

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της αρ. 27ης/15 Συνεδρίασης
ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΛΕΥΚΑΔΑΣ
ΑΡ.ΑΠΟΦ. 314

Στη Λευκάδα σήμερα στις 30 του μηνός Νοεμβρίου του έτους 2015, ημέρα Δευτέρα και ώρα 20:00, ήρθε σε ΕΙΔΙΚΗ συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Λευκάδας, στην αίθουσα πολλαπλών χρήσεων του Διοικητηρίου Λευκάδας (Ταχ. Δ/ση: Αντ. Τζεβελέκη & Υποσμ. Κατωπόδη), ύστερα από την με αρ. πρωτ. 25215/26-11-15 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α'87).

Παραβρέθηκαν

1. Γεωργάκης Γεώργιος
2. Νικητάκης Μάρκος
3. Περδικάρης Αθανάσιος
4. Χαλικιάς Ευάγγελος
5. Κούρτης Φίλιππος
6. Σέρβος Κων/νος
7. Πολίτης Σπυρίδων
8. Βλάχος Κων/νος
9. Γκογκάκης Γρηγόρης
10. Αρβανίτης Σπυρίδων
11. Κατηφόρης Χρήστος
12. Φίλιππας Γεώργιος
13. Θερμός Ευάγγελος
14. Βλάχος Ευστάθιος
15. Τριλίβας Χρήστος
16. Κατωπόδη Ευανθία
17. Βικέντιος Νικόλαος
18. Γαζή-Παρασκευά Σωτηρία
19. Αραβανής Βασίλειος
20. Καββαδάς Θωμάς
21. Γράψας Αθανάσιος
- 22.
- 23.
- 24.
- 25.
- 26.
- 27.
- 28.
- 29.
- 30.
- 31.
- 32.
- 33.

Απουσίαζαν

1. Λώλη Γεωργία
2. Γαζής Πάνος
3. Κοντογεώργης Ηλίας
4. Παπαδόπουλος Ανδρέας
5. Γιαννιώτης Οδυσσέας
6. Μαργέλης Σπυροπάνος
7. Καρφάκη Μαριάννα
8. Σκληρός Παναγιώτης
9. Καββαδάς Αθανάσιος
10. Ζουριδάκης Ευτύχιος
11. Σκληρός Φίλιππος
12. Γληγόρης Κων/νος
- 13.
- 14.
- 15.
- 16.

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ

17. Η πρόσκληση δόθηκε στον Δήμαρχο
18. κ. Κων/νο Δρακονταειδή, που ήταν παρών.
- 19.
- 20.
- 21.
- 22.
- 23.
- 24.
- 25.
- 26.
- 27.
- 28.
- 29.
- 30.
- 31.
- 32.
- 33.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο τριάντα τριών (33) μελών βρέθηκαν παρόντα είκοσι ένα (21) μέλη, άρχισε η Συνεδρίαση.

ΘΕΜΑ της ημερήσιας διάταξης της αρ. 27ης/15 ΕΙΔΙΚΗΣ Συνεδρίασης του Δημ. Συμβουλίου.

Απόφαση Δ.Σ. για ψήφιση Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου Λευκάδας, οικονομικού έτους 2016.

Εισηγητές: Μάρκος Νικητάκης, Αντιδήμαρχος

Πέτρος Ματαράγκας, Πρ/νος Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών

Ο Αντιδήμαρχος, κ. Μάρκος Νικητάκης, εισηγούμενος το θέμα, είπε στο Δημ. Συμβούλιο:
 «Με την αρ. 297/2015 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, διαμορφώθηκε το σχέδιο του πρ/σμού του Δήμου, οικονομικού έτους 2016, μετά τη γνώμη του παρατηρητηρίου και καταρτίστηκαν οι πίνακες Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (Ο.Π.Δ.).
 Η απόφαση της Ο.Ε. έχει ως εξής:

«Α.»

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 288/2015 (ΑΔΑ: 6217ΩΛΙ-Φ3Ο) απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου μας, καταρτίστηκε σχέδιο προϋπολογισμού για το οικονομικό έτος 2016, το οποίο ενσωματώθηκε στην ηλεκτρονική βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. να παράσχει τη γνώμη του επ' αυτού, με βάση κριτήρια που καθορίζονται με απόφασή του, με σκοπό την επίτευξη ρεαλιστικών και ισοσκελισμένων προϋπολογισμών.

