

**ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ
ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ
ΝΟΜΟΥ ΚΕΡΚΥΡΑΣ
(ΣΥ.ΔΙ.ΣΑ Ν.ΚΕΡΚΥΡΑΣ)**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της αριθ **43-1/10-12-2014** Συνεδριάσεως Της Εκτελεστικής Επιτροπής του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων Νομού Κέρκυρας.

Η Εκτελεστική Επιτροπή του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων Νομού Κέρκυρας, συνήλθε σε συνεδρίαση, σήμερα 10 Δεκεμβρίου 2014, ημέρα Τετάρτη και ώρα 09.30 μμ, στα Γραφεία του Συνδέσμου, Νικηφόρου Θεοτόκη 154 στην Κέρκυρα, ύστερα από την υπ αριθμόν 839/2-12-2014 πρόσκληση του Προέδρου κ. Σπυρίδωνα Κροκίδη, η οποία επιδόθηκε νόμιμα στα μέλη στις 2-12-2014.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμος απαρτία και σε σύνολο 3 μελών βρέθηκαν παρόντα 2 , τα εξής:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1.Σπύρος Κροκίδης
2. Κάρρας Μιχάλης

ΑΠΟΝΤΕΣ

- Μπογδάνος Σπύρος**
Ανυφαντής Γεράσιμος

Η Εκτελεστική επιτροπή αφού ευρέθη σε νόμιμη απαρτία προέβη σε συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

Θέμα 1ο: α) «Διαμόρφωση-τροποποίηση του προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Συνδέσμου οικ. έτους 2015, με βάση την γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας ΟΤΑ, β) Έγκριση σχεδίου Ο.Π.Δ.(Ολοκληρωμένου Προγράμματος Δράσης) του ΣΥΔΙΣΑ Ν Κέρκυρας για το οικονομικό έτος 2015. Γ) υποβολή των ως ανω προς ψήφιση στο Διοικητικό Συμβούλιο του ΣΥΔΙΣΑ Ν. Κέρκυρας ».

ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ

Ο πρόεδρος εισηγούμενος το θέμα αναφέρει μεταξύ άλλων τα ακόλουθα:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 παρ.1,2 και 3 του Ν.4111/2013 (Α'18)όπως ισχύει μετά την τροποποίησή το ,με τα άρθρα 76 & 77 του Ν. 4172/2013(ΦΕΚ 167/2013),64 του Ν. 4270/14 (Α'143) του άρθρου 159 του Ν.3463/2006 (Δημοτικός & Κοινοτικός Κώδικας) «περί κατάρτισης, ψήφισης και δημοσίευσης του προϋπολογισμού», όπως αυτές ισχύουν σήμερα, των περιπτώσεων δ και ε του άρθρου 63, καθώς και των παρ. 1 του άρθρου 72, 1-3 του άρθρου 86, 1-9 του άρθρου 266 και 1-2 του άρθρου 267 του Ν. 3852/2010 (πρόγραμμα Καλλικράτης), τα οριζόμενα στην ΚΥΑ των ΥΠΕΣ και Οικον. με αριθ. 7028/3-2-2004 (περί καθορισμού του τύπου των προϋπολογισμών των δήμων), όπως αυτή τροποποιήθηκε με την αριθ.29530/25-7-2014 ΚΥΑ (οδηγίες για την κατάρτιση του προϋ/σμού 2015) και σε εφαρμογή αυτών συντάξαμε το σχέδιο του Προϋπολογισμού Εσόδων και Εξόδων, οικον. Έτους 2015 ΤΟΥ ΣΥΝΔΕΣΜΟΥ.

Κατά την σύνταξη του σχεδίου αυτού φροντίσαμε ώστε να περιληφθούν στο σκέλος των εσόδων, ποσά τα οποία προβλέπονται από την φορολογική νομοθεσία (Νόμοι 1080/80, 1144/84, 1828/89, 1900/90 και 2130/93) που διέπει τους ΟΤΑ, καθώς και όλες οι ισχύουσες και εγκεκριμένες μέχρι σήμερα αποφάσεις περί επιβολής των διαφόρων τελών και στο σκέλος των Εξόδων να καταγραφούν οι δαπάνες εκείνες που έχουν υποχρεωτικό χαρακτήρα για το Δήμο (υποχρεωτικές δαπάνες), εκείνες που αποσκοπούν στην εκτέλεση βασικών έργων στην περιοχή μας και τέλος οι πιστώσεις του προϋπολογισμού για άλλες δαπάνες. Τα έξοδα υπολογίστηκαν βάσει των εσόδων ώστε να πετύχουμε τον ισοσκελισμό του προϋπολογισμού του έτους 2015, χωρίς κανένα έλλειμμα.

Αφού συγκεντρώθηκαν και αξιολογήθηκαν τα στοιχεία ,το σχέδιο του συνταχθέντα προϋπολογισμού Εσόδων και Εξόδων

του ΣΥΔΙΣΑ Ν ΚΕΡΚΥΡΑΣ οικ. έτους 2015 τέθηκε υπόψη της εκτελεστικής επιτροπής με εμπεριστατωμένη εισηγητική έκθεση επ' αυτού που αιτιολογεί πλήρως τα κονδύλια των εσόδων και τις πιστώσεις των δαπανών και από τα οποία φαίνεται ότι ο προϋπολογισμός αυτών βασίστηκε στα μέχρι τώρα οικονομικά δεδομένα του τρέχοντος οικονομικού έτους, σε αυτά του προηγούμενου οικονομικού έτους (2014) και στα κατά προσέγγιση υπολογιζόμενα να πραγματοποιηθούν έσοδα του επόμενου οικ. έτους.

Με δεδομένο δε ότι σύμφωνα με τις προαναφερόμενες διατάξεις του άρθρου 77 του ν.4172/2013 (Α' 167) η εκτελεστική επιτροπή, μεριμνά για την ενσωμάτωση του σχεδίου του προϋπολογισμού έως την 5η Σεπτεμβρίου στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. (εφεξής Παρατηρητήριο) του άρθρου 4 του ν. 4111/2013, να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφασή του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και ισοσκελισμένων προϋπολογισμών, απεστάλη το προσχέδιο του προϋπολογισμού οικ. έτους 2015 (μετά από σχετική απόφαση στη συνεδρίαση του στις 5-9-2014.

Παρουσίαζε δε συνοπτικά τα ακόλουθα:

Τακτικά έσοδα : 1.325.772,12€,

Έκτακτα έσοδα :332.597,17€,

Έσοδα παρελθόντων ετών :3.613.467,95 €,

και Χρηματικό υπόλοιπο Ταμείου στις 31/10/2014: 10.650,78€

(Σύνολο εσόδων :5.458.488,02€ .

Σύνολο εξόδων : 5.458.488,02€

Αποθεματικό κεφάλαιο :246.962,00€

Στη συνέχεια το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, (Άρθρα 4 ν.4111/13, 17 περ.θ και 149 ν.4270/14) (υπουργείο Εσωτερικών) αφού το έλεγξε, μας κατέθεσε 1) το με αριθ. πρωτ. 1670/10 Οκτωβρίου 2014 έγγραφο του με το οποίο διατυπώθηκε η τεκμαρτή γνώμη του επί του σχεδίου του προϋπολογισμού του **ΣΥΔΙΣΑ Ν ΚΕΡΚΥΡΑΣ οικον. έτους 2015 και 2) το με Αρ. Πρωτ.: 39130/13-10-2014 έγγραφο περί αναγκαίων προσαρμογών. Τα ως άνω έγγραφα αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι του παρόντος πρακτικού και καταγράφουν επακριβώς τα ακόλουθα:**

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ

Ημ/νια: 13 Οκτωβρίου 2014

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ Αρ. Πρωτ.: 39130

ΤΜΗΜΑ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΣΗΣ & ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

