



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

Πάτρα 13 Νοεμβρίου 2018
Αρ. Πρωτ: 346303/4353

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

ΘΕΜΑ: «Διαβίβαση της υπ' αριθμ. **2435/2018** Απόφασης της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας».

ΣΧΕΤ.: Την υπ' αριθμ. πρωτ: 345531/16120/7.11.2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικού της ΠΔΕ-Τμήμα Προϋπολογισμού και Λογιστικής Διαχείρισης .

Σας διαβιβάζουμε την υπ' αριθμ. **2435//2018** απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας με θέμα «Κατάρτιση και έγκριση των πινάκων στοχοθεσίας της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, οι οποίοι συνιστούν το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης αυτής και αποτυπώνουν σε συνοπτική μορφή τα στοιχεία του σχεδίου του ετήσιου προϋπολογισμού έτους 2019, όπως αυτά καταρτίστηκαν με την υπ' αριθ. 1770/2018 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και τροποποιήθηκαν με την 743/2018 γνώμη του παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, καθώς και ένταξη των πινάκων στοχοθεσίας του ΝΠΔΔ «Ίδρυμα Στήριξης Ογκολογικών Ασθενών – Η Ελπίδα», σε διακριτούς πίνακες, στο ΟΠΔ έτους 2019 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^η 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 **3^ο θέμα στην ημερήσια διάταξη**, με τίτλο: «Κατάρτιση και έγκριση των πινάκων στοχοθεσίας της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, οι οποίοι συνιστούν το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης αυτής και αποτυπώνουν σε συνοπτική μορφή τα στοιχεία του σχεδίου του ετήσιου προϋπολογισμού έτους 2019, όπως αυτά καταρτίσθηκαν με την υπ' αριθ. 1770/2018 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και τροποποιήθηκαν με την 743/2018 γνώμη του παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, καθώς και ένταξη των πινάκων στοχοθεσίας του ΝΠΔΔ «Ίδρυμα Στήριξης Ογκολογικών Ασθενών – Η Ελπίδα», σε διακριτούς πίνακες, στο ΟΠΔ έτους 2019 της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας».

Ο πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής προκειμένου να ενημερώσει τα μέλη της επιτροπής παρέθεσε την υπ' αριθμ. πρωτ.: 345531/16120/7.11.2018 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^{ης} 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^Α/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^Α/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^η 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^Β & 3635^Β) 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 υπ' αριθμό 1770/2018 (42^η Συνεδρίαση στις 28.8.2018) απόφαση της, η Οικονομική Επιτροπή κατήρτισε το σχέδιο του Προϋπολογισμού της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, οικονομικού έτους 2019 και αποφάσισε την εισαγωγή του στο Περιφερειακό Συμβούλιο προς ψήφιση. Με το υπ' αριθμό 743/26.10.2018 έγγραφο του, το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ (άρθρο 4 Ν.4111/2013 – ΦΕΚ.18^Α & άρθρο 17 περ.θ' Ν.4270/2014 – ΦΕΚ.143^Α) εξέφρασε τη γνώμη του επί του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2019 της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, με το οποίο στην ομάδα Εσόδων Β «Ίδια Έσοδα παρελθόντων Ετών», διαπιστώθηκε παράβαση των οδηγιών της ΚΥΑ 38348/25.7.2018 κατά 2.500,00 ευρώ. Η Οικονομική Υπηρεσία προέβη άμεσα σε ενέργεια τροποποίησης του εγγεγραμμένου ποσού στην λόγω κατηγορία και συμμορφώθηκε ως όφειλε με την

οδηγία της ΚΥΑ, υπέβαλε δε προς έγκριση την τελική μορφή του σχεδίου του Προϋπολογισμού 2019 και την υποβολή του προς έγκριση στο Περιφερειακό Συμβούλιο.

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.

Νέο νομοθετικό πλαίσιο:

Σύμφωνα με την υπ' αριθ. οικ.34574/5.7.2018 (ΦΕΚ.2942^{β'}) Κοινή Υπουργική Απόφαση (Κ.Υ.Α.) Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ», ισχύουν τα εξής:

Άρθρο 1 «Περιεχόμενο και διαδικασία κατάρτισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) - Υπόχρεοι κατάρτισης».

1. Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας S.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση»), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ). Το ΟΠΔ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους οικονομικών αποτελεσμάτων, ήτοι σε στόχους εσόδων, εξόδων, ταμειακού αποτελέσματος, ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων και οικονομικού αποτελέσματος, όπως αυτά τα μεγέθη ορίζονται στο άρθρο 2. Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου ή της Περιφέρειας και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου.

2. Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων περιλαμβάνει σε συνοπτική μορφή τους στόχους των υπόχρεων φορέων α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων τους σε ταμειακή βάση και β) ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων τους στο τέλος του μήνα. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

3. Οι στόχοι καθορίζονται α) σε επίπεδο μήνα και β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.- Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις.

4. Η στοχοθεσία καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων και του χρηματικού υπολοίπου.

5. Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθέσιμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του ΟΤΑ μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν ο ΟΤΑ έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού).

6. Στον πίνακα στοχοθεσίας, οι εκτιμήσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης προκύπτουν από τις εκτιμήσεις για τη διαμόρφωση αυτών των κατηγοριών κατά τη λήξη του οικονομικού έτους που προηγείται του έτους που αφορά η στοχοθεσία, όπως αυτές (οι εκτιμήσεις)

έχουν ενταχθεί στον προϋπολογισμό του φορέα. Τα τελικά στοιχεία ταμειακών διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων έναρξης, όπως αυτά οριστικοποιούνται μετά το κλείσιμο της προηγούμενης οικονομικής χρήσης, ενσωματώνονται στον πίνακα μέσω υποχρεωτικής αναμόρφωσης στη στοχοθεσία με τη διαδικασία του άρθρου 3. Η στοχοθέτηση του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων πραγματοποιείται με βάση τις εξής αρχές:

α) Αρχή της κατά προτεραιότητα εξόφλησης των υποχρεώσεων ΠΟΕ: Οι απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης ενσωματώνονται στις προβλέψεις των εξόδων του προϋπολογισμού κατά το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί στο έτος που αφορά ο προϋπολογισμός. Στο πλαίσιο αυτό, κατά την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας, οι εγγεγραμμένες πιστώσεις των Κωδικών Αριθμών που αφορούν σε πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών μεταβάλλουν ισόποσα και τις εκτιμήσεις για το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων που προέρχονται από το προηγούμενο έτος.

β) Αρχή της κατάρτισης ρεαλιστικού προϋπολογισμού: Η κατάρτιση ρεαλιστικού ταμειακού προϋπολογισμού συνεπάγεται την εκτίμηση πραγματοποίησης και εξόφλησης του συνόλου των δαπανών που έχουν εγγραφεί σε αυτόν και, ως εκ τούτου, δεν δύναται να υφίσταται εκτίμηση για δημιουργία απλήρωτων υποχρεώσεων. Συνεπώς, στον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, το εκτιμώμενο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη λήξη του οικονομικού έτους ισούται με μηδέν (0).

Άρθρο 2 «Έλεγχος επίτευξης των οικονομικών στόχων».

1. Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό αποκλίσεων λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι α) Η πορεία εισπραχθέντων εσόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων κατά τη διάρκεια του έτους.

β) Η πορεία πραγματοποίησης των εξόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εξόδων κατά τη διάρκεια του έτους.

γ) Η εξέλιξη του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη διάρκεια του έτους.

2. Η συνολική εξέταση των παραπάνω παραμέτρων, κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, διασφαλίζει σε σημαντικό βαθμό τον έγκαιρο εντοπισμό αποκλίσεων που δύναται να οδηγήσουν σε αδυναμία ισοσκέλισης προϋπολογισμού, γεγονός που συνεπάγεται την εφαρμογή της διαδικασίας υπαγωγής του φορέα στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο άρθρο 174 του ν. 4270/2014 (Α' 143) όπως αυτό έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

3. Για τον προσδιορισμό των αποκλίσεων από τους τριμηνιαίους στόχους οικονομικού αποτελέσματος που έχουν τεθεί στον πίνακα στοχοθεσίας, ισχύουν τα παρακάτω:

α) ΕΣΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών εισπραχθέντων εσόδων σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων. Στα ανωτέρω ποσά αθροίζονται και τα διαθέσιμα έναρξης (Εκτέλεση μείον Στόχος).

β) ΕΞΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών πραγματοποιημένων πληρωμών σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους πληρωμών (Εκτέλεση μείον Στόχος).

γ) ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ (Απόκλιση Εσόδων - Απόκλιση Εξόδων = Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ).

δ) ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος).

ε) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και των επί του στόχου των απλήρωτων υποχρεώσεων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ [Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ - Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος]. Η αναγωγή της απόκλισης σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο [Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ/Στόχο Συνολικών Εσόδων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%)].

