός Σύμβουλος και Μέλος της Επιτροπής κ.Γαβριηλίδης Κων/νος.

Το παρόν πρακτικό αφού συντάχθηκε, διαβάστηκε και βεβαιώθηκε, υπογράφεται ως ακολούθως.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΠΡΑΜΟΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

Ακριβές απόσπασμα από τα πρακτικά συνεδριάσεων της Οικονομικής Επιτροπής της Π.Δ.Ε

Η Γραμματέας της Επιτροπής

Αρετή Χαραλαμποπούλου