Με τη γνώμη του Παρατηρητηρίου, η οποία κοινοποιείται στους δήμους και στις αρμόδιες για την εποπτεία τους Αρχές και στους Υπουργούς Εσωτερικών και Οικονομικών προσδιορίζονται οι δήμοι που α) έχουν καταρτίσει μη ρεαλιστικά σχέδια προϋπολογισμών β) έχουν παραβεί τις οδηγίες κατάρτισης των προϋπολογισμών που παρέχονται με τη σχετική ΚΥΑ και γ) δεν ενσωμάτωσαν το σχέδιο του προϋπολογισμού τους στην προαναφερθείσα βάση δεδομένων εντός της προβλεπόμενης προθεσμίας.

Περαιτέρω, στη γνώμη περιλαμβάνονται και τα ποσά που η οικονομική επιτροπή έκαστου δήμου 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 υποβάλλεται από την οικονομική επιτροπή στο δημοτικό συμβούλιο προς συζήτηση και ψήφιση 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.

Επισημαίνεται ότι το περιεχόμενο της διατυπωθείσας γνώμης του Παρατηρητηρίου, όπως άλλωστε ρητώς αναφέρεται στις σχετικές διατάξεις (άρθρα 77 παρ. 5 και 78 παρ. 4 ν.4172/2013) δεν είναι δεσμευτικό για το οικείο (δημοτικό ή περιφερειακό ή διοικητικό) συμβούλιο καθότι πρόκειται για απλή και όχι σύμφωνη γνώμη κατά τη γραμματική διατύπωση του νόμου και ως εκ τούτου είναι δυνατή η ψήφιση και επικύρωση προϋπολογισμού, στον οποίο εγγράφονται ποσά διάφορα αυτών που αναφέρονται στη γνώμη, υπό την αυτονόητη προϋπόθεση ότι δεν παραβιάζονται οι οδηγίες της υπ' αριθμ. 26945/31-07-2015 Κ.Υ.Α. και αιτιολογούνται οι τυχόν προσαρμογές που επήλθαν στο σχέδιο του προϋπολογισμού από την οικονομική επιτροπή ή το συμβούλιο είτε λόγω του χρόνου υποβολής του στο τελευταίο, είτε λόγω του περιεχομένου της γνώμης και των οδηγιών του ΥΠ.ΕΣ. ή για οποιοδήποτε άλλο λόγο που στοιχειοθετείται επαρκώς. Η γνώμη υποχρεωτικά κατά νόμο συνοδεύει τον προϋπολογισμό κατά τη ψήφισή του, προκειμένου το περιεχόμενο της να γνωστοποιείται και να αξιολογείται από όλα τα μέλη του συμβουλίου. Οι υπηρεσίες του ελέγχου νομιμότητας προβαίνουν στο σχετικό έλεγχο κατά την υποβολή του ψηφισθέντος προϋπολογισμού και σε περίπτωση που διαπιστώσουν ότι δεν τηρήθηκε η ως άνω τυπική διαδικασία, τότε ο προϋπολογισμός πρέπει να αναπεμφθεί για την τήρηση της διαδικασίας αυτής.

Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. με το υπ' αριθμ. 931/10-11-2015 έγγραφό του (αριθμ. πρωτ. Δήμου 24205/12-11-2015), μας γνωρίζει ότι άντλησε τα οικονομικά στοιχεία από τη βάση δεδομένων του ΥΠ.ΕΣ., την Τρίτη 3 Νοεμβρίου 2015 και παρέχει οδηγίες για την ορθή εγγραφή των ποσών στον προϋπολογισμό του Δήμου μας, προσδιορίζοντας τα ανώτατα επιτρεπτά όρια.

Σας παραθέτουμε αιτιολογική έκθεση για την απόλυτη συμμόρφωση σύνταξης του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016, σύμφωνα με τις οδηγίες του Παρατηρητηρίου.