4. Οι αναμορφώσεις του προϋπολογισμού που πραγματοποιούνται μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων του άρθρου 3 της παρούσας και μεταβάλλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη, κατά τον υπολογισμό της απόκλισης. Συγκεκριμένα, το ποσοστό μεταβολής μεταξύ του συνολικού ύψους του προϋπολογισμού, βάσει του οποίου έχει καταρτισθεί η

στοχοθεσία, και του αναμορφωμένου προϋπολογισμού εφαρμόζεται ως συντελεστής στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να υπολογιστεί η οριστική απόκλιση.

5. Οι στόχοι των υποομάδων «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» ελέγχονται διακριτά καθώς η συγκεκριμένη κατηγορία εσόδων ενισχύει σε σημαντικό βαθμό την οικονομική αυτοτέλεια του ΟΤΑ παρέχοντας του τη δυνατότητα χρηματοδότησης τόσο λειτουργικών όσο και επενδυτικών δαπανών. Εφαρμόζεται η μεθοδολογία υπολογισμού της Απόκλισης Εσόδων.

6. Όταν διαπιστώνεται αρνητική Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, το Παρατηρητήριο ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία του Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης. Ο φορέας υποχρεούται να ενημερώσει άμεσα το Παρατηρητήριο για τα μέτρα που ελήφθησαν ή πρόκειται να ληφθούν για τη διόρθωση της απόκλισης. Τα προαναφερόμενα εφαρμόζονται και για τη διαπίστωση αρνητικής απόκλισης στους στόχους των υποομάδων του ΟΤΑ «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» συνολικά. Για τα νομικά πρόσωπα που οι πίνακες στοχοθεσίας τους έχουν ενταχθεί σε Ο.Π.Δ. δήμου ή περιφέρειας, η εκατέρωθεν ενημέρωση πραγματοποιείται μέσω του οικείου ΟΤΑ, ο οποίος φέρει και την ευθύνη της ενημέρωσης του Παρατηρητηρίου.

Άρθρο 3 «Αναμόρφωση των οικονομικών στόχων του ΟΠΔ».

1. Οι στόχοι εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ αναμορφώνονται υποχρεωτικά κατά το χρόνο υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έως το τέλος Φεβρουαρίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Για την αναμόρφωση αυτή λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται της στοχοθεσίας (συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων). Κατά την υποχρεωτική αναμόρφωση, δύναται να τροποποιηθεί η χρονική κατανομή των στόχων τηρώντας τις αρχές και τις οδηγίες κατάρτισης της στοχοθεσίας που περιγράφονται στα άρθρα 1 και 2 της παρούσας.

2. Μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ, οι στόχοι δύνανται να αναμορφωθούν μία φορά, έως το τέλος Ιουνίου, του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Περαιτέρω, οι στόχοι δεν τροποποιούνται, ανεξαρτήτως εάν απαιτείται ή πραγματοποιείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους.

3. Η επικαιροποίηση του υποτομέα S1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση» του ΜΦΓΚ ως προς τους ενταγμένους σε αυτό φορείς συνεπάγεται την υποχρέωση ανάλογης αναμόρφωσης του ΟΠΔ του ΟΤΑ, εφόσον εντάσσεται στη Γενική Κυβέρνηση νομικό πρόσωπο του ΟΤΑ. Η αναμόρφωση πραγματοποιείται εντός δύο μηνών από το μήνα δημοσίευσης της τροποποίησης του ΜΦΓΚ και σε κάθε περίπτωση από την έναρξη του ημερολογιακού τριμήνου που έπεται της προθεσμίας αυτής.

Άρθρο 4 «Διαδικασία κατάρτισης, έγκρισης και δημοσίευσης ΟΠΔ».

1. Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην αρμόδια για έλεγχο αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό του φορέα και του κάθε νομικού προσώπου που εντάσσεται στο ΟΠΔ, στις προθεσμίες που ισχύουν για την κατάρτιση, ψήφιση και υποβολή του προϋπολογισμού. Οι πίνακες στοχοθεσίας των νομικών προσώπων του ΟΤΑ, καταρτίζονται, εγκρίνονται και αποστέλλονται στους ΟΤΑ προς ενσωμάτωση στο ΟΠΔ από τα ίδια τα νομικά πρόσωπα.

2. Κατά την υποβολή του ΟΠΔ στην αρμόδια για έλεγχο αρχή, οι στατιστικοί ανταποκριτές αναρτούν τους πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας του ΟΠΔ στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας του ΥΠΕΣ μέσω του οποίου παρακολουθείται η εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της αυτοδιοίκησης και υπολογίζονται οι αποκλίσεις από τους τιθέμενους στόχους.

