



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΑΜΠΕΛΟΚΗΠΩΝ – ΜΕΝΕΜΕΝΗΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Απόσπασμα από το πρακτικό της
25/11/2016 συνεδρίασης της Ο.Ε.

Αριθ. Απόφασης: **228/2016**

ΘΕΜΑ: Έγκριση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) της Κοινωφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Δήμου Αμπελοκήπων - Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) για το έτος 2017, καθώς και του πίνακα 5Γ «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων ΝΠΙΔ ΟΤΑ», στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ).

Στους Αμπελόκηπους και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **25η του μήνα Νοεμβρίου, του έτους 2016**, ημέρα της εβδομάδος **Παρασκευή και ώρα 13:00μ.μ.** συνήλθε η Οικονομική Επιτροπή σε τακτική συνεδρίαση, μετά από την 16073/21-11-2016 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου που δόθηκε στον καθένα από τους Συμβούλους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 παρ. 5 και 6 του Ν. 3852/10.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από το σύνολο των 9 μελών παρόντες ήταν:

1)Μεζίκης Βασίλειος (Πρόεδρος), 2)Αποστολίδου Μαρία (μέλος),3)Σιδηρόπουλος Σάββας (μέλος),4)Καρράς Ευστράτιος (μέλος) 5)Ζωναρέλη - Λαζαρίδου Κυριακή (μέλος).

Απόντες:1)Κουσενίδης Αλέξανδρος(μέλος),2)Κατζικάς Γεώργιος (μέλος),3)Καζαντζίδης Γεώργιος,4)Ράπτου Όλγα (μέλος)

Τα πρακτικά τηρήθηκαν από την Δημοτική υπάλληλο κα Φουρκιώτη Μαρία, κλάδου ΠΕ Διοικητικού.

Ο πρόεδρος εισηγήθηκε το 1^ο έκτακτο θέμα το οποίο ομόφωνα αποφασίστηκε να συζητηθεί σαν θέμα της ημερήσιας διάταξης και έθεσε υπόψη των μελών ότι η Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ., Ν.Π.Ι.Δ. του Δήμου Αμπελοκήπων Μενεμένης, είναι ενταγμένη στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στον Υποτομέα «S1313 ΟΤΑ» του Μητρώου Φορέων Γενικής Κυβέρνησης της ΕΛ.ΣΤΑΤ.», **οφείλει να καταρτίσει, ψηφίσει και εγκρίνει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.)**, σύμφωνα με την **υπ' αριθμ. 7261/22.2.13 ΚΥΑ**, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, το οποίο αποτελεί τμήμα του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ.) του Δήμου και των Νομικών Προσώπων του.

Με την παράγραφο **2 του άρθρου 76 του Ν.4172/2013**, αντικαταστάθηκε η παρ. 4 του άρθρου 4 του Ν.4111/2013 και απλοποιήθηκε το περιεχόμενο και η διαδικασία κατάρτισης του Ο.Π.Δ., καθώς το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα και το ετήσιο πρόγραμμα δράσης δεν αποτελούν μέρη του, αλλά ωστόσο δύναται να τα αναζητά το Παρατηρητήριο από τους ΟΤΑ ως πρόσθετα στοιχεία στο πλαίσιο της αξιολόγησης και του ελέγχου της εκτέλεσης του προϋπολογισμού.

Σε συνέχεια των παραπάνω τροποποιήσεων, εκδόθηκε η ΚΥΑ 41273/15.10.2013 (ΦΕΚ 2676/21.10.2013 τεύχος Β') με την οποία τροποποιούνται οι διατάξεις της ΚΥΑ 7261/22.02.2013 (ΦΕΚ 450/26.02.2013 τεύχος Β'): «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013»,

Από το περιεχόμενο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) αφαιρέθηκαν το **πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα δράσης** και το **ετήσιο πρόγραμμα δράσης** και καταργήθηκαν οι πίνακες συνοπτικής αποτύπωσης αυτών, ενώ οι πίνακες στοχοθεσίας των οικονομικών αποτελεσμάτων των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων δημοσίου δικαίου αντικαταστάθηκαν από τους πίνακες **5.Α** και **5.Β** που επισυνάπτονται στη ΚΥΑ.