Συγκεκριμένα:

- Ο Κ.Α.Ε. 0611 «ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν. 1828/89)» μειώνεται κατά 2.454,01 ευρώ και αναπροσαρμόζεται από 3.706.229,40 ευρώ σε 3.703.775,39 ευρώ.
- Εγγράφεται νέος Κ.Α.Ε. 0619.004 «Δαπάνες για τη σίτιση μαθητών μουσικών και καλλιτεχνικών γυμνασίων και λυκείων» αντί του λανθασμένου Κ.Α.Ε. 1219.003 «Έσοδα σίτισης μαθητών Μουσικού Σχολείου», με το ίδιο ποσό των 70.877,52 ευρώ.

Κατόπιν των παραπάνω εισηγούμαστε την αναπροσαρμογή του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις υποδείξεις του Παρατηρητηρίου.

Επίσης επέρχονται οι παρακάτω αναμορφώσεις επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οι οποίες κρίνονται αναγκαίες τόσο για την ισοσκέλιση των ανταποδοτικών υπηρεσιών όσο και για να αντιμετωπισθούν νέες ανάγκες οι οποίες δεν είχαν εκτιμηθεί σωστά κατά την αρχική σύνταξη του σχεδίου του προϋπολογισμού καθώς και άλλες που προέκυψαν εκτάκτως και θεωρούνται απαραίτητες για την απρόσκοπτη λειτουργία του Δήμου:

- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 5119 «Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη εν γένει δαπανών του Δήμου» κατά 105.600,00 ευρώ, σύμφωνα με νέες εκτιμήσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα που τηρούνται σε τραπεζικούς λογαριασμούς, ήτοι διαμορφώνεται στο συνολικό ποσό των 1.005.600,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 00-6495.010 «Λειτουργία Δημοτικού Κτηνιατρείου-αμοιβή κτηνιάτρου» κατά 4.000,00 ευρώ, ήτοι διαμορφώνεται στο συνολικό ποσό των 10.000,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 00-8511 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» κατά 395.487,00 ευρώ, λόγω λάθους εκτίμησης κατά την σύνταξη του αρχικού σχεδίου του προϋπολογισμού.
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 25-8511 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων» κατά 395.487,00 ευρώ, λόγω λάθους εκτίμησης κατά την σύνταξη του αρχικού σχεδίου του προϋπολογισμού.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 20-7336.002 «Εργασίες διαμόρφωσης ΧΑΔΑ Λευκάδας» με το ποσό των 24.600,00 ευρώ.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 25-6279.001 «Εργασίες χλωρίωσης δεξαμενών και συντήρησης χλωριωτών Δήμου Λευκάδας» με το ποσό των 15.000,00 ευρώ.
- Μειώνεται ο Κ.Α.Ε. 25-8117.001 «Σύνδεσμος Ύδρευσης» κατά 15.000,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 30-6253 «Ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων» κατά 2.000,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 30-6699.007 «Προμήθεια ασφάλτου κλειστού τύπου» κατά 5.000,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 30-7326.004 «Έργα ανάπλασης πλατείας Αγίου Μηνά» με το ποσό των 52.000,00 ευρώ.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 30-7336.021 «Ανάπλαση-διαμόρφωση πλατείας νέων εργατικών πολυκατοικιών» με το ποσό των 20.000,00 ευρώ.
- Δημιουργείται νέος Κ.Α.Ε. 1322.013 «ΥΠ.ΕΣ. χρηματοδότηση κάλυψης έκτακτων αναγκών σεισμού 17-11-2015» με το ποσό των 270.000,00 ευρώ. Ο Δήμος Λευκάδας απέστειλε το υπ' αριθμ. πρωτ. 24598/19-11-2015 έγγραφο προς το Υπ. Εσωτερικών με το οποίο ζητούσε, μεταξύ των άλλων, προσλήψεις 27 ατόμων με οχτάμηνες συμβάσεις προκειμένου να καλυφθούν έκτακτες ανάγκες για την αντιμετώπιση των ζημιών και των καταστροφών που προκλήθηκαν από τον σεισμό στις 17-11-2015 στο νησί της Λευκάδας. Σε απάντηση του ανωτέρω εγγράφου εκδόθηκε η υπ' αριθμ. πρωτ. 41142/24-11-2015 (ΑΔΑ:77Ο5465ΦΘΕ-7ΨΜ) απόφαση Υπ. Εσωτερικών, σύμφωνα με την οποία χρηματοδοτείται ο Δήμος Λευκάδας με το ποσό των 270.000,00 ευρώ.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 70-6041 «Τακτικές αποδοχές (περιλαμβάνονται βασικός μισθός, δώρα εορτών, γενικά και ειδικά τακτικά επιδόματα)» με το ποσό των 202.400,00 ευρώ προκειμένου να καλυφθούν οι ανάγκες μισθοδοσίας των συμβασιούχων οκτάμηνης διάρκειας για την αντιμετώπιση των ζημιών και των καταστροφών που προκλήθηκαν από τον σεισμό στις 17-11-2015 στο νησί της Λευκάδας.
- Αυξάνεται ο Κ.Α.Ε. 70-6054.001 «Εργοδοτική εισφορά Ι.Κ.Α. υπαλλήλων Μερ. Απασχόλησης-Εκτάκτων» με το ποσό των 67.600,00 ευρώ προκειμένου να καλυφθούν οι ανάγκες μισθοδοσίας των συμβασιούχων οκτάμηνης διάρκειας για την αντιμετώπιση των ζημιών και των καταστροφών που προκλήθηκαν από τον σεισμό στις 17-11-2015 στο νησί της Λευκάδας.