3. Η ανωτέρω αρχή ελέγχει α) την πληρότητα των νομικών προσώπων των ΟΤΑ που πρέπει να περιέχονται στα ΟΠΔ αυτών σύμφωνα με το ΜΦΓΚ, β) την πληρότητα του ΟΠΔ ως προς τα μέρη που οφείλει να περιέχει, γ) τη συμφωνία των στοιχείων που περιέχουν οι Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων με τον ετήσιο προϋπολογισμό των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων, δ) την πληρότητα του περιεχομένου των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων, ε) τη συμφωνία των υποβαλλόμενων πινάκων στοχοθεσίας με τους πίνακες που έχουν αναρτηθεί στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και στ) την εν γένει κατάρτιση του ΟΠΔ σύμφωνα με τις διατάξεις της

παρούσας κοινής Υπουργικής απόφασης, και εγκρίνει το ΟΠΔ έως τις 31 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται.

4. Το ΟΠΔ αποστέλλεται στο Παρατηρητήριο αποκλειστικά σε ηλεκτρονική μορφή και κατά τον τρόπο που υποδεικνύεται από αυτό.

5. Τα οριζόμενα στις ως άνω παραγράφους ισχύουν και για την αναμόρφωση του ΟΠΔ.

6. Τα εγκεκριμένα ΟΠΔ των ΟΤΑ αναρτώνται σε ειδική ενότητα στην ιστοσελίδα του ΥΠΕΣ με μέριμνα της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ. Επίσης, το ΟΠΔ αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου ΟΤΑ.

Άρθρο 5 «Διαδικασία παρακολούθησης της εκτέλεσης του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο».

Το Παρατηρητήριο παρακολουθεί την εφαρμογή των ΟΠΔ και την εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων, μέσω του Κόμβου Διαλειτουργικότητας που τηρείται με ευθύνη της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ και σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις περί του τύπου, του περιεχομένου, του χρόνου και του τρόπου υποβολής των οικονομικών στοιχείων των ΟΤΑ. Σε περίπτωση που ο ΟΤΑ ή το νομικό πρόσωπο δεν μεριμνά για τη διάθεση των προβλεπόμενων στοιχείων στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και, εφόσον απαιτείται, στις λοιπές βάσεις δεδομένων του ΥΠΕΣ, με τρόπο που καθιστά δυνατή την παρακολούθηση της εκτέλεσης του προϋπολογισμού, επιβάλλονται οι κυρώσεις που προβλέπονται στις κάθε φορά ισχύουσες διατάξεις.

Άρθρο 6 «Κυρώσεις μη υποβολής ΟΠΔ».

Αν ο ΟΤΑ δεν αποστέλλει το ΟΠΔ εντός των προθεσμιών που ορίζονται στο άρθρο 4 της παρούσας, με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, που εκδίδεται ύστερα από αιτιολογημένη εισήγηση του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, είναι δυνατόν να επιβάλλεται παρακράτηση και μη απόδοση μέρους ή του συνόλου της μηνιαίας τακτικής επιχορήγησης του ΟΤΑ από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (Κ.Α.Π.) για όσο χρόνο καθυστερεί η αποστολή του ΟΠΔ.

Με την επικαιροποίηση του Μητρώου Φορέων της Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ) (σύμφωνα με το από 7.2.2014 δελτίου τύπου της ΕΛΣΤΑΤ) εντάχθηκαν ΝΠΔΔ και Σύνδεσμοι των ΟΤΑ στο ΜΦΓΚ, μεταξύ των οποίων και το Ίδρυμα Στήριξης Ογκολογικών Ασθενών – «Η Ελπίδα» που αποτελεί ΝΠΔΔ της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας με κωδικό Ν.Π. 11666. Σύμφωνα με τα προαναφερόμενα αλλά και 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 Πλαίσιο Δράσης της και των πινάκων στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Ιδρύματος.

Μετά την ενσωμάτωση του σχεδίου του προϋπολογισμού της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ (άρθρο 4 Ν.4111/2013 – ΦΕΚ.18^Α) εξέφρασε τη γνώμη του, επί του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2018, με το υπ' αριθμό 926/9.10.2017 έγγραφο του, σύμφωνα με το οποίο έχουν τηρηθεί οι οδηγίες που δόθηκαν με την υπ' αριθ. 25596/26.7.2017 ΚΥΑ και το σχέδιο του προϋπολογισμού κρίνεται ρεαλιστικό και ισοσκελισμένο.