Σύμφωνα με την υπ' αριθ. 55/2014 (αρ. πρωτ. 48633/10.12.2014) εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ., το ΟΠΔ συνοψίζει πλέον **μόνο τον ετήσιο προϋπολογισμό** και τη **στοχοθεσία** του φορέα αναφορικά με την πορεία εκτέλεσής του κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους και τα αντίστοιχα σημεία των ενοτήτων Α. και Β. του άρθρου 1 της υπ' αριθμ. 7261/2013 ΚΥΑ διαμορφώθηκαν ως εξής:

- Πίνακας 5.Α. - Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων των δήμων και νπδδ

- **Πίνακας 5Γ - Στοχοθεσία Οικονομικών αποτελεσμάτων ΝΠΙΔ ΟΤΑ.**

Στο με Αριθμ. Πρωτ.: 28850/17.08.2015 του ΥΠ.ΕΣ.&Δ.Α., με θέμα: Επικαιροποίηση του Υποτομέα «S1313 ΟΤΑ» του Μητρώου Φορέων Γενικής Κυβέρνησης της ΕΛ.ΣΤΑΤ.», μεταξύ άλλων ορίζεται: «Στον υποτομέα S.1313 του τρέχοντος ΜΦΓΚ έχουν ενταχθεί νέα νομικά πρόσωπα της Τοπικής Αυτοδιοίκησης (κυρίως ΝΠΙΔ), τα οποία πλέον αποτελούν Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης και έχουν την υποχρέωση της υποβολής Μηνιαίων Στατιστικών Δελτίων και στοιχείων Μητρώου Δεσμεύσεων. **Επιπλέον, τα νομικά πρόσωπα των ΟΤΑ που περιλαμβάνονται στο ΜΦΓΚ έχουν την υποχρέωση υποβολής πινάκων στοχοθεσίας του προϋπολογισμού τους, μέσω του οικείου ΟΤΑ** σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στην υπ' αριθμ. 7261/22-02-2013 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 7261/22.2.13 ΚΥΑ «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013», όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, καθορίζεται το περιεχόμενο του Ο.Π.Δ., ο τρόπος ελέγχου και τα κριτήρια επίτευξης των οικονομικών

στόχων, η διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης του Ο.Π.Δ., καθώς και άλλα στοιχεία για την κατάρτιση και παρακολούθηση του και συγκεκριμένα:

Στο Άρθρο 1. Περιεχόμενο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) ΟΤΑ, ορίζεται:

A. Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) του ΟΤΑ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων αυτών που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ) (υποτομέας Σ.1313 ΟΤΑ, του Τομέα της Γενικής Κυβέρνησης) σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθ.1B του ν.2362/1995.

Η επικαιροποίηση του ανωτέρω υποτομέα του ΜΦΓΚ ως προς τους ενταγμένους σε αυτό φορείς συνεπάγεται την υποχρέωση ανάλογης αναμόρφωσης του ΟΠΔ του ΟΤΑ, η οποία πραγματοποιείται εντός προθεσμίας δύο μηνών από την αρχή του μήνα τροποποίησης του ΜΦΓΚ και σε κάθε περίπτωση από την έναρξη του ημερολογιακού τριμήνου που έπεται της προθεσμίας αυτής.

B. (1) Πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων δημοσίου δικαίου (συνοπτική αποτύπωση του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του)

Στον πίνακα αυτό αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του ΟΤΑ, τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει ο ΟΤΑ δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεσή του και με γνώμονα το επίπεδο συμβολής του στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που τίθενται για το σύνολο των ΟΤΑ της χώρας.

Ο ΟΤΑ θέτει στόχους καθορίζοντας μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και αποτυπώνοντας δια αυτού τη χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων του εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους (Ιαν.-Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση του προγράμματος αυτού λαμβάνεται υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορεί να αξιοποιηθεί από τον ΟΤΑ, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο.

Το πρόγραμμα καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, 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.

Η εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων του ΟΤΑ σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους λαμβάνεται επίσης υπόψη κατά την αξιολόγηση του προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και επίτευξης των στόχων, με γνώμονα το βαθμό συμβολής του στους αντίστοιχους δημοσιονομικούς στόχους που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση.

Για το σκοπό αυτό, ο ΟΤΑ αποτυπώνει στον πίνακα στοχοθεσίας το επίπεδο των υποχρεώσεων του κατά την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους και θέτει ως στόχο το μέσο επίπεδο αυτών που προκύπτει κάθε τρίμηνο (μέσος όρος μηνιαίων υποχρεώσεων) να εμφανίζεται μειωμένο έναντι του επιπέδου τους κατά την 31/12.