Τα έσοδα και έξοδα του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2016, μετά τις ανωτέρω περιγραφόμενες αναπροσαρμογές, διαμορφώνονται σύμφωνα με τα παρακάτω συνοπτικά στοιχεία ως εξής:

Κ.Α.	ΕΣΟΔΑ	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2015			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2016
		Διαμορφωθέντα μέχρι 31-08-2015	Βεβαιωθέντα μέχρι 31-08-2015	Εκτίμηση εισπραχθέντων μέχρι 31-12-2015	Ψηφισθέντα
0	Τακτικά έσοδα	9.817.893,63	5.904.873,64	7.932.388,40	10.304.651,63
1	Έκτακτα έσοδα	20.659.193,60	2.920.593,64	4.380.087,37	22.952.352,06
2	Έσοδα παρελθόντων				

	οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.132.088,60	780.997,37	1.136.319,66	829.239,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	9.330.028,92	7.464.034,81	2.566.961,18	9.711.738,56
4	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	3.510.000,00	1.259.128,68	2.699.545,86	3.117.000,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο	3.860.395,94	3.860.395,94	3.860.395,94	2.140.855,79
	Σύνολο εσόδων	48.309.600,69	22.190.024,08	22.575.698,41	49.055.837,04

		ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2015			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2016
Κ.Α.	ΕΞΟΔΑ	Διαμορφωθέντα μέχρι 31-08-2015	Βεβαιωθέντα μέχρι 31-08-2015	Εκτίμηση πληρωθέντων μέχρι 31-12-2015	Ψηφισθέντα
6	Έξοδα χρήσης	13.053.130,62	6.733.589,56	11.215.289,51	13.197.082,92
7	Επενδύσεις	22.173.306,94	2.465.177,76	5.616.032,51	23.001.738,06
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	12.814.127,10	2.505.953,24	3.603.520,60	12.644.791,99
9	Αποθεματικό	228.636,03	0,00	0,00	212.224,07
	Σύνολο εξόδων	48.269.200,69	11.704.720,56	20.434.842,62	49.055.837,04

B.

Έχοντας υπόψη:

1) Την αριθμ. 7261/22-2-2013 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών & Οικονομικών με θέμα «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» και συγκεκριμένα στο άρθρο 1, παρ. Β3 προβλέπεται σύνταξη «Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των ΟΤΑ» (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, σύμφωνα με το ν. 4093/12 («Έγκριση Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013–2016 – Επείγοντα Μέτρα Εφαρμογής του ν. 4064/2012 και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2013–2016»).

2) Την αριθμ. 5 εγκύκλιο Υπ. Εσωτερικών (αριθμ. πρωτ. 14065/9-4-2013) 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».

3) Την αριθμ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ, όπου τροποποιεί την υπ' αριθμ. 7261/22-02-2013 ΚΥΑ «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Πλασίου Δράσης (Ο.Π.Δ) και την εφαρμογή του προγράμματος εξυγίανσης από το παρατηρητήριο του άρθρου 4 του Ν.4111/2013, ως προς τους πίνακες στοχοθεσίας αλλά και τα σχέδια δράσης και το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα».