Κατάρτιση πίνακα στοχοθεσίας:

Στη συνέχεια παραθέτουμε αριθμητικά στοιχεία για την κατάρτιση Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, από το διαμορφωμένο, με την απόφαση 1397/2016 της Οικονομικής Επιτροπής, αρχικό καταρτισθέν σχέδιο Προϋπολογισμού έτους 2017, λαμβάνοντας υπόψη ότι:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :	ΑΔΑ: Ω9ΡΤ7Λ6-ΥΘ4						
			1	2	3	4	5	6	7	8
Α/Α Στήλης :										
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (2019) - 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 νπδδ) + (6110) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό + (8110) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό + (9100+9200) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις	46.861.432	2.141.567	2.141.567	6.794.908	11.078.043	2.141.567	2.160.312	5.787.387
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	75.748.476	484.790	2.211.856	772.634	3.469.280	1.787.664	2.105.808	1.764.939
Γραμμή 3	Ίδια Έσοδα	(0200) Επιχορηγήσεις και Εισφορές από ΝΠΔΔ, ΝΠΙΔ, Οργανισμούς, Ιδρύματα και Ειδικούς Λογαριασμούς Εσωτερικού + (1000) Φόροι, Τέλη και Δικαιώματα υπέρ Ν.Π.ΔΔ (-) μείον (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 (-) μείον (5200) Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων + (6000) Έκτακτα Έσοδα (-) μείον (6110) Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό (-) μείον (6620) Έσοδα υπέρ Δημοσίων 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	4.014.643	341.245	196.316	97.154	634.715	243.689	300.295	281.025
Γραμμή 4	Ίδια 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
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	65.476	131	131	131	393	131	196	131
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1 - 5		126.690.026	2.967.733	4.549.870	7.664.827	15.182.431	4.173.051	4.566.611	7.833.482
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά Διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	40.000.000							

9

Γραμμή 7	Ταμειακό Υπόλοιπο	(Τ 100) Ταμειακό Υπόλοιπο	32.385.574								
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1 - 6)		166.690.026								

	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοχοθεσίας και Προϋπολογισμού	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΘΗΚΕ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (2017)
Γραμμή 1	21.167.309	2.141.567	2.179.057	5.192.247	30.680.180	2.160.312	2.478.970	11.541.971	46.861.432	0	0
Γραμμή 2	9.127.691	11.551.643	1.393.772	2.886.017	24.959.123	12.498.499	10.771.433	27.519.422	75.748.476	0	0
Γραμμή 3	1.459.724	350.077	442.815	297.485	2.550.101	474.129	245.696	744.716	4.014.642	0	0
Γραμμή 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 5	851	196	327	53.494	54.869	2.161	589	7.857	65.476	0	0
A.1	31.755.575	14.043.483	4.015.971	8.429.242	58.244.272	15.135.101	13.496.688	39.813.965	126.690.026	0	0
Γραμμή 6											
Γραμμή 7											
A.2											

B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΛΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	A' 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	26.512.211	3.369.702	1.916.833	1.885.018	7.171.553	1.977.811	2.044.091	1.919.484

10

Γραμμή 2	Λοιπές δαπάνες	(0700) Πληρωμές για μετακινήσεις (+) (0800) Πληρωμές για λοιπές υπηρεσίες (+) (0900) Φόροι - Τέλη - Έξοδα βεβαίωσης και εισπραχής εσόδων (+) (1000) Προμήθειες αγαθών και κεφαλαιουχικού εξοπλισμού (-) μείον (1700) Προμήθεια κεφαλαιουχικού εξοπλισμού (+) (2000) Μεταβιβαστικές Πλήρωμές (+) (5000) Δαπάνες που δεν εντάσσονται σε άλλες κατηγορίες + (6000) Κίνηση Κεφαλαίων (από κώδικα ν.π.δ.δ.)	39.830.056	1.457.780	2.569.039	1.644.981	5.671.800	1.979.554	2.851.832	2.238.449
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.)	91.703.092	2.365.940	2.741.922	2.567.687	7.675.549	3.732.316	3.759.827	3.503.058
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.)	21.000	0	0	0	0	0	17.283	1.680
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 4)		158.066.359	7.193.422	7.227.794	6.097.686	20.518.902	7.689.681	8.673.033	7.662.671
Γραμμή 5	Αποθεματικό	(Α 100) Αποθεματικό	1.009.241							
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 5)		159.075.600							
G.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. Έτους		6.800.000							
G.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			6.500.000	6.300.000	6.250.000	6.250.000	6.000.000	6.000.000	5.800.000
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα (Στόχος)			35.774.311	33.096.387	34.663.529	34.663.529	31.146.899	27.040.478	27.211.288
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα (Στόχος)			29.274.311	26.796.387	28.413.529	28.413.529	25.146.899	21.040.478	21.411.288