Ταχ. Δ/ση: Σταδίου 27, 101 83 Αθήνα

Προς: - Νομικό Πρόσωπο με την επωνυμία: ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ Ν. ΚΕΡΚΥΡΑΣ, Υπόψη α) Προέδρου Διοικητικού Συμβουλίου και β) Υπευθύνου Οικονομικών Υπηρεσιών - ΝΙΚ. ΘΕΟΤΟΚΗ 154 τ.κ.: 49100 ΚΕΡΚΥΡΑ

Κοινοποίηση:

- ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΠΕΛΟΠΟΝΝΗΣΟΥ, ΔΥΤΙΚΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΚΑΙ ΙΟΝΙΟΥ

Θέμα: Σχέδιο προϋπολογισμού του νομικού σας προσώπου για το οικονομικό έτος 2015 – Αναγκαίες προσαρμογές

Σχετ.: Η με Α.Π. 1670/10-10-2014 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου του π/υ σας.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 77 του ν.4172/2013 (Α' 167), οι οποίες εφαρμόζονται αναλόγως και για τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου των δήμων, το διοικητικό συμβούλιο, έως την 5η Σεπτεμβρίου μεριμνά για την ενσωμάτωση του σχεδίου του προϋπολογισμού στην ηλεκτρονική βάση

δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. (εφεξής Παρατηρητήριο) του άρθρου 4 του ν.4111/2013, να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφασή του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και τουλάχιστον ισοσκελισμένων προϋπολογισμών. Με τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, προσδιορίζονται τα νομικά πρόσωπα που έχουν καταρτίσει μη ρεαλιστικά σχέδια προϋπολογισμών, έχουν παραβεί τις οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών που παρασχέθηκαν με την υπ' αριθμ. 29530/25-7-2014 (Β'2059) κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών και δεν έχουν ενσωματώσει το σχέδιο του προϋπολογισμού τους στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών εντός της ανωτέρω προθεσμίας. Στη γνώμη περιλαμβάνονται και τα ποσά που έкаστο νομικό πρόσωπο είναι αναγκαίο να εγγράψει σε επιμέρους κωδικούς ή ομάδες κωδικών αριθμών του σχεδίου του προϋπολογισμού, ώστε αυτός να καταστεί ρεαλιστικός. Το Υπουργείο Εσωτερικών παρέχει οδηγίες για την ανάλογη διαμόρφωση του σχεδίου του προϋπολογισμού, το οποίο ψηφίζεται το αργότερο έως το τέλος Οκτωβρίου και υποχρεωτικά συνοδεύεται από τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών, καθώς και από αιτιολογική έκθεση, στην οποία παρουσιάζονται οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού.

Με το ανωτέρω σχετικό έγγραφο του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ διατυπώθηκε η γνώμη του επί του σχεδίου του π/υ, το οποίο ενσωματώθηκε από το νομικό σας πρόσωπο στη βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών. Το σχέδιο αξιολογήθηκε με γνώμονα κριτήρια που ταυτίζονται με ορισμένες εκ των οδηγιών που παρασχέθηκαν με την υπ' αριθμ. 29530/25-7-2014 (Β'2059) Κ.Υ.Α., καθότι θεωρήθηκε ότι οι οδηγίες αυτές συμβάλλουν στην κατάρτιση ρεαλιστικού προϋπολογισμού.

Από την αξιολόγηση προέκυψε ότι σε συγκεκριμένους ΚΑΕ ενεγράφησαν ποσά κατά παρέκκλιση των οδηγιών της προαναφερθείσας ΚΥΑ και ως εκ τούτου υποδείχθηκαν οι προσαρμογές που είναι αναγκαίο να επέλθουν στους συγκεκριμένους ΚΑΕ, προκειμένου να επιτευχθεί η συμμόρφωση με αυτή. Δεδομένης της υποχρέωσης κατάρτισης τουλάχιστον ισοσκελισμένου π/υ είναι αυτονόητο ότι μειωτικές προσαρμογές στα έσοδα απαραίτητα θα πρέπει να συνοδεύονται με ανάλογη μείωση στα ποσά εξόδων, ώστε να αποτρέπεται η κατάρτιση ελλειμματικού π/υ.

Επιβεβαιώνοντας τα στοιχεία που καταγράφονται στη γνώμη του Παρατηρητηρίου και λαμβάνοντας υπόψη τα οριζόμενα στις ανωτέρω σχετικές διατάξεις, παρακαλείται το διοικητικό συμβούλιο όπως προβεί άμεσα σε ανάλογη διαμόρφωση του σχεδίου του προϋπολογισμού, προκειμένου να επέλθει συμμόρφωση με τις σχετικές οδηγίες της υπ' αριθμ. 29530/25-7-2014 (Β'2059) Κ.Υ.Α..

Τέλος επισημαίνεται ιδιαιτέρως η υποχρέωση κατάρτισης τουλάχιστον ισοσκελισμένου π/υ καθώς και τα διαλαμβανόμενα στην προαναφερθείσα ΚΥΑ περί υποχρέωσης άσκησης περιοριστικής πολιτικής στις δαπάνες γενικότερα, με συγκράτηση αυτών στα χαμηλότερα δυνατά επίπεδα (μείωση δαπανών υπερωριακής απασχόλησης του προσωπικού, υπηρεσιακών μετακινήσεων, προμηθειών, τηλεφωνικών συνδιαλέξεων, κατανάλωσης ηλεκτρικού ρεύματος).

**Ο Γεν.
Διευθυντής
Θ. Οικονομία**

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

1. Γραφείο Υφυπουργού
2. Γραφείο Γενικού Γραμματέα
3. κ. Γενικό Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών
4. Διεύθυνση Οικονομικών Τ.Α. -Τμήμα Παρακολούθησης & Επεξεργασίας Οικονομικών Στοιχείων Τ.Α.

Θέμα: «Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2015 του νομικού προσώπου με την επωνυμία «ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ Ν. ΚΕΡΚΥΡΑΣ»»

Σύμφωνα με το άρθρο 4 παρ.1, 2 και 3 ν.4111/2013 (Α' 18), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του με τα άρθρα 76, 77 ν.4172/2013 (Α' 167), 27 και 64 ν.4270/2014 (Α' 143), σε συνδυασμό με την 29530/25-7-2014 (Β'2059) κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2015 – τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/3-

2-2004 (Β' 253) απόφασης «Καθορισμός του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων», το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ αξιολογεί το σχέδιο του π/υ οικονομικού έτους 2015 του νομικού προσώπου δημοσίου δικαίου (νπδδ) του δήμου ή του συνδέσμου που ενσωματώθηκε στη βάση δεδομένων η οποία τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, (ΥΠΕΣ), προκειμένου να διαπιστώσει κατά πόσο το σχέδιο π/υ είναι ρεαλιστικό και τουλάχιστον ισοσκελισμένο και παρέχει τη γνώμη του στους Υπουργούς Οικονομικών και Εσωτερικών.

Το σχέδιο του προϋπολογισμού (π/υ) του νομικού προσώπου ενσωματώθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών την εβδομάδα 15-19/9/14 (βλ. Πίνακα 1.).

Παρότι δεν τηρήθηκε η προθεσμία που προβλέπεται στο άρθρο 77 παρ.5 του ν.4172/2013 (5η Σεπτεμβρίου), το σχέδιο του π/υ ενσωματώθηκε στη βάση σε χρόνο που είναι επαρκής για την ολοκλήρωση της αξιολόγησής του και την τήρηση της διαδικασίας παροχής οδηγιών από το ΥΠΕΣ, ενσωμάτωσης σε αυτό των αναγκαίων προσαρμογών από το διοικητικό συμβούλιο, ψήφισής του έως το τέλος Οκτωβρίου και ολοκλήρωσης του ελέγχου του π/υ από την εποπτεύουσα αρχή (οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση) μέχρι 31 Δεκεμβρίου.