Σε κάθε περίπτωση πάντως, το πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του ΟΤΑ πρέπει να διασφαλίζει την ισοσκέλιση του προϋπολογισμού και να συμβάλλει στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση, τόσο σε σχέση με τη διαφορά εσόδων και δαπανών όσο και ως προς τη μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους.

Τα ανωτέρω εφαρμόζονται αναλόγως και για τον Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου των ΟΤΑ.

Β. Τα νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου των ΟΤΑ συμπληρώνουν τον αντίστοιχο Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων που επισυνάπτεται στην παρούσα απόφαση. Στον Πίνακα αυτό οι ετήσιοι προϋπολογισμοί τους εξειδικεύονται σε μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους. Σε κάθε περίπτωση, το άθροισμα των ποσών που τίθενται στους στόχους εσόδων και εξόδων θα πρέπει να ισούται με το αντίστοιχο ποσό του ετήσιου προϋπολογισμού εσόδων και εξόδων του νομικού προσώπου.

Σύμφωνα με το Άρθρο 6 «Διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης ΟΠΔ»:

1. Το ΟΠΔ 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.**

2. Σε περίπτωση που, κατά τον έλεγχο της αρμόδιας αρχής, διαπιστωθεί ότι ο προϋπολογισμός έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις προβλεπόμενες οδηγίες, αλλά το ΟΠΔ δεν πληροί τους όρους της παραγράφου 4 του παρόντος άρθρου, τότε ο Προϋπολογισμός εγκρίνεται και επιστρέφεται στον ΟΤΑ μόνο το ΟΠΔ προς διόρθωση, επανυποβολή και έγκριση από την αρμόδια αρχή, έως τις 10 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται.

3. Η ανωτέρω αρχή ελέγχει α) την πληρότητα των νομικών προσώπων του ΟΤΑ που πρέπει να περιέχονται στο ΟΠΔ σύμφωνα με το ΜΦΓΚ, β) την πληρότητα του ΟΠΔ ως προς τα μέρη που οφείλει να περιέχει, γ) τα ην ακρίβεια των στοιχείων που περιέχουν οι Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων, σε σχέση με τον ετήσιο προϋπολογισμό του ΟΤΑ και των νομικών του προσώπων, δ) την πληρότητα του περιεχομένου των Πινάκων Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και ε) 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 σε έντυπη μορφή, καθώς και ηλεκτρονικά στη μορφή και κατά τον τρόπο που υποδεικνύεται από αυτό.

Σύμφωνα με την υπ'αριθμ.: 5 εγκύκλιο (Αριθμ. Πρωτ.: 14065/9 Απριλίου 2013), με θέμα : «Παροχή οδηγιών και διευκρινίσεων επί της αριθμ. 7261/22.2.2013 (ΦΕΚ Β' 450/26-2-2013) Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του 'Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης' (ΟΠΔ) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013» για το έτος 2013», στο σημείο II. «Περιεχόμενο του ΟΠΔ» στην παρ. 2. παρέχονται οδηγίες για την συμπλήρωση του Πίνακα 5Γ. της οικονομικής στοχοθεσίας που αναφέρεται στα νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου των ΟΤΑ, ο οποίος συμπληρώνεται με βάση τα στοιχεία που απορρέουν από το θεσμικό πλαίσιο ρύθμισης της οικονομικής διοίκησης και διαχείρισής των προσώπων αυτών. Ειδικότερα η Στήλη «ΕΚΤΕΛΕΣΗ Π/Υ ΕΤΟΥΣ 2012» περιλαμβάνει τα οικονομικά στοιχεία, έτσι όπως αυτά υποβλήθηκαν στο Στατιστικό Ετήσιο Δελτίο για τα ΝΠΙΔ, ενώ η Στήλη «ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ» περιλαμβάνει τα οικονομικά στοιχεία Προϋπολογισμού, όπως αυτά απεικονίζονται στα υποβαλλόμενα Μηνιαία Στατιστικά Δελτία των ΝΠΙΔ. Συναφώς διευκρινίζεται ότι η γραμμή 6 του ανωτέρω Πίνακα δεν περιλαμβάνει το τυχόν ταμειακό υπόλοιπο των νπιδ.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ. κατάρτισε και ψήφισε το ΟΠΔ έτους 2017, για την σύνταξη του οποίου, συνέδραμαν οι υπηρεσίες της Δημοτικής Επιχείρησης.

Σύμφωνα με τα παραπάνω, ο Προϋπολογισμός της ΚΔΕΔΑΜ του έτους 2017, όπως συμπεριλαμβάνεται στον Πίνακα 5 Γ του Ο.Π.Δ., δηλαδή χωρίς την συμπερίληψη του ταμειακού υπολοίπου της Αρχής και του Τέλους της χρήσης, συνοπτικά έχει ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (συνοπτική) του Προϋπολογισμού του έτους 2017.