Υπόδειγμα: Σ.2-ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ ΝΠΔΔ

B	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	13.112.940	1.983.113	2.025.533	1.911.530	19.033.116	2.309.214	2.078.557	3.091.324	26.512.211	0	0

Γραμμή 2	12.741.635	2.007.435	1.776.421	2.043.282	18.568.772	4.664.100	6.619.755	9.977.429	39.830.056	0	0
Γραμμή 3	18.670.749	3.759.827	2.659.390	4.520.962	29.610.928	15.506.993	13.718.783	32.866.388	91.703.092	0	0
Γραμμή 4	18.963	0	0	0	18.963	0	2.037	0	21.000	0	0
B.1	44.544.287	7.750.375	6.461.343	8.475.775	67.231.780	22.480.306	22.419.132	45.935.141	158.066.359	0	0
Γραμμή 5											0
B.2											0
Γ.1											0
Γ.2	5.800.000	5.200.000	5.000.000	4.800.000	4.800.000	4.300.000	3.300.000	0	0		
Δ	27.211.288	33.504.397	31.059.025	31.012.492	31.012.492	23.667.287	14.744.843	8.623.667	8.623.667		
Ε	21.411.288	28.304.397	26.059.025	26.212.492	26.212.492	19.367.287	11.444.843	8.623.667	8.623.667		

ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ

ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ (ΝΠΔΔ) :

ΙΔΡΥΜΑ ΣΤΗΡΙΞΗΣ ΟΓΚΟΛΟΓΙΚΩΝ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ:		A/A Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7
A	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) 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					0		

		για επενδύσεις.							
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	(9300+9400) <u>Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις(+)</u> (9900) <u>Λοιπά έσοδα για επενδύσεις(+)</u> (0300) <u>Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό(+)</u> (6130) <u>Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό(+)</u> (8130) <u>Επιχορηγήσεις προερχόμενες από το εξωτερικό</u>	13.000	1.000	1.000	1.000	3.000	1.000	1.000
Γραμμή 3	Ίδια Έσοδα	(0200) <u>Επιχορηγήσεις και Εισφορές από Ν.Π.Δ.Δ., Ν.Π.Ι.Δ., Οργανισμούς, Ιδρύματα και Ειδικούς Λογαριασμούς Εσωτερικού(+)</u> (1000) <u>ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΥΠΕΡ Ν.Π.Δ.Δ.(-)</u> (1250) <u>Έσοδα από Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (από κώδικα νπδδ)(+)</u> (3000) <u>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑ ΤΟΥ Ν.Π.Δ.Δ.(+)</u> (4000) <u>ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ, ΠΡΟΣΤΙΜΑ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΕΣ ΠΟΙΝΕΣ ΚΑΙ ΠΑΡΑΒΟΛΑ.(+)</u> (5000) <u>Λοιπά έσοδα(-)</u> (5200) <u>Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+)</u> (6000) <u>ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ.(-)</u> (6110) <u>Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(-)</u> (6620) <u>Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(-)</u> (6300) <u>Ασφαλιστικές εισφορές(+)</u> (9000) <u>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ κ.λπ. ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ.(-)</u> (9100+9200) <u>Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό για επενδύσεις.(-)</u> (9300+9400) <u>Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων Επενδύσεων για επενδύσεις.(-)</u> (9900) <u>Λοιπά έσοδα για επενδύσεις.</u>	285.500	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) <u>ΕΣΟΔΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΕΤΩΝ.(-)</u> (8110) <u>Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Κρατικό Προϋπολογισμό.(-)</u> (8700) <u>Έσοδα από δάνεια(-)</u> (8620) <u>Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(-)</u> (8300) <u>Ασφαλιστικές εισφορές</u>					0		
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(2000) <u>ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ.(+)</u> (5200) <u>Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+)</u> (6620) <u>Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+)</u> (8620) <u>Έσοδα υπέρ Δημοσίου και Τρίτων(+)</u> (6300) <u>Ασφαλιστικές εισφορές(+)</u> (8300) <u>Ασφαλιστικές εισφορές(+)</u> (7000) <u>ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ.(+)</u> (8700) <u>Έσοδα από δάνεια(+)</u> (9700) <u>Έσοδα από δάνεια που χορηγήθηκαν για επενδύσεις</u>	18.500	1.542	1.542	1.542	4.625	1.540	1.540