4) Το γεγονός ότι ο Πίνακας της στοχοθεσίας είναι μια προσπάθεια να προβλέψει και να στοχοθετήσει ο Δήμος Λευκάδας την πορεία εξέλιξης του προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων στη διάρκεια του έτους 2016. Η στοχοθεσία των οικονομικών μεγεθών γίνεται με βάση τους κωδικούς εσόδων-εξόδων, όπως αυτοί ορίζονται από το Δημόσιο Λογιστικό σχέδιο που διέπει τη λειτουργία των Ο.Τ.Α. και έγκειται στην πρόβλεψη των μηνιαίων εισπράξεων όσον αφορά τα έσοδα αλλά και των μηνιαίων πληρωμών όσον αφορά τις δαπάνες στη διάρκεια της οικονομικής χρήσης. Πρόκειται δηλαδή για ένα προϋπολογισμό μήνα για τον οποίο ο Δήμος ελέγχεται ανά τρίμηνο ως προς την εκτέλεσή του από ένα νέο θεσμό, το Παρατηρητήριο των Ο.Τ.Α.

Η στοχοθεσία του Δήμου αφορά τον καθορισμό από τον φορέα μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού. Στο πρόγραμμα αυτό αποτυπώνεται η χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων του φορέα ως προς το ύψος των εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους.

Η εξασφάλιση της λειτουργικότητας του Δήμου μέσω της οικονομικής ευημερίας του σε περιβάλλον οικονομικής κρίσης, έχει σαν αφετηρία την κατάρτιση ενός σωστού και πλήρους ρεαλιστικού προϋπολογισμού κάτι που αποτελεί τη βάση πάνω στην οποία θα στηριχθεί η δραστηριότητα του Δήμου για τη νέα χρονιά. Η επίτευξη του προϋπολογισμού καθώς και των οικονομικών στόχων στη διάρκεια του έτους μέσω της στοχοθεσίας εξασφαλίζει ακριβώς την τήρηση αυτού του πλάνου την νέα χρονιά και σε συνδυασμό με τη λήψη στρατηγικών αποφάσεων εξασφαλίζει την πολιτειακή αλλά και διοικητική ηγεσία του Δήμου από απρόβλεπτες εξελίξεις αλλά και ως προς την ορθότητα των αποφάσεων τους.

Κατόπιν των ανωτέρω εισηγούμαστε την κατάρτιση των πινάκων Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Λευκάδας για το έτος 2016, σύμφωνα με το συνημμένο σχέδιο.»

Στη συνέχεια το λόγο πήρε ο κ. Καββαδάς Θωμάς, ο οποίος είπε: Μέσω των πρ/σμών και ισολογισμών, πρέπει να διεκδικούμε από την πολιτεία την λειτουργία του Δήμου.

Ο κ. Γεωργάκης Γεώργιος, στη συνέχεια είπε: Να δούμε πιο ρεαλιστικά τον πρ/σμό, ώστε να είμαστε κοντά στην πραγματικότητα, Δεν με ικανοποιεί το θέμα με την είσπραξη τελών από τα βυτιοφόρα στον ΒΙΟ.ΚΑ. Επίσης, έχω ζητήσει από τον Αντιδήμαρχο, κ. Σέρβο, να ενταχθεί στο Τεχνικό Πρόγραμμα και τον πρ/σμό, επέκταση του δικτύου αποχέτευσης στο κάτω μέρος του Φруνιού, όπου υπάρχει σοβαρό πρόβλημα. Όλα αυτά θα με κάνουν να ψηφίσω λευκό.

Ο κ. Δήμαρχος είπε: Για το ζήτημα της ρεαλιστικότητας του πρ/σμού, αν κοιτάξουμε τους πρ/σμούς της τελευταίας 10ετίας, θα μπορέσουμε να καταλάβουμε αν ο πρ/σμός είναι ρεαλιστικός. Υπάρχουν αρκετές ελλείψεις και ημιτελή αποχετευτικά δίκτυα σε όλο το Δήμο και προσπαθούμε να λύσουμε το πρόβλημα αυτό.