Τα κριτήρια που εφαρμόστηκαν κατά την αξιολόγηση του σχεδίου του π/υ ώστε να διαπιστωθεί κατά πόσο αυτός είναι ρεαλιστικός ταυτίζονται με τις οδηγίες που δόθηκαν στην ανωτέρω Κ.Υ.Α αναφορικά με τα ανώτατα ποσά που δύνανται να εγγραφούν σε συγκεκριμένες ομάδες εσόδων. Επιπλέον αξιολογήθηκε κατά πόσο ο π/υ που καταρτίστηκε είναι τουλάχιστον ισοσκελισμένος με γνώμονα το επίπεδο του συνόλου των εξόδων (μετά του αποθεματικού) έναντι του συνόλου των εσόδων (μετά του χρηματικού υπολοίπου).

Τα στοιχεία που αντλήθηκαν από τη βάση και αξιολογήθηκαν φέρουν τη «χρονολογική σήμανση» που αναγράφεται στον Πίνακα 1.

Επισημαίνεται ότι το σχέδιο του π/υ αξιολογήθηκε με βάση στοιχεία που ενσωματώθηκαν στη βάση δεδομένων από το νομικό πρόσωπο και τα οποία οριστικοποιήθηκαν με ευθύνη του ιδίου. Συνεπώς για τυχόν λάθη ή παραλείψεις εγγραφών που επιδρούν στην αξιολόγηση του σχεδίου του π/υ από το Παρατηρητήριο, την ευθύνη φέρει αποκλειστικά το νομικό πρόσωπο. Σε κάθε περίπτωση η γνώμη του Παρατηρητηρίου παρέχεται άπαξ και τυχόν διορθώσεις ή συμπληρώσεις στοιχείων μπορεί να περιλαμβάνονται στην αιτιολογική έκθεση που προβλέπεται στο άρθρο 77, παρ.5 του ν.4172/2013, υπό την προϋπόθεση πάντα ότι τηρούνται οι οδηγίες της προαναφερθείσας ΚΥΑ.

Τα κριτήρια με βάση τα οποία αξιολογήθηκε το σχέδιο του π/υ είναι τα ακόλουθα :

1. Ο π/υ είναι ισοσκελισμένος ή πλεονασματικός, όταν το σύνολο των εσόδων (ομάδες 0,1,2,3,4 και 5) είναι ίσο ή μεγαλύτερο από το σύνολο των δαπανών (ομάδες 6,7,8 και 9). Στην περίπτωση που το σύνολο των δαπανών υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων έως και 500 ευρώ, ο π/υ θεωρείται ισοσκελισμένος.

2. Δεν έχει εγγραφεί ποσό στον ΚΑΕ 1215 «Επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων»

3. Το άθροισμα των ποσών που εγγράφονται στους ΚΑΕ που απαρτίζουν την κατωτέρω αναφερόμενη ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι. καθώς και η διαφορά των ποσών που εγγράφονται στην ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ. (ΚΑΕ 32) και στην ομάδα δαπανών 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» (ΚΑΕ 32 μείον ΚΑΕ 85) δεν υπερβαίνουν τα ανώτατα ποσά που δύνανται να εγγραφούν στον προϋπολογισμό του 2014 σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 3, παρ. Β.1 και Β.2 της προαναφερθείσας σχετικής ΚΥΑ.

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι. : ΑΘΡΟΙΣΜΑ ΤΩΝ ΚΑΕ 01, 02,03,04,05,07,11,14,15,16,21,22

ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ. : ΚΑΕ32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» σε συνδυασμό με την εγγραφή στον ΚΑΕ 85 ««Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» (ΚΑΕ 32 μείον ΚΑΕ 85).

Πέραν των στοιχείων του έτους 2013, για το παρόν κριτήριο το νομικό πρόσωπο έλαβε υπόψη του για την κατάρτιση του σχεδίου του π/υ του την περίοδο του έτους 2014 που προκύπτει από το πεδίο της βάσης υπό τον τίτλο «Στοιχεία» και είναι η εξής: Σχ.Προϋπ. 2015 (8μηνο 2014) (βλ. Πίνακα 1.)

Πίνακας 1.	
ΕΒΔΟΜΑΔΑ ΕΝΣΩΜΑΤΩΣΗΣ ΣΧΕΔΙΟΥ Π/Υ ΣΤΗ ΒΑΣΗ ΔΕΔΟΜΕΝΩΝ	15-19/9/14
Χρονική Σήμανση	9/10/2014 11:20:00 πμ
Στοιχεία	Σχ.Προϋπ. 2015 (8μηνο 2014)

Τα στοιχεία που προκύπτουν από το σχέδιο του π/υ που ενσωματώθηκε στη βάση δεδομένων, τα ανώτατα ποσά που δύνανται να εγγραφούν σύμφωνα με τα ανωτέρω κριτήρια, τα αποτελέσματα της αξιολόγησης που πραγματοποίησε το Παρατηρητήριο καθώς και οι αναγκαίες προσαρμογές που ενδεχομένως πρέπει να επέλθουν σε ορισμένες εγγραφές του σχεδίου του π/υ παρατίθενται στη συνέχεια.

Α. Ισοσκέλιση Προϋπολογισμού.

ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΩΝ ΑΠΟ ΕΣΟΔΑ (Εξόδα μείον Έσοδα) - Εάν προκύπτει τιμή ανώτερη των 500 ευρώ, ο Π/Υ θεωρείται μη ισοσκελισμένος και είναι αναγκαία η μείωση των εξόδων κατά το ποσό της αναγραφόμενης διαφοράς	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΗ ΤΟΥ Π/Υ
0	ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΜΕΝΟΣ Π/Υ

Β. Κριτήρια 2 και 3

	ΚΡΙΤΗΡΙΟ 2.
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΚΑΕ 1215 «Επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών»	0,00
ΚΑΕ 1215 : ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ (ΚΑΕ 1215 = 0)	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ
ΚΑΕ 1215 : ΔΙΑΦΟΡΑ - ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)	0,00

	ΚΡΙΤΗΡΙΟ 3 – ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι. (αρθ.3 παρ.Β.1 ΚΥΑ. 29530/2014)
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ: ΠΟΣΟ ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ Ι. (€)	4.939.240,00
ΑΝΩΤΑΤΟ ΠΟΣΟ ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ Ι. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ(€)	1.925.955,00
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ Ι.	ΜΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ
ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι. : ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΗ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ (ΜΕΙΩΣΗ ΠΟΣΟΥ) ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€)	-3.013.285,00

	ΚΡΙΤΗΡΙΟ 3 – ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ. (αρθ.3 παρ.Β.2 ΚΥΑ. 29530/2014)
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ: ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ. (ΚΑΕ 32 μείον ΚΑΕ 85) (€)	0,00
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΚΑΕ 32 «ΕΙΣΠΡΑΚΤΕΑ ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΑΠΟ ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΤΑ ΤΑ ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΑ ΕΤΗ»(€)	0,00
ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ : ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» (€)	0,00
ΑΝΩΤΑΤΟ ΠΟΣΟ ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (ΚΑΕ 32 μείον ΚΑΕ 85) (€)	0,00
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΟΜΑΔΑΣ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ.	ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ
ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ. ΑΠΑΙΤΟΥΜΕΝΗ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ (ΜΕΙΩΣΗ ΠΟΣΟΥ) ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΟΔΗΓΙΕΣ ΚΥΑ (ΚΑΕ 32 μείον ΚΑΕ 85) (€)	0,00

Δ. Συνολικό αποτέλεσμα αξιολόγησης (με βάση όλα τα κριτήρια)

ΜΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ

Επισημαίνεται ότι η παράβαση ακόμα και μίας εκ των οδηγιών που δόθηκαν με την υπ' αριθμ. 29530/25-7-2014 ΚΥΑ, οι οποίες ταυτόχρονα αποτελούν κριτήρια αξιολόγησης του σχεδίου του π/υ από το Παρατηρητήριο συνεπάγεται τη ΜΗ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ, γεγονός που καθιστά παράλληλα μη ρεαλιστικό τον π/υ.