	Προϋπολογισμός (Ταμειακός)
ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΑΡΧΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ (A)	115.330,26
1. Πλέον: ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΕΤΟΥΣ	
1. Από Ετήσια Έσοδα	2.148.398,01
2. Από Εισπράξεις Εσόδων ΠΟΕ και λοιπές για τρίτους	314.271,73
ΣΥΝΟΛΑ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ (1)	2.462.669,74
2. Μείον: ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΕΤΟΥΣ	
1. Για Ετήσια Έξοδα	2.132.095,49
2. Δαπάνες για επενδύσεις	16.302,52
3. Για πληρωμές Εξόδων Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις	255.937,44
ΣΥΝΟΛΑ ΠΛΗΡΩΜΩΝ (2)	2.404.335,45
ΚΑΘΑΡΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	
ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ – ΠΛΗΡΩΜΩΝ (1- 2) (B)	58.334,29
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ, ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΤΕΛΟΥΣ ΧΡΗΣΕΩΣ (Γ) (Γ = Α – Β)	173.664,55

Σχετικά με τον πίνακα 5Γ «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων», όσον αφορά στα έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα, αλλά κυρίως και από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα και επιχορηγήσεις, υπήρξε έντονος προβληματισμός για τον καθορισμό του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού.

Για την κατάρτιση ενός όσο το δυνατόν πιο αξιόπιστου και ρεαλιστικού προγράμματος, λήφθηκε υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού των προηγούμενων ετών και ιδιαίτερα του προηγούμενου έτους 2016, σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορεί να αξιοποιηθεί.

Τόσο η χρονική πορεία εκτέλεσης του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016 αλλά και των προηγούμενων (δεν υπήρξε τακτική ροή ως προς τον χρόνο και το ποσό) όσο και η έλλειψη μέχρι σήμερα επαρκών άλλων στοιχείων (συμβάσεων, αποφάσεων κτλ), καθιστούν δυσχερή την πιο ρεαλιστική και αξιόπιστη αποτύπωση της χρονικής πορείας εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων, σε μηνιαία ταμειακή βάση.

Για τους στόχους που τέθηκαν στους συγκεκριμένους τομείς υπάρχει περίπτωση μεγαλύτερης απόκλισης του 10% σε κάποιο μήνα ή τρίμηνο για την οποία δεν ευθύνεται η ΚΔΕΔΑΜ. αλλά άλλοι παράγοντες (Υπουργεία, Ε.Ε.Τ.Α.Α., Ο.Α.Ε.Δ., Γ.Γ.Α., κτλ).

Ωστόσο με βάση την ΚΥΑ δίνεται η δυνατότητα επικαιροποίησης των ετήσιων στόχων. Αυτό σημαίνει ότι σε κάθε περίπτωση θα προχωρήσουμε σε αναμόρφωση των στόχων λαμβάνοντας υπ όψη νέα στοιχεία που θα προκύψουν.

Παρότι υπάρχει σχετικά ικανή ευχέρεια για τον προσδιορισμό του προϋπολογισμού σε δεδουλευμένη μηνιαία βάση, οι δυσκολίες προκύπτουν κατά κύριο λόγο για την ακριβή αποτύπωση των εισπράξεων σε μηνιαία ταμειακή βάση, οι οποίες αφορούν στην πορεία της χρηματοδότησης των παρακάτω δραστηριοτήτων και προγραμμάτων:

1) Δραστηριότητες Πολιτιστικών, Αθλητικών Τμημάτων και Ωδείου. Εξαρτώνται από τον χρόνο και αριθμό του προσωπικού Ι.Δ.Ο.Χ., καθηγητών - δασκάλων, όποτε εγκριθούν από το ΥΠ.ΕΣ. και την Γ.Γ.Α., στα πλαίσια του προγραμματισμού προσλήψεων προσωπικού για το έτος 2017.

2) Παιδικό και Βρεφονηπιακό Σταθμοί (Πέντε δομές) και τα Κέντρα Δημιουργικής Απασχόλησης Παιδιών (πέντε δομές), στα πλαίσια του προγράμματος «Εναρμόνιση Οικογενειακής και Επαγγελματικής Ζωής». Ενώ η ροή των καταβολών των χρηματοδοτήσεων είναι ικανοποιητική, εν τούτοις ο συγκεκριμένος χρόνος καταβολής / είσπραξης αυτής δεν μπορεί να προσδιορισθεί με ακρίβεια για την ΚΔΕΔΑΜ, σε μηνιαία ταμειακή βάση.