A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		317.000	25.542	25.542	27.542	78.625	25.540	25.540
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	50.000						
Γραμμή 7	Ταμειακό Υπόλοιπο	(Τ 100)_Ταμειακό Υπόλοιπο	18.500						
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		367.000						

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 ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ: ΑΠΟ
	0				0				0	0	
1.000	6.000	1.000	1.000	1.000	9.000	1.000	1.000	2.000	13.000	0	
25.000	142.000	24.000	24.000	23.000	213.000	24.000	24.000	24.500	285.500	0	
	0				0				0	0	
1.540	9.245	1.540	1.540	1.540	13.865	1.543	1.547	1.545	18.500	0	
27.540	157.245	26.540	26.540	25.540	235.865	26.543	26.547	28.045	317.000	0	0

B	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	172.000	14.300	14.300	14.300	42.900	14.300	14.300
Γραμμή 2	Λοιπές δαπάνες	(0700) Πληρωμές για μετακινήσεις (+) (0800) Πληρωμές για λοιπές υπηρεσίες (+) (0900) Φόροι-Τέλη-Εξόδα βεβαίωσης και εισπραξης εσόδων (+) (1000) Προμήθειες αγαθών και κεφαλαιουχικού εξοπλισμού (-) (1700) Προμήθεια κεφαλαιουχικού εξοπλισμού (+) (2000) Πληρωμές μεταβιβαστικές (+) (5000) ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΝΤΑΣΣΟΝΤΑΙ ΣΕ ΑΛΛΕΣ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ (+) (6000) ΚΙΝΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (από κώδικα ν.π.δ.δ.).	124.250	10.354	10.354	10.354	31.062	10.354	10.354
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(1700) Προμήθεια κεφαλαιουχικού εξοπλισμού (+) (7000) ΑΠΑΛΛΟΤΡΙΩΣΕΙΣ, ΑΓΟΡΕΣ, ΑΝΕΓΕΡΣΕΙΣ κ.λ.π. (+) (9000) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ (από κώδικα ν.π.δ.δ.).					0		
Γραμμή 4	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων και λοιπές αποδόσεις	(3000) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΟΥ ΑΝΤΙΚΡΙΖΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΟΥΜΕΝΑ ΕΣΟΔΑ. (+) (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)		314.750	26.195	26.195	26.195	78.585	26.195	26.195
Γραμμή 5	Αποθεματικό	(Α 100) Αποθεματικό	2.250						
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 5)		317.000						
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους								
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			700	500	500	500	500	500
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα (Στόχος)			49.347	48.693	50.040	50.040	49.385	48.730
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα (Στόχος)			48.647	48.193	49.540	49.540	48.885	48.230

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

14.300	85.800	14.300	14.300	14.300	128.700	14.300	14.300	14.700	172.000	0	
10.354	62.124	10.354	10.354	10.354	93.186	10.354	10.354	10.356	124.250	0	
	0				0		0		0	0	
1.541	9.246	1.541	1.541	1.541	13.869	1.541	1.541	1.549	18.500	0	
26.195	157.170	26.195	26.195	26.195	235.755	26.195	26.195	26.605	314.750	0	0
500	500	500	500	500	500	250	250	0	0		
50.075	50.075	50.420	50.765	50.110	50.110	50.458	50.810	52.250	52.250		
49.575	49.575	49.920	50.265	49.610	49.610	50.208	50.560	52.250	52.250		