Γνώμη του Παρατηρητηρίου

Συνεπώς το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι το σχέδιο του π/υ που αξιολόγησε

- Δεν συμμορφώνεται με τις οδηγίες που δόθηκαν με τη υπ' αριθμ. 29530/2014 ΚΥΑ οι οποίες ταυτόχρονα αποτέλεσαν κριτήρια της διενεργούμενης αξιολόγησης.

- Δεν είναι ρεαλιστικό.

- Είναι ισοσκελισμένο.

Επιπλέον το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι είναι απολύτως αναγκαία η προσαρμογή των εγγραφών του σχεδίου του π/υ σύμφωνα με τα προαναφερθέντα στοιχεία ώστε κατά τον έλεγχο που θα διενεργηθεί από την οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση να αποφευχθεί η αναπομπή του στο διοικητικό συμβούλιο κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 266 παρ.7 του ν.3852/10 και να διασφαλιστεί η ολοκλήρωση του ελέγχου του και η επικύρωσή του μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2014. Επισημαίνεται δε ότι αναπροσαρμογές στα έσοδα απαιτούν ανάλογες προσαρμογές στα έξοδα, ώστε να μην καθίσταται ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Η Πρόεδρος

Γ. Μαραγκού

Σύμβουλος Ελεγκτικού Συνεδρίου

Τα μέλη του Παρατηρητηρίου

Εσωτερική Διανομή:

-Μέλη του Παρατηρητηρίου

Ακριβές αντίγραφο
Εκ της Γραμματείας
Του Παρατηρητηρίου
Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ



Το εν λόγω σχέδιο του προϋπολογισμού οικ. έτους 2015 τέθηκε υπόψη του ΔΣ στη συνεδρίαση του στις 7-11-2014. Κατά τη συνεδρίαση αυτή δεν ελήφθη απόφαση για να διευρυνθεί πρωτίστως η δυνατότητα α) διεκδίκησης των απαιτήσεων του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων Ν. Κέρκυρας από το Δήμο Κέρκυρας ως καθολικού διαδόχου των πρώην δημοτικών ενοτήτων ολόκληρης της νήσου, μέχρι της οριστικής εκκαθάρισης τους και β) να θα συμπεριληφθούν εν όλω ή εν μέρει κατά το ποσοστό εκκαθάρισης τους σε ενδεχόμενη - προβλεπόμενη κατά το νόμο - αναμόρφωση.

Συνεπώς πρέπει να συμμορφωθούμε με τη γνώμη του παρατηρητηρίου αλλά ταυτόχρονα προτείνεται και το θεωρώ σημαντικό για την ψήφιση του προϋπολογισμού 2015 όσον αφορά στις απαιτήσεις του συνδέσμου από το Δήμο Κέρκυρας να σημειωθεί ότι στον προϋπολογισμό οικονομικού έτους 2015 θα απαλειφθούν από το σχετικό κωδικό οι απαιτήσεις του Συνδέσμου Διαχείρισης Στερεών Αποβλήτων Ν. Κέρκυρας από το Δήμο Κέρκυρας ως καθολικού διαδόχου των πρώην δημοτικών ενοτήτων ολόκληρης της νήσου, μέχρι της οριστικής εκκαθάρισης τους και θα συμπεριληφθούν εν όλω ή εν μέρει κατά το ποσοστό εκκαθάρισης τους σε ενδεχόμενη - προβλεπόμενη κατά το νόμο - αναμόρφωση.

Στη συνέχεια ο πρόεδρος διαβάζει το σχέδιο της εισηγητικής έκθεσης του προϋπολογισμού 2015 β) τον αναλυτικό πίνακα εσόδων γ) τον αναλυτικό πίνακα εξόδων και δ) το Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης του ΣΥΔΙΣΑ Ν Κέρκυρας για το οικονομικό έτος 2015 (μηνιαία στοχοθεσία εσόδων και εξόδων) συνεπεία της γνώμης του παρατηρητηρίου και των σχετικών εγκυκλίων.

Ειδικότερα:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΜΕΡΟΣ ΙΙ : ΔΑΠΑΝΕΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

		ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2014		ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2015		
		ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ	ΕΝΤΑΛΛΟΕΝΤΑ	ΨΗΦΙΣΘΕΝΤΑ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ
6	Έξοδα χρήσης					
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	215.747,71	85.526,00	259.468,22	259.468,22	259.468,22
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	374.195,27	106.975,53	359.440,08	359.440,08	359.440,08
62	Παροχές τρίτων	159.629,00	4.175,75	102.990,00	102.990,00	102.990,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	39.057,39	3.661,47	43.483,41	43.483,41	43.483,41
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	452.708,35	39.867,34	389.500,00	389.500,00	389.500,00
67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές	72.648,70	58.576,96	10.327,88	10.327,88	10.327,88
68	Λοιπά έξοδα	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Σύνολο 6	1.313.986,42	298.783,05	1.167.209,59	1.167.209,59	1.167.209,59
7	Επενδύσεις					
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	22.869,54	4.187,54	214.730,00	214.730,00	214.730,00
73	Έργα	162.028,15	0,00	93.266,77	93.266,77	93.266,77
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	267.522,22	0,00	417.522,22	417.522,22	417.522,22
	Σύνολο 7	452.419,91	4.187,54	725.518,99	725.518,99	725.518,99
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις					
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	526.744,24	199.392,27	345.012,48	345.012,48	345.012,48
82	Λοιπές αποδόσεις	182.000,00	36.922,14	182.000,00	182.000,00	182.000,00

Σύνολο 8	708.744,24	236.314,41	527.012,48	527.012,48	527.012,48
Αποθεματικό					
Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για την δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	46.097,63	0,00	99.595,21	99.595,21	99.595,21
Σύνολο 9	46.097,63	0,00	99.595,21	99.595,21	99.595,21
Σύνολο	2.521.248,20	539.285,00	2.519.336,27	2.519.336,27	2.519.336,27

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος αναφέρεται στο Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης του ΣΥΔΙΣΑ Ν Κέρκυρας για το οικονομικό έτος 2015 (μηνιαία στοχοθεσία εσόδων), η οποία περιγράφεται ως ακολούθως:

8

ΠΙΝΑΚΑΣ 5.Α. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Συμπεριλαμβάνονται μόνο τα μη οικισμένα πεδία με την ένδειξη "0" / ποσό σε ευρώ)			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΑΤΩΝ Ν. ΚΕΡΚΥΡΑΣ																						
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	Α/Α Στήλης	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22		
			ΤΡΕΧΟΥΣ ΕΤΟΣ/ΕΠΙ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΤΟΣ (π.χ 2014 - Έτος Στόχο)	ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΕΤΟΣ/ΕΠΙ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΤΟΣ (π.χ 2014 - Έτος Στόχο)	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Β' Τρίμηνο	Έτησιο	Ιουλίου	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τρίμηνο	Έτησιο	Οκτωβρίου	Νοεμβρίου	Δεκεμβρίου	Δ' Τρίμηνο	Έτησιο	Έλεγχος κατάστασης των εγγράφων στις στήλες 1 και 21. (Π.Υ. - Τμήμα) Η			
Γραμμή 1	Επενδύσεις για λειτουργικές δαπάνες	(12) Εκτακτές επενδύσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (+) (06)_Εσοδα από επενδύσεις για λειτουργικές δαπάνες (-) (μείον) (0621)_Επενδύσεις για κάλυψη δαπάνης των προνομιούχων επιδομάτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 2	Επενδύσεις για Προνοιακά Επιδοματα	(0621)_Επενδύσεις για κάλυψη δαπάνης των προνομιούχων επιδομάτων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 3	Επενδύσεις για εισοδήσεις	(13)_Εκτακτές επενδύσεις για εισοδήσεις	332.397	0	63.081	172.991	0	238.072	44.304	11.900	6.331	62.533	300.607	9.380	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	332.397	0	
Γραμμή 4	Άλλα Εσοδα (φορο, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, προμήθειες, κροστίδια από πενήματα)	(01)_Προέσοδα από ακίνητη περιουσία (+) (02)_Προέσοδα από την κίνηση περιουσία (+) (03)_Εσοδα από αναμεικτούς τόκους και δικαιώματα (+) (04)_Εσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχές υπηρεσιών (+) (05)_Φόροι και εισφορές (+) (07)_Λοιπά τακτικά έσοδα (+) (11)_Εσοδα από κατοχή κινητής και ακίνητης περιουσίας (+) (14)_Δασικές, κληρονομικές, κληροδοτικές (+) (15)_Προσδοκώμενες, πρόστιμα, παραβολές (+) (16)_Λοιπά τακτικά έσοδα	1.323.772	0	121.239	97.600	88.831	207.690	178.412	79.107	79.218	336.737	644.427	165.209	80.107	80.177	325.493	969.920	165.207	79.947	110.699	355.833	1.323.773	0	0		
		(21)_Τακτικά έσοδα ΠΔΕ (+) (22)_Εκτακτά έσοδα ΠΔΕ	600.183	0	0	10.000	83.000	93.000	0	40.000	38.000	98.000	193.000	20.000	78.000	40.000	138.000	331.000	0	81.000	168.183	249.183	600.183	0	0		
		Σύνολο Γραμμής 4	1.923.955	0	121.239	107.600	171.831	402.690	178.412	119.107	117.218	434.737	837.427	183.209	120.377	120.177	463.493	1.320.920	165.207	160.947	278.882	605.036	1.923.956	0	0		
Γραμμή 5	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΔΕ	(32 - 35) (Εκπληρωτά εισπραχθέντα)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 6	Λοιπά Εσοδα	(41)_Εισπραχθέντα υπέρ του Δημοσίου και τρίτων (+) (42)_Εισπραχθέντα χρημάτων (+) (51)_Εισπραχθέντα από δάνεια	176.000	0	300	8.500	16.000	23.000	16.000	23.000	16.000	55.000	80.000	16.000	16.000	16.000	16.000	48.000	128.000	16.000	16.000	16.000	48.000	176.000	0		
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	(7)_Χρηματικό υπόλοιπο	84.784	0	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	84.784	0		
Α ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7)			2.519.336	0	271.624	373.875	274.613	730.346	323.300	238.791	244.333	637.036	1.302.815	293.373	238.991	263.371	645.267	1.866.301	263.991	261.731	379.666	737.820	2.519.337	0	0		
Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣ ΕΤΟΣ/ΕΠΙ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΤΟΣ (π.χ 2014 - Έτος Στόχο)	ΤΡΕΧΟΥΣ ΕΤΟΣ/ΕΠΙ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΤΟΣ (π.χ 2014 - Έτος Στόχο)	ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΕΤΟΣ/ΕΠΙ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΤΟΣ (π.χ 2014 - Έτος Στόχο)	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Β' Τρίμηνο	Έτησιο	Ιουλίου	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τρίμηνο	Έτησιο	Οκτωβρίου	Νοεμβρίου	Δεκεμβρίου	Δ' Τρίμηνο	Έτησιο	Έλεγχος κατάστασης των εγγράφων στις στήλες 1 και 21. (Π.Υ. - Τμήμα) Η		
			ΤΡΕΧΟΥΣ ΕΤΟΣ/ΕΠΙ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΤΟΣ (π.χ 2014 - Έτος Στόχο)	ΤΡΕΧΟΥΣ ΕΤΟΣ/ΕΠΙ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΤΟΣ (π.χ 2014 - Έτος Στόχο)	ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΟ ΕΤΟΣ/ΕΠΙ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΤΟ ΕΤΟΣ (π.χ 2014 - Έτος Στόχο)	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Β' Τρίμηνο	Έτησιο	Ιουλίου	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τρίμηνο	Έτησιο	Οκτωβρίου	Νοεμβρίου	Δεκεμβρίου	Δ' Τρίμηνο	Έτησιο	Έλεγχος κατάστασης των εγγράφων στις στήλες 1 και 21. (Π.Υ. - Τμήμα) Η		
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Λοιπός και έσοδα προσωπικού	140.207	0	30.707	2.500	13.250	46.457	13.250	8.750	12.750	34.750	81.207	14.750	8.750	11.250	34.750	113.957	12.750	6.500	5.000	24.250	140.207	0	0		
Γραμμή 2	Προνοιακά επιδοματα	(674)_Προνοιακά επιδοματα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 3	Δαπάνες για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης	(60)_Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημόσιας πίστης	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 4	Δαπάνες για εισοδήσεις	(7)_Εισοδήσεις	725.519	0	65.082	174.721	43.233	283.036	99.304	34.500	20.000	114.304	397.139	99.300	35.000	40.000	60.000	174.300	973.319	41.000	23.500	47.500	134.000	725.519	0		
Γραμμή 5	Πληρωμές ΠΔΕ	(01)_Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. (+) (03)_Επενδύσεις/επενδύσεις Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	240.012	0	95.466	29.966	28.987	124.419	43.141	35.466	34.927	113.533	247.904	39.838	10.466	4.466	48.770	316.724	20.466	466	7.356	28.239	342.012	0	0		
Γραμμή 6	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	(67)_Πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους	10.328	0	10.328	0	0	10.328	0	0	0	0	10.328	0	0	0	0	10.328	0	0	0	0	10.328	0	0		
		(-) (μείον) (674)_Προνοιακά Επιδοματα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Σύνολο Γραμμής 6		10.328	0	10.328	0	0	10.328	0	0	0	0	0	10.328	0	0	0	0	10.328	0	0	0	0	10.328	0	0		
Γραμμή 7	Λοιπά λειτουργικές δαπάνες	(61)_Λοιπός κόστος και τρίτων (+) (62)_Πληρωμές τρίτων (+) (63)_Φόροι - τέλη (+) (64)_Λοιπά γενικά έσοδα (+) (66)_Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (+) (68)_Λοιπά έσοδα	1.016.674	0	67.763	69.574	88.661	223.989	107.391	38.991	73.772	242.354	468.352	86.111	84.241	91.071	261.423	729.773	68.241	128.481	90.177	254.899	1.016.674	0	0		
Γραμμή 8	Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(81)_Λοιπά αποδοχές	182.000	0	500	11.300	16.000	28.000	16.000	16.000	16.000	48.000	76.000	16.000	16.000	16.000	48.000	124.000	19.000	16.000	23.000	98.000	182.000	0	0		
Γραμμή 9	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	99.399	0																					99.399		
Β ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΗΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 9)			2.519.336	0	269.846	288.281	190.131	748.238	339.236	134.007	139.420	352.742	1.300.881	210.879	174.437	182.787	947.323	1.868.303	181.437	176.947	193.033	371.438	2.519.336	0	0		
Γ. Διαφορά για συμφωνία Π.Υ.			(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΔΕ	0	0																				0		
Δ1 Σφραγίδα ετήσιων στόχων με ετήσιο Π.Υ. (Γραμμή Α - "Σύνολο Εσόδων" + Γραμμή Γ.)			2.519.336																								
Δ2 Σφραγίδα ετήσιων στόχων με ετήσιο Π.Υ. (Γραμμή Α - "Σύνολο Εσόδων" + Γραμμή Γ.)			2.519.336																								
Ε. ΠΟΣΤΕΛΕΙΣΗ Π.Υ. (Αρθρο 1, παρ. β) = ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Β)			0	0	1.777	85.614	94.884	2.307	84.214	94.784	94.883	94.314	1.837	85.294	94.434	80.784	80.944	-2.003	94.334	94.784	156.633	156.382	0	0	0		
ΣΤ.	Απλήρωτες Υποχρεώσεις	Σύνολο Απλήρωτες Υποχρεώσεις κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (π.χ 2013) Μείνουν εσόδων απλήρωτες υποχρεώσεις οικ. έτους Π.Υ. (π.χ 2014)	343.012			249.546	219.580	190.383		147.432	111.866	77.039			43.221	32.753	28.289			7.822	7.356	0					
Ζ	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	Η περίοδος της οποίας αναγράφονται οι εσόδων (μήνες / τρίμηνα) σημειώνεται με τη συμβολή του αριθμού 1 στα δελτία πεδία																									
Οδηγίες συμπλήρωσης του Πίνακα 5.Α			1. ΟΠΟΙΟΔΕΠΟΤΕ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΣΤΗ ΜΟΡΦΗ ΤΩΝ ΠΙΝΑΚΩΝ Η ΣΤΑ ΕΚΔΕΛΛΟΜΕΝΑ ΠΕΔΙΑ ΑΥΤΩΝ ΣΥΝΕΤΑ ΑΛΛΟΙΩΣΗ ΤΩΝ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ ΤΩΝ ΟΠΩ ΠΟΥ ΟΡΙΖΕΤΑΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ, ΚΑΤΕΠΕΙΓΕΤΑΙ ΑΥΤΟ ΑΥΤΟΔΕΛΤΑ ΑΚΥΡΟ.																								
			2. Τα οικισμένα πεδία με την ένδειξη "0" υπολογίζονται ή ελέγχονται αυτόματα ορισμένα πεδία εγγράφων του πίνακα που υποβάλλεται σε ηλεκτρονική μορφή.																								
			3. Στο τμήμα των Εσόδων, το Χρηματικό Υπόλοιπο πρέπει να συμπληρωθεί μία φορά στη στήλη 1 (Πρόνοια Στοιχεία) και με τη συμπλήρωσή του ενημερώνεται αυτόματα η γραμμή Α "Σύνολο Εσόδων (με χρηματικό υπόλοιπο)", αθροίζοντας το σχετικό ποσό στη μηνιαία στοχοθεσία.																								
			4. Στο τμήμα των Εσόδων ο κωδ.: 674_Προνοιακά επιδοματα πρέπει να συμπληρωθεί μόνο μία φορά στη Γραμμή 2 "Προνοιακά επιδοματα" και με τη συμπλήρωσή του αυτόματα ενημερώνεται η Γραμμή 6 "Μεταβιβάσεις σε Τρίτους".																								
			5. Στο τμήμα των Εσόδων η Γραμμή 9 "Αποθεματικό" πρέπει να συμπληρωθεί μόνο στη στήλη 1 "Πρόνοια Στοιχεία έτους" και αυτόματα ενημερώνεται η στήλη του 12/μηνι με το ίδιο ποσό. Το ποσό του αποθεματικού αθροίζεται μόνο στα ετήσια σύνολα των στήλων 1 και 21 και δεν παραλαμβάνεται στα μηνιαία Σύνολα Εσόδων.																								
			6. Η Γραμμή Γ. "Διαφορά για συμφωνία Π.Υ.", η οποία πρέπει να συμπληρωθεί με το ποσό του ΚΑΕ 85, "Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΔΕ", αποσκοπεί στον έλεγχο της ταύτισης των ποσών της ετήσιας στοχοθεσίας εσόδων και εσόδων με τα αντίστοιχα σύνολα του Π.Υ. Τα σχετικά ποσά αποτυπώνονται στις Γραμμές Δ.1 και Δ.2.																								
			7. Στη στήλη 22 ελέγχεται η ταύτιση των εγγράφων των στήλων 1 και 21 και η τιμή που καταδεικνύει ορθή κατάσταση του ΟΠΩ είναι το μηδέν (0).																								
			8. Στην περίπτωση αναμόρφωσης των εσόδων εντός του έτους, συμπληρώνεται ο αριθμός 1 στα πεδία της γραμμής Ζ. των στήλων που αντιστοιχούν στην περίοδο της οποίας αναμορφώθηκαν οι εσόδων (μήνες / τρίμηνα / ωρεστική περίοδος μηνιού). Στους προηγούμενους μήνες αναγράφονται ως εσόδων τα στοιχεία εκτέλεσης του Π.Υ. κατά την περίοδο αυτή (στοιχεία που ενομασιάζονται στη βάση δεδομένων που τηρείται στο ΥΠΕΣ).																								

