

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Του Πρακτικού αριθ. 12/2021 Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας ΑΜΘ.

Αριθ. Απόφασης 309/2021

ΠΕΡΙΛΗΨΗ: Εισηγήση για την έγκριση της 1^{ης} Αναμόρφωσης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης του Οικονομικού Έτους 2021.

Στην Κομοτηνή σήμερα στις **24 Μαΐου 2021** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **12:00 μ.μ.**, έγινε δια περιφοράς σύμφωνα με την από 11-3-2020 Πράξη Νομοθετικού Περιεχομένου (ΦΕΚ55/Α΄/2020) Άρθρο 10 (Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του κορωνοϊού COVID-19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσής του), κατά τις προβλέψεις της παρ. 1 του άρθρου 167 του ν. 3852/2010 (Α΄87), η **τακτική** συνεδρίαση της Οικονομικής Επιτροπής της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας – Θράκης, ύστερα από την **ΟΙΚ.ΠΑΜΘ/ΔΔ/121247/2301/19-5-2021** έγγραφη πρόσκληση του προέδρου αυτής, που επιδόθηκε σε κάθε μέλος χωριστά, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 177 του Ν. 3852/2010. **Παρόντες** ήταν: οι κ.κ.:1) **Πέτροβιτς Δημήτριος** Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, 2) **Πολίτης Αλέξιος** Αντιπρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής, 3) **Ευφραιμίδης Νικόλαος** Αντιπεριφερειάρχης Ξάνθης, 4) **Παπαδόπουλος Γεώργιος** Αντιπεριφερειάρχης Δράμας, 5) **Δελησταμάτης Βασίλειος** μέλος, 6) **Μουλταζά Ταρκάν** μέλος, 7) **Εξακουστός Κωνσταντίνος** αναπληρωματικό μέλος, 8) **Καζάκου-Βρούζου Τριανταφυλλιά** αναπληρωματικό μέλος, 9) **Ταπατζάς Εμμανουήλ** μέλος, 10) **Χατζηπέμου Χρήστος** μέλος και 11) **Γρανάς Αρχέλαος** μέλος. Καθήκοντα Γραμματέα άσκησε η υπάλληλος της Περιφέρειας Γκουτζέρη Αγγελική. Αφού διαπιστώθηκε απαρτία σε σύνολο έντεκα μελών, ήταν παρόντα και τα έντεκα μέλη, ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής έθεσε υπόψη των μελών τα θέματα εκτός και ημερήσιας διάταξης.

ΑΠΟΦΑΣΗ 309: Εισηγούμενη το τριακοστό θέμα ημερήσιας διάταξης η Δ/ση Οικονομικού της Π.Α.Μ.Θ. με το υπ' αριθμ. πρωτ: 114121/1673/12-5-2021 έγγραφό της, έθεσε υπόψη των μελών της επιτροπής τα εξής:

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις :

α. Της παρ. 10 του άρθρου 268 του Ν. 3852/2010, «*Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης*» (ΦΕΚ 87/Α΄/7-6-2010), όπως τροποποιήθηκε με τις διατάξεις της παραγράφου 4.α. του άρθρου 43 του Ν.3979/2011, «*Για την ηλεκτρονική διακυβέρνηση και λοιπές διατάξεις*» (ΦΕΚ 138/Α΄/16-6-2011) και αντικαταστάθηκε με το άρθρο 40 του Ν. 4257/2014 «*Επείγουσες ρυθμίσεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών*» (ΦΕΚ 93/Α΄/14-4-2014).

β. Της υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 46736/28-07-2020 (ΑΔΑ: Ω6ΣΛ46ΜΤΛ6-ΘΣΞ) (ΦΕΚ 3114 Β΄) Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών & Οικονομικών, «*Κατάρτιση και υποβολή προϋπολογισμού των περιφερειών, οικονομικού έτους 2021*».

γ. Της υπ' αριθμ. πρωτ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942/Β΄ και 3635/Β΄) Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, «*Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης 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*».