- Στους πίνακες αυτούς αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, τα οποία συνιστούν εκτιμήσεις ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους (2019). Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει 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^Α/12.11.2012) «Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013-2016».
- Ειδικότερα η Περιφέρεια θέτει 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 προηγούμενου 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. Από τα προαναφερθέντα πραγματικά οικονομικά στοιχεία υπολογίστηκαν ποσοστά επί του συνόλου του εκτελεσθέντος προϋπολογισμού, τα οποία εφαρμόστηκαν επί του καταρτισθέντος προϋπολογισμού έτους 2019, ώστε οι στόχοι που αποτυπώθηκαν να προσεγγίζουν κατά το δυνατόν την πραγματικότητα και να αποφεύγονται οι αρνητικές αποκλίσεις, οι οποίες μπορούν να καταστήσουν τον προϋπολογισμό αναποτελεσματικό και μη εφαρμόσιμο.
- 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 31.12.2018 υπολογίστηκε κατά προσέγγιση ποσό το οποίο είναι ανάλογο του αντίστοιχου του έτους 2017 και ανώτερο του ποσού που κατά μέσο όρο κυμάνθηκε κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού του τρέχοντος έτους, αφ' ενός με δεδομένη τη συρρίκνωση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων της Περιφέρειας και της εμπρόθεσμης καταβολής των οφειλών της μεταφοράς μαθητών από το αρμόδιο Υπουργείο, αφ' ετέρου όμως λαμβάνεται υπόψη ο όγκος των υποχρεώσεων και των τριών ενοτήτων λόγω της ενιαίας οικονομικής υπηρεσίας από 1.1.2017 και της διαρκούς υποστελέχωσης της. Στον πίνακα στοχοθεσίας αποτυπώνεται το επίπεδο των υποχρεώσεων της Περιφέρειας κατά την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους και τίθεται ως στόχος το μέσο επίπεδο αυτών που προκύπτει κάθε τρίμηνο (μέσος όρος μηνιαίων υποχρεώσεων) να εμφανίζεται κατά το δυνατόν μειωμένο έναντι του επιπέδου τους κατά την 31/12 κατά τους περισσότερους μήνες εκτός του 1^{ου} και του τελευταίου.

- 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». Μετά την κατάρτιση και έγκριση του προϋπολογισμού του Ιδρύματος από το Διοικητικό του Συμβούλιο, ενσωματώθηκε το σχέδιο του προϋπολογισμού του στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών και αναμένεται η γνώμη του. Τέλος εισάγονται στην Επιτροπή οι πίνακες στοχοθεσίας του Ιδρύματος, στους οποίους αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του Ιδρύματος, τα οποία σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο συνιστούν εκτιμήσεις ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους (2019). Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει το Ίδρυμα δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του.

Κατόπιν αυτών παρακαλούμε όπως: Α) καταρτίσετε και στη συνέχεια εγκρίνετε τους πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, 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, συνιστούν το Ο.Π.Δ. της Περιφέρειας, συνοψίζουν τον ετήσιο προϋπολογισμό και εκφράζουν μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, όπως αυτός προέκυψε από την απόφαση 1770/2018 της Οικονομικής Επιτροπής και α) τις οδηγίες της υπ' αριθμό 38348/25.7.2018 Κ.Υ.Α., β) τη γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ (έγγραφο 743/26.10.2018), γ) την ενέργεια της Οικονομικής Υπηρεσίας για την τροποποίηση στοιχείων επί του καταρτισθέντος προϋπολογισμού κατά παράβαση της ΚΥΑ και συμμόρφωση αυτού, με δεδομένο ότι συμβάλει στην επίτευξη των στόχων της Περιφέρειας 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 Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης έτους 2019 της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, σε διακριτούς πίνακες, ενέργεια η οποία θεωρείται υποχρέωση της Περιφέρειας λόγω ένταξης 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: 345531/16120/7.11.2018 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικού της ΠΔΕ-Τμήμα Προϋπολογισμού και Λογιστικής Διαχείρισης

ΟΜΟΦΩΝΑ ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ

1. Καταρτίζει και στη συνέχεια εγκρίνει τους πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, 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, συνιστούν το Ο.Π.Δ. της Περιφέρειας, συνοψίζουν τον ετήσιο προϋπολογισμό και εκφράζουν μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, όπως αυτός προέκυψε από την απόφαση 1770/2018 της Οικονομικής Επιτροπής και από :

- i. τις οδηγίες της υπ' αριθμό 38348/25.7.2018 Κ.Υ.Α.,
- ii. τη γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ (έγγραφο 743/26.10.2018),

-
- iii. την ενέργεια της Οικονομικής Υπηρεσίας για την τροποποίηση στοιχείων επί του καταρτισθέντος προϋπολογισμού κατά παράβαση της ΚΥΑ και συμμόρφωση αυτού, με δεδομένο ότι συμβάλει στην επίτευξη των στόχων της Περιφέρειας.

2. Εντάσσει τους πίνακες στοχοθεσίας του Νομικού Προσώπου Δημοσίου Δικαίου της Περιφέρειας με την επωνυμία «Ίδρυμα Στήριξης Ογκολογικών Ασθενών – Η Ελπίδα», όπως εκτέθηκαν παραπάνω, στο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης έτους 2019 της Περιφέρειας Δυτικής Ελλάδας, σε διακριτούς πίνακες, ενέργεια η οποία θεωρείται υποχρέωση της Περιφέρειας λόγω ένταξής του στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ).

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