Μετά την ανωτέρω ενημέρωση ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της ΕΕ και στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε την Ε Ε να αποφασίσει σχετικά.

Η Ε.Ε., αφού έλαβε υπόψη της:

- την εισήγηση του κ. Προέδρου,
- τις προηγούμενες αποφάσεις,
- το με αριθ. πρωτ. 1670/10 Οκτωβρίου 2014 έγγραφο του με το οποίο διατυπώθηκε η τεκμαρτή γνώμη του επί του σχεδίου του προϋπολογισμού του ΣΥΔΙΣΑ Ν ΚΕΡΚΥΡΑΣ οικον. έτους 2015
- το με Αρ. Πρωτ.: 39130/13-10-2014 έγγραφο περί αναγκαίων προσαρμογών. Τα ως άνω έγγραφα αποτελούν αναπόσπαστο κομμάτι του παρόντος πρακτικού και καταγράφουν επακριβώς τα ακόλουθα:
- τις διατάξεις του άρθρου 159 του Ν. 3463/2006 (Δημοτικός & Κοινοτικός Κώδικας) «περί κατάρτισης, ψήφισης και δημοσίευσης του προϋπολογισμού», όπως αυτές ισχύουν σήμερα, των περιπτώσεων δ και ε του άρθρου 63,
- καθώς και των παρ. 1α του άρθρου 72, 1-3 του άρθρου 86, 1-9 του άρθρου 266 και 1-2 του άρθρου 267 του Ν. 3852/2010 («Πρόγραμμα Καλλικράτης»),
- την αριθ.πρωτ. 29530/25-7-2014 ΚΥΑ (οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπ/σμού 2015), με την οποία τροποποιείται η υπ' αριθμ. 7261/22.2.2013 Κοινή Υπουργική Απόφαση, (Β' 450), όπως αυτή είχε τροποποιηθεί με την υπ' αριθμ. 30040/24-7-2013 (Β' 1858) όμοια, τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013 (ΦΕΚ 167/2013),
- αυτές του άρθρου 4 του Ν. 4111/2013

και μελέτησε όλα τα έγγραφα και τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη της,

Αποφάσιζε ομόφωνα

1) Τη διαμόρφωση του προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Συνδέσμου οικ. έτους 2015, με βάση την τεκμαρτή γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας ΟΤΑ.

2) Την έγκριση της αιτιολογικής έκθεσης, ως κατωτέρω εκτίθεται, με την οποία ο προϋπολογισμός του Συνδέσμου οικ. έτους 2015 συμμορφώνεται με τη γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας Ο.Τ.Α. του ΥΠ.ΕΣ. και διαμορφώνεται με τις αναγκαίες τροποποιήσεις, σύμφωνα με την συνημμένη στην παρούσα εισηγητική έκθεση,

Ειδικότερα:

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

ΜΕΡΟΣ ΙΙ : ΛΑΠΑΝΕΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ 1

		ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2014		ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2015		
		ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ	ΕΝΤΑΛΘΕΝΤΑ	ΨΗΦΙΣΘΕΝΤΑ	ΕΓΚΡΙΘΕΝΤΑ	ΔΙΑΜΟΡΦ/ΝΤΑ
6	Έξοδα χρήσης					

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	215.747,71	85.526,00	259.468,22	259.468,22	259.468,22
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	374.195,27	106.975,53	359.440,08	359.440,08	359.440,08
62	Παροχές τρίτων	159.629,00	4.175,75	102.990,00	102.990,00	102.990,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	39.057,39	3.661,47	43.483,41	43.483,41	43.483,41
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	452.708,35	39.867,34	389.500,00	389.500,00	389.500,00
67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους Παραχωρήσεις - Παροχές - Επιχορηγήσεις - Επιδοτήσεις - Δωρεές	72.648,70	58.576,96	10.327,88	10.327,88	10.327,88
68	Λοιπά έξοδα	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Σύνολο 6		1.313.986,42	298.783,05	1.167.209,59	1.167.209,59	1.167.209,59
7	Επενδύσεις					
71	Αγορές κτιρίων τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	22.869,54	4.187,54	214.730,00	214.730,00	214.730,00
73	Έργα	162.028,15	0,00	93.266,77	93.266,77	93.266,77
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες και ειδικές δαπάνες	267.522,22	0,00	417.522,22	417.522,22	417.522,22
Σύνολο 7		452.419,91	4.187,54	725.518,99	725.518,99	725.518,99
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις					
81	Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	526.744,24	199.392,27	345.012,48	345.012,48	345.012,48
82	Λοιπές αποδόσεις	182.000,00	36.922,14	182.000,00	182.000,00	182.000,00