δ. Της υπ' αριθμ. πρωτ. οικ. 17194/08-03-2019 Εγκυκλίου Νο 8 του Υπουργείου Εσωτερικών (ΑΔΑ: ΩΛ98465ΧΘ7-Z54), «*Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α*».

ε. Του υπ' αριθμ. πρωτ. 61528/28-09-2020 εγγράφου του Υπουργείου Εσωτερικών «*Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2021*».

Το υπ' αριθμ. πρωτ. 711/08-05-2019 έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, «*Υποβολή Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων 2019*».

2. Την υπ' αριθμ. 237/2020 (ΑΔΑ: 9ΘΖΝ7ΛΒ-Ι64) Απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου ΑΜΘ, με την οποία εγκρίθηκε η εισηγητική έκθεση επί του Σχεδίου του Προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) της Περιφέρειας Αν. Μακεδονίας και Θράκης οικονομικού έτους 2021.

3. Την υπ' αριθμ. 17433/21-12-2020 (ΑΔΑ: ΨΤΟΗΟΡ1Υ-ΓΣΩ) Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης, με την οποία ελέγχθηκε η νομιμότητα της υπ' αριθμ. 237/2020 Απόφασης του Περιφερειακού Συμβουλίου ΑΜΘ.

4. Την υπ' αριθμ. 59/2021 (ΑΔΑ: 6BNN7ΛΒ-ΗΗ8) Απόφαση του Περιφερειακού Συμβουλίου ΑΜΘ, με την οποία εγκρίθηκε η εισηγητική έκθεση επί της 1^{ης} Αναμόρφωσης του Προϋπολογισμού της Περιφέρειας ΑΝ. Μακεδονίας και Θράκης οικονομικού έτους 2021.
5. Την υπ' αριθμ. 49291/19-04-2021 (ΑΔΑ: 64ΒΑΟΡ1Υ-ΔΟΜ) Απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας-Θράκης, με την οποία ελέγχθηκε η νομιμότητα της υπ' αριθμ. 59/2021 Απόφασης του Περιφερειακού Συμβουλίου ΑΜΘ.

Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) της Περιφέρειας ΑΝ. Μακεδονίας και Θράκης συνοψίζει τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού, την πορεία εκτέλεσης αυτού κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους και αποτυπώνει το οικονομικό αποτέλεσμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις. Αρμόδιο για τον έλεγχο της ορθής εκτέλεσης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας Σ.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση»), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ), είναι το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του άρθρ. 4 του Ν.4111/2013, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Το ΟΠΔ αποτελείται από τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων, ο οποίος περιλαμβάνει σε συνοπτική μορφή τους στόχους α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων 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.

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 (παρ.3 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β').

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 (παρ.4 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β').

Βάσει του άρθρου 3 της ΚΥΑ 34574/05.07.2018, οι υπόχρεοι φορείς πρέπει να προβαίνουν υποχρεωτικά σε άμεση αναμόρφωση των εγκεκριμένων ΟΠΔ μετά την 1η αναμόρφωση του Προϋπολογισμού. 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.

Για τη επανασύνταξη του Πίνακα της Στοχοθεσίας (ΟΠΔ) και για την πρόβλεψη των οικονομικών μεγεθών, η ανάλυση στηρίχθηκε στα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα 2021 για τους μήνες Ιανουάριο-Μάρτιο ενώ από Απρίλιο-Δεκέμβριο στα απολογιστικά στοιχεία των δύο προηγούμενων οικονομικών χρήσεων 2019-2020 και πιο συγκεκριμένα βάση του απολογιστικού μηνιαίου μέσου όρου ανά Κ.Α Εσόδων-Εξόδων στους αντίστοιχους μήνες. Το πρόγραμμα κατάρτιστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του Προϋπολογισμού, δηλαδή 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, η απόδοση των οποίων ελέγχεται κατά την εκτέλεση του Προϋπολογισμού ώστε να εντοπίζονται και να αξιολογούνται αναλόγως οι αιτίες-πηγές τυχόν αποκλίσεων από τους συνολικά τιθέμενους στόχους. Η εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων της Περιφέρειας ΑΝ. Μακεδονίας και Θράκης σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους λαμβάνεται επίσης υπόψη κατά την αξιολόγηση του προγράμματος εκτέλεσης του Προϋπολογισμού της και επίτευξης των στόχων.