3) Πρόγραμμα «Βοήθεια στο Σπίτι». Τρεις δομές, η καταβολή των ποσών της χρηματοδότησης παρουσιάζει σχετικές χρονικές καθυστερήσεις.

4) Κέντρο Φύλαξης Ηλικιωμένων (Κ.Η.Φ.Η.). Ενώ η ροή των καταβολών των χρηματοδοτήσεων είναι ικανοποιητική, εν τούτοις ο συγκεκριμένος χρόνος καταβολής / είσπραξης αυτής δεν μπορεί να προσδιορισθεί με ακρίβεια για την ΚΔΕΔΑΜ, σε μηνιαία ταμειακή βάση.

5) Πρόγραμμα Επιχορήγησης επιχειρήσεων της τοπικής αυτοδιοίκησης α΄ και β΄ βαθμού για την απασχόληση ανέργων 55-64 ετών, Ν.Θ.Ε., κ. α, η καταβολή των ποσών της χρηματοδότησης παρουσιάζει χρονικές καθυστερήσεις.

- Στον συνημμένο Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ν.Π.Ι.Δ. (Πίνακας 5Γ του παραρτήματος), αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του έτους 2017 και η στοχοθεσία της Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ. αναφορικά με την πορεία εκτέλεσης του κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους 2017. Με τον Πίνακα αυτό (5Γ) θα ελέγχεται ανά μήνα, τρίμηνο, εξάμηνο και τελικά ετήσια η πορεία των Εσόδων και των Εξόδων σε ταμειακή βάση του ετήσιου Προϋπολογισμού του έτους 2017, ο οποίος συνοπτικά έχει ως εξής:

Ομάδα	ΕΚΤΕΛΕΣΗ Π/Υ ΠΡΟΗΓΟΥ ΜΕΝΟΥ ΕΤΟΥΣ (π.χ 2016) Προσωρινά Στοιχεία	ΕΓΚΕΚΡΙ ΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ (π.χ 2017) - Ετήσιοι Στόχοι	Τριμηνιαίοι & Μηνιαίοι Στόχοι Ν.Π.Ι.Δ. ΟΤΑ				
			Α' Τρίμηνο	Β' Τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο	Δ' Τρίμηνο	Σύνολο 12μηνου
Α. ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	2.181.505,40	2.462.669,74	572.607,83	600.143,65	554.559,13	735.359,13	2.462.669,74
Β. ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	2.131.613,06	2.404.335,45	572.607,83	600.143,65	554.559,13	589.531,20	2.316.841,81
Έλλειμμα (-) / Πλεόνασμα (+)	49.892,34	58.334,29	0,00	0,00	0,00	145.827,93	145.827,93

Ζητείται από την Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Αμπελοκήπων Μενεμένης:

- Παρακαλούμε, όπως: εγκρίνετε το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Δήμου Αμπελοκήπων - Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) για το έτος 2017, καθώς και τον πίνακα 5Γ «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων ΝΠΙΔ ΟΤΑ», στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ), σύμφωνα με την 199/2016 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και όπως αυτός επισυνάπτεται στο συνημμένο κείμενο της απόφασης και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

- Ο Πίνακας 5Γ «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων ΝΠΙΔ ΟΤΑ», θα ενσωματωθεί στο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Αμπελοκήπων Μενεμένης και των Νομικών Προσώπων για το έτος 2017.

Η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπ' όψιν της την ανωτέρω εισήγηση του προέδρου

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

1. Εγκρίνει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) της Κοινοφελούς Δημοτικής Επιχείρησης Δήμου Αμπελοκήπων - Μενεμένης (Κ.Δ.Ε.Δ.Α.Μ.) για το έτος 2017, καθώς και τον πίνακα 5Γ «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων ΝΠΙΔ ΟΤΑ», στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) σύμφωνα με την 199/2016 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της και όπως αυτός επισυνάπτεται στο συνημμένο κείμενο της απόφασης και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

2. Υποβάλλει τα παραπάνω στο Δημοτικό Συμβούλιο για την σχετική έγκριση.

3. Αναθέτει στον Δήμαρχο την εκτέλεση της παρούσας.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **228/2016**.

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές Απόσπασμα, Αμπελόκηποι 28/11/2016

Ο Πρόεδρος

Μεζίκης Βασίλειος