Σύνολο 8	708.744,24	236.314,41	527.012,48	527.012,48	527.012,48
Αποθεματικό					
Ποσό διαθέσιμο για αναπλήρωση των ανεπαρκών πιστώσεων για την δημιουργία νέων μη προβλεπόμενων στον προϋπολογισμό	46.097,63	0,00	99.595,21	99.595,21	99.595,21
Σύνολο 9	46.097,63	0,00	99.595,21	99.595,21	99.595,21
Σύνολο	2.521.248,20	539.285,00	2.519.336,27	2.519.336,27	2.519.336,27

3) Την έγκριση του Ολοκληρωμένου Προγράμματος Δράσης του ΣΥΔΙΣΑ Ν Κέρκυρας για το οικονομικό έτος 2015 (μηνιαία στοχοθεσία εσόδων), η οποία περιγράφεται ως ακολούθως:

ΠΙΝΑΚΑΣ 5.Α ΣΤΟΧΟΘΕΤΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Συμψηφίζονται μόνο τα μη οικισμένα πεδία με την ένδειξη 00* / ποσό σε ευρώ)			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΑΛΤΩΝ Ν. ΚΕΡΚΥΡΑΣ																						
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΤΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	Α/Δ Στήλης		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
			ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΤΙΑ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΤΕΙΛΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (α.α. 2014) - Φορέας Στερεών	ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΣΤΟΧΟΘΕΤΙΑ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΤΕΙΛΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (α.α. 2014) - Φορέας Στερεών	Εισοδήματα	Φοβητόμενες	Μόχλευση	Α' Τριμήνο	Απριλίου	Μάιος	Ιουνίου	Β' Τριμήνο	Άρνητο	Ιουλίου	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τριμήνο	Άρνητο	Οκτωβρίου	Νοεμβρίου	Δεκεμβρίου	Δ' Τριμήνο	Άρνητο	Ελεγχος ταύτισης των γνησίων στις στήλες 1 και 21 (ΠΥ - Στερεών) Η ΤΙΜΗ ΕΠΙΤΕΛΕΤΑΙ ΚΑΙΝΑΙ ΣΤΗ ΜΕ 0*			
Γραμμή 1	Επενδύσεις για λειτουργικές δαπάνες	(12) Έκτακτη επένδυση για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (+) (04) Έσοδα από επενδύσεις για λειτουργικές δαπάνες (έκτακτη) (0421) Επενδύσεις για κάλυψη δαπανών των προνομιών επιδοτήσεων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 2	Επενδύσεις για Προνομιακά Επιδόματα	(0421) Επενδύσεις για κάλυψη δαπανών των προνομιών επιδοτήσεων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 3	Επενδύσεις για επενδύσεις	(13) Έκτακτη επένδυση για επενδύσεις	332.997	0	63.081	172.991	0	238.072	44.304	11.900	6.331	62.533	300.607	9.380	0	22.410	31.990	332.597	0	0	0	0	0	332.997	0	0	
Γραμμή 4	Ίδια Ταμεία (φορές, τέλη, διατάξεις, εισφορές, προμήθειες, προσδοκία από πελάτες)	(01) Προσοδοκία από ακίνητη περιουσία (+) (02) Προσοδοκία από την κίνηση περιουσία (+) (03) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και διατάξεις (+) (04) Έσοδα από λοιπά τέλη διατάξεις και παροχή υπηρεσιών (+) (05) Φορές και εισφορές (+) (07) Λοιπά τακτικά έσοδα (+) (11) Έσοδα από ακίνητη κίνηση και ακίνητη περιουσία (+) (14) Δαπάνες διαδρομικών διαδρομικών (+) (15) Προσοδοκία, προμήθειες, παροχές (+) (16) Λοιπά έκτακτα έσοδα (21) Τακτικά έσοδα ΠΟΕ (+) (22) Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	1.323.772	0	121.239	97.600	88.831	307.690	178.412	79.107	79.218	336.737	444.427	165.209	80.107	80.177	323.493	969.920	165.207	79.947	110.699	353.833	1.323.773	0	0		
Γραμμή 5	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από εισφορές ΠΟΕ	(32 - 35) (Εκπαιρτική εισφορά)	1.602.955	0	121.239	107.600	173.831	402.690	178.412	119.107	137.218	434.737	537.427	185.209	136.107	140.177	483.493	1.320.920	165.207	160.947	278.882	605.036	1.923.956	0	0		
Γραμμή 6	Λοιπά Έσοδα	(41) Εισφορές των υπέρ δημοσίων και τρίτων (+) (42) Εισφορές τρίτων (+) (43) Εισφορές από δάνεια	176.000	0	500	8.500	16.000	25.000	16.000	23.000	16.000	55.000	80.000	16.000	16.000	16.000	48.000	128.000	16.000	16.000	16.000	48.000	176.000	0	0		
Γραμμή 7	Χρηματοικό Υπόλοιπο	(9) Χρηματοικό Υπόλοιπο	54.784	0	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	54.784	0	0		
A	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7)		2.519.336	0	271.424	373.879	274.613	730.546	323.500	238.791	244.333	637.696	1.302.918	295.373	236.891	268.371	640.267	1.866.301	265.991	261.731	379.666	737.820	2.519.337	0	0		
B	ΣΤΟΧΟΘΕΤΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΤΙΑ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΤΕΙΛΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (α.α. 2014) - Φορέας Στερεών	ΠΡΟΒΛΕΠΟΜΕΝΗ ΣΤΟΧΟΘΕΤΙΑ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΙΣΤΕΙΛΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (α.α. 2014) - Φορέας Στερεών	Εισοδήματα	Φοβητόμενες	Μόχλευση	Α' Τριμήνο	Απριλίου	Μάιος	Ιουνίου	Β' Τριμήνο	Άρνητο	Ιουλίου	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τριμήνο	Άρνητο	Οκτωβρίου	Νοεμβρίου	Δεκεμβρίου	Δ' Τριμήνο	Άρνητο	Ελεγχος ταύτισης των γνησίων στις στήλες 1 και 21 (ΠΥ - Στερεών) Η			
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	140.207	0	30.707	2.500	13.250	46.437	13.250	8.750	12.750	34.750	81.207	14.750	8.750	11.250	34.750	115.957	12.750	6.500	5.000	34.250	140.207	0	0		
Γραμμή 2	Προνομιακά επιδόματα	(674) Προνομιακά επιδόματα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 3	Δαπάνες για την εξυπηρέτηση δανειακών οφειλών	(68) Δαπάνες για την εξυπηρέτηση δανειακών οφειλών	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 4	Δαπάνες για επενδύσεις	(7) Επενδύσεις	725.519	0	65.082	174.721	43.233	283.056	59.304	34.800	20.000	114.324	397.139	39.380	53.000	60.000	174.380	571.519	61.000	23.500	67.500	134.000	725.519	0	0		
Γραμμή 5	Παροχές ΠΟΕ	(81) Παροχές υποστήριξης Π.Ο.Ε. (+) (83) Επενδύσεις Παροχών Υποστήριξης Π.Ο.Ε.	345.012	0	95.466	29.966	25.987	134.419	43.141	35.466	34.927	113.535	267.954	33.838	10.466	4.466	48.770	316.724	20.466	466	7.356	28.239	345.012	0	0		