Αναλυτικά ο πίνακας Στοχοθεσίας της Περιφέρειας ΑΝ. Μακεδονίας & Θράκης αποτυπώνεται παρακάτω:

- Στήλη 1 «ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ»: Σε αυτή τη στήλη, αποτυπώνεται η σύνοψη του αναμορφωμένου προϋπολογισμού, σύμφωνα με τις κατηγορίες της στήλης «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ / ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ» και την αντίστοιχη ομαδοποίηση που περιγράφεται στη στήλη «ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ».
- Γραμμή 6 «Διαθέσιμα»: Καταγράφεται το ύψος των διαθεσίμων (ταμείο, καταθέσεις στην Τράπεζα της Ελλάδος και στις εμπορικές τράπεζες) κατά την 31.12 του προηγούμενου οικονομικού έτους.
- Γραμμή 7 «Χρηματικό / ταμειακό υπόλοιπο»: Καταγράφεται το ύψος του χρηματικού / ταμειακού υπολοίπου του προϋπολογισμού.

➤ Γραμμή Γ1 «Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγ. οικ. Έτους»: Καταγράφεται το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων της 31.12 του προηγούμενου οικονομικού έτους, δηλαδή του 2020

➤ Γραμμή Γ2 «Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας»: Καταγράφονται 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).

Συνοπτικά το περιεχόμενο του ΟΠΔ του Αναμορφωμένου Προϋπολογισμού 2021:

ΕΣΟΔΑ

α/α γραμμής	Ομάδες Εσόδων	Αναμορφωμένος Προϋπολογισμός 2021
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	49.271.039,00
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	77.112.000,00
Γραμμή 3	Ίδια Έσοδα	2.892.305,18
Γραμμή 4	Ίδια έσοδα από βεβαιώσεις Προηγούμενων Οικονομικών Ετών (Π.Ο.Ε.)	4.268.434,66
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	134.476,12
Γραμμή 6	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	90.994.980,00
Γραμμή 7	Ταμειακό Υπόλοιπο (Τ 100)	90.994.979,92
	Σύνολο Εσόδων	224.673.234,96

ΕΞΟΔΑ

α/α γραμμής	Ομάδες Εξόδων	Αναμορφωμένος Προϋπολογισμός 2021
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	51.805.977,09
Γραμμή 2	Λοιπές δαπάνες	48.879.516,15
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	122.252.284,67
Γραμμή 4	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων και λοιπές αποδόσεις	1.735.456,97
Γραμμή 5	Αποθεματικό	0,00
	Σύνολο Εσόδων	224.673.234,88

Λόγω της αρμοδιότητάς σας,
Κατόπιν των ανωτέρω, η Υπηρεσία

ΕΙΣΗΓΗΤΑΙ

Την έγκριση της 1^{ης} Αναμόρφωσης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας & Θράκης του οικονομικού έτους 2021.

Ακολουθούν, ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας & Θράκης του οικονομικού έτους 2021, όπως διαμορφώνεται κατόπιν της 1^{ης} Αναμόρφωσης των οικονομικών στόχων του ΟΠΔ :

Η Οικονομική Επιτροπή Ανατολικής Μακεδονίας – Θράκης μετά από διαλογική συζήτηση και έχοντας υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 176 του Ν. 3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

(Με ψήφους 7 υπέρ και 3 κατά)

Καταρτίζει την 1^η Αναμόρφωση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης του Οικονομικού Έτους 2019.