Γραμμή 6	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	(67) Παροχές για μεταβιβάσεις σε τρίτους (-) (μετόν) (674) Προνομιακά Επιδόματα	10.328	0	10.328	0	0	10.328	0	0	0	0	10.328	0	0	0	0	10.328	0	0	0	0	10.328	0	0		
Γραμμή 7	Λοιπά λειτουργικές δαπάνες	(61) Αμοιβές στελεχών και τρίτων (+) (62) Παροχές τρίτων (+) (63) Φορές - τέλη (+) (64) Λοιπά γενικά έξοδα (+) (66) Λοιπά προμήθειες, αναλωσίματα (+) (68) Λοιπά έξοδα	1.016.674	0	67.763	69.374	88.661	223.998	107.391	38.991	79.772	242.354	468.352	86.111	84.241	91.072	261.423	729.779	68.241	128.481	90.177	136.999	1.016.674	0	0		
Γραμμή 8	Αποδοχές εσόδων υπέρ δημοσίων και τρίτων	(82) Λοιπά αποδοχές	182.000	0	500	11.500	16.000	25.000	16.000	16.000	16.000	48.000	76.000	16.000	16.000	16.000	48.000	124.000	19.000	16.000	23.000	38.000	182.000	0	0		
Γραμμή 9	Αποθεματικό	(9) Αποθεματικό	99.995	0																				99.995	0		
B	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 9)		2.519.336	0	269.846	288.261	390.131	748.238	236.284	154.007	139.450	532.742	1.300.981	210.679	174.437	182.787	567.323	1.668.303	181.437	176.947	193.033	351.418	2.519.336	0	0		
Γ	Διαφορά για συμψηφισμό ΠΥ	(85) Διαφορά για συμψηφισμό βεβαιώσεων κατά τα ΠΟΕ	0	0																					0	0	
Δ1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με στόχο ΠΥ (Γραμμή Α - Σύνολο Εσόδων - Γραμμή Γ)		2.519.336																								
Δ2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με στόχο ΠΥ (Γραμμή Α - Σύνολο Εσόδων - Γραμμή Γ)		2.519.336																								
E	ΙΣΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΥ (Αριθμ. 1, παρ. β) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Β)		0	0	1.777	53.614	84.884	2.307	64.214	64.784	64.833	64.314	1.837	53.294	54.434	50.784	50.944	-2.003	54.534	54.784	186.633	186.382	0	0	0	0	
ΣΤ	Αντίστοιχο Υποχρέωση	Σύνολο Αντίστοιχο Υποχρέωση κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (α.α. 2013)		345.012																							
		Μηνιαία στόχοι αντίστοιχοι υποχρεώσεων οικ. έτους ΠΥ (α.α. 2014)			249.546	219.580	190.389	147.451	111.866	77.059				43.221	32.739	28.289			7.822	7.336	0						
Z	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΤΙΑΣ	Η περίοδος της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες / τρίμηνα) περιλαμβάνει με τη συμψηφισμό του αριθμού 1 στα διατετακτα πεδία																									
Οδηγίες συμπλήρωσης του Πίνακα 5.Α	1.ΟΡΙΣΤΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗΣ ΣΤΗ ΜΟΡΦΗ ΤΩΝ ΠΙΝΑΚΩΝ Η ΣΤΑ ΣΧΗΜΑΤΙΣΜΕΝΑ ΠΕΔΙΑ ΑΥΤΩΝ ΣΥΝΕΤΕΛΕΣΑΝ ΤΟΝ ΟΡΓΑΝΟΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΥΤΟ ΑΥΤΟΔΕΚΛΑ ΑΚΥΡΟ.																										
	2. Τα οικισμένα πεδία με την ένδειξη 00* υπολογίζονται ή ελέγχονται αυτόματα ορισμένα πεδία εγγραφών του πίνακα που υποβάλλεται σε ηλεκτρονική μορφή.																										
	3. Στο τμήμα των Εσόδων, το Χρηματοτικό υπόλοιπο πρέπει να συμπληρωθεί μία φορά στη στήλη 1 (Γρήγορα Στοιχεία) και με τη συμπλήρωσή του ενημερώνεται αυτόματα η γραμμή Α "Σύνολο Εσόδων (με χρηματικό υπόλοιπο)", αθροίζοντας το σχετικό ποσό στη μηνιαία στοιχείο.																										
	4. Στο τμήμα των Εσόδων ο κωδ.: 674 "Προνομιακά επιδόματα" πρέπει να συμπληρωθεί μόνο μία φορά στη Γραμμή 2 "Προνομιακά επιδόματα" και με τη συμπλήρωσή του αυτόματα ενημερώνεται η Γραμμή 6 "Μεταβιβάσεις σε Τρίτους".																										
	5. Στο τμήμα των Εσόδων η Γραμμή 9 "Αποθεματικό" πρέπει να συμπληρωθεί μόνο στη στήλη 1 "Γρήγορα Στοιχεία Έτους" και αυτόματα ενημερώνεται η στήλη του 12 μήνου με το ίδιο ποσό. Το ποσό του αποθεματικού αθροίζεται μόνο στα ετήσια σύνολα των στήλων 1 και 21 και δεν περιλαμβάνεται στα μηνιαία Σύνολα Εσόδων.																										
	6. Η Γραμμή Γ "Διαφορά για συμψηφισμό ΠΥ", η οποία πρέπει να συμπληρωθεί με το ποσό του ΚΑΕ 85 "Προβλεπόμενες με Εισφορές βεβαιώσεων κατά τα ΠΟΕ", αποσκοπεί στον έλεγχο της ταύτισης των ποσών της ετήσιας στοιχείο εσόδων και εσόδων με τα αντίστοιχα σύνολα του ΠΥ. Τα σχετικά ποσά υποτυπώνονται στις Γραμμές Δ.1 και Δ.2..																										
	7. Στη στήλη 22 ελέγχεται η ταύτιση των εγγραφών των στήλων 1 και 21 και η τιμή που καταδεικνύει ορθή κατάσταση του ΟΠΔ είναι το μηδέν (0).																										
	8. Στην περίπτωση αναμόρφωσης των στόχων εντός του έτους, συμπληρώνεται ο αριθμός 1 στα πεδία της γραμμής 2, των στήλων που αντιστοιχούν στην περίοδο της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες / τρίμηνα / δωδεκάμηνο). Στους προηγούμενους μήνες αναμορφώνονται οι στόχοι τα στοιχεία εκτέλεσης του ΠΥ κατά την περίοδο αυτή (στοιχεία που αναμορφώθηκαν στη βάση δεδομένων που τηρείται στο ΥΠΣ).																										

4) Την υποβολή όλων των προαναφερομένων στο ΔΣ του Συνδέσμου προς ψήφιση.

5) Τη χορήγηση εξουσιοδότησης στον Πρόεδρο για κάθε περαιτέρω ενέργεια συνεπεία της ως άνω απόφασης και δη :

Την ανάρτηση της παρούσας απόφασης στο διαδίκτυο σε εφαρμογή των διατάξεων του Ν.3861/2010 (ΦΕΚ 112/13-7-2010) «περί ενίσχυσης της διαφάνειας με την υποχρεωτική ανάρτηση νόμων και πράξεων των κυβερνητικών, διοικητικών και αυτοδιοικητικών οργάνων στο διαδίκτυο Πρόγραμμα Διαύγεια και άλλες διατάξεις» και την αποστολή της παρούσας απόφασης στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση Πελ/νήσου-Δυτικής Ελλάδας-Ιονίου για έλεγχο νομιμότητας και όπου αλλού προβλέπεται.

Την αποστολή της παρούσας απόφασης στον Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου για έλεγχο νομιμότητας.

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό 43-1/10-12-2014 (ΕΕ).

Η απόφαση αυτή συντάσσεται και υπογράφεται ως ακολούθως:

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Τέθηκαν υπογραφές των μελών

Σπυρίδων Κροκίδης