Στη συνέχεια ακολούθησε ψηφοφορία:

Υπέρ της εισήγησης ψήφισαν δέκα τέσσερις (14) δημοτικοί σύμβουλοι.

Λευκό ψήφισαν τέσσερις (4) οι κ.κ. Γεωργάκης Γεώργιος, Κατωπόδη Ευανθία, Βικέντιος Νικόλαος και Γαζή-Παρασκευά Σωτηρία.

Παρόν δήλωσε ο κ. Αραβανής Βασίλειος.

Κατά ψήφισαν δύο (2) οι κ.κ. Καββαδάς Θωμάς και Γράψας Αθανάσιος.

Μετά από διαλογική συζήτηση και την ανωτέρω ψηφοφορία το Δημ. Συμβούλιο, κατά πλειοψηφία αποφασίζει:

1. Εγκρίνει τον πρ/σμό του Δήμου Λευκάδας, οικονομικού έτους 2016, όπως διαμορφώθηκε με την αρ. 297/2015 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, μετά τη γνώμη του παρατηρητηρίου, και εμφανίζει συνοπτικά τα παρακάτω στοιχεία:

		ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2015	ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ
--	--	-----------------------------------	-------------------

					ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2016
Κ.Α.	ΕΣΟΔΑ	Διαμορφωθέντα μέχρι 31-08- 2015	Βεβαιωθέντα μέχρι 31-08-2015	Εκτίμηση εισπραχθέντων μέχρι 31-12- 2015	Ψηφισθέντα
0	Τακτικά έσοδα	9.817.893,63	5.904.873,64	7.932.388,40	10.304.651,63
1	Έκτακτα έσοδα	20.659.193,60	2.920.593,64	4.380.087,37	22.952.352,06
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.132.088,60	780.997,37	1.136.319,66	829.239,00
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	9.330.028,92	7.464.034,81	2.566.961,18	9.711.738,56
4	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων και επιστροφές χρημάτων	3.510.000,00	1.259.128,68	2.699.545,86	3.117.000,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο	3.860.395,94	3.860.395,94	3.860.395,94	2.140.855,79
	Σύνολο εσόδων	48.309.600,69	22.190.024,08	22.575.698,41	49.055.837,04
		ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΟΙΚ. ΕΤΟΣ 2015			ΠΡΟΫΠ/ΣΜΟΣ ΟΙΚ. ΕΤΟΥΣ 2016
Κ.Α.	ΕΞΟΔΑ	Διαμορφωθέντα μέχρι 31-08- 2015	Βεβαιωθέντα μέχρι 31-08-2015	Εκτίμηση πληρωθέντων μέχρι 31-12- 2015	Ψηφισθέντα
6	Έξοδα χρήσης	13.053.130,62	6.733.589,56	11.215.289,51	13.197.082,92
7	Επενδύσεις	22.173.306,94	2.465.177,76	5.616.032,51	23.001.738,06
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε. και λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	12.814.127,10	2.505.953,24	3.603.520,60	12.644.791,99
9	Αποθεματικό	228.636,03	0,00	0,00	212.224,07
	Σύνολο εξόδων	48.269.200,69	11.704.720,56	20.434.842,62	49.055.837,04

Συνημμένος, στην παρούσα απόφαση, ο αναλυτικός πρ/σμος εσόδων-εξόδων του Δήμου, έτους 2015.

- Εγκρίνει τους πίνακες Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Λευκάδας για το έτος 2016, όπως καταρτίστηκαν με την αρ. 297/2015 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και φαίνονται στον συνημμένο στην απόφαση πίνακα.

Η απόφαση αυτή πήρε αρ.314/2015.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Τα παρόντα μέλη

ΓΕΩΡΓΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ 5.Α. ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. (Συμπληρώνονται μόνο τα μη σκιασμένα πεδία με την ένδειξη "0" / ποσό σε ευρώ)			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΛΕΥΚΑΔΑΣ																					
			A/A Στήλης	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
A	ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΤΑΙ ΣΤΟ ΧΡΟΝΟ ΔΕΛΤΑ ΣΤΟΧΟΥΣ (n.x. 2014) - Ετήσιος Έσοδος	ΠΡΟΧΕΛΟΥΣΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΣΤΗ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΤΑΙ ΣΤΟ ΧΡΟΝΟ ΔΕΛΤΑ ΣΤΟΧΟΥΣ (n.x. 2014)	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Β' Τρίμηνο	Θήνηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τρίμηνο	Θήνηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Δ' Τρίμηνο	12ήνηνο	Έλεγχος ταύτισης των εγγράφων στις στήλες 1 και 21 (Π/Υ - 12ήνηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΝΑΙ ΙΣΗ ΜΕ "0"		
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	(12) Εκτακτές επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (+) (06)_Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (ή μίσθιο) (0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	4.804.535	0	400.218	400.218	400.218	1.200.653	400.218	400.218	400.218	1.200.653	2.401.306	400.218	400.218	400.218	1.200.653	3.601.960	400.218	400.218	402.140	1.202.575	4.804.535	0		
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Επιδόματα	(0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	1.509.290	0	226.394	0	150.929	377.323	226.394	0	150.929	377.323	754.645	226.394	0	150.929	377.323	1.131.968	226.394	0	150.929	377.323	1.509.290	0		
Γραμμή 3	Επιχορηγήσεις για επενδύσεις	(13)_Εκτακτές επιχορηγήσεις για επενδύσεις	22.753.712	0	130.000	130.000	1.030.000	1.290.000	130.000	130.000	130.000	390.000	1.680.000	230.000	1.030.000	410.000	1.670.000	3.350.000	110.000	110.000	19.183.712	19.403.712	22.753.712	0		
Γραμμή 4	Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόσχημα, προσοδοί από περσοοία)	(01)_Προσοδοί από ακίνητη περσοοία (+) (02)_Προσοδοί από την κίνητη περσοοία (+) (03)_Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (+) (04)_Εσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (+) (05)_Φόροι και εισφορές (+) (07)_Λοιπά τακτικά έσοδα (+) (11)_Εσοδα από εκποίηση κίνητης και ακίνητης περσοοίας (+) (14)_Δωρεές, κληρονομικές κληροδοσίες (+) (15)_Προσοδοσίες, πρόσχημα, παροφόρα (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	4.189.467	0	40.000	80.000	150.000	270.000	105.000	120.000	640.000	865.000	1.135.000	410.000	510.000	360.000	1.280.000	2.415.000	280.000	245.000	1.249.467	1.774.467	4.189.467	0		
		(21)_Τακτικά έσοδα ΠΟΕ (+) (22)_Εκτακτα έσοδα ΠΟΕ	829.239	0	12.000	5.000	5.000	22.000	40.000	70.000	500.000	610.000	632.000	12.000	20.000	26.000	58.000	690.000	16.000	118.239	5.000	139.239	829.239	0		
		Σύνολο Γραμμής 4	5.018.706	0	52.000	85.000	155.000	292.000	145.000	190.000	1.140.000	1.475.000	1.767.000	422.000	530.000	386.000	1.338.000	3.105.000	296.000	363.239	1.254.467	1.913.706	5.018.706	0		
Γραμμή 5	Έσοδα που προέρχονται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32 - 83) (Εκτίμηρη εισπραχθούν)	1.740.869	0	131.000	118.000	114.000	363.000	315.000	355.000	100.000	770.000	1.133.000	70.000	80.000	90.000	240.000	1.373.000	65.000	40.000	262.869	367.869	1.740.869	0		
Γραμμή 6	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπραχθέν επί του Δημοσίου και τρίτων (+) (42)_Εισπραχθέν χρημάτων (+) (31)_Εισπραχθέν από δάνεια	5.369.012	0	259.750	259.750	259.750	779.250	259.750	259.750	259.750	779.250	1.558.500	259.750	259.750	259.750	779.250	2.337.750	259.750	259.750	2.511.762	3.031.262	5.369.012	0		
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	(5)_Χρηματικό υπόλοιπο	2.140.856	0	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	2.140.856	0		
A	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ (Σύνολο Γραμμών 1-7)		43.336.979	0	3.340.217	3.133.824	4.250.753	6.443.081	3.617.217	3.475.824	4.321.753	7.133.081	11.435.307	3.749.217	4.440.824	3.837.753	7.746.081	17.040.533	3.498.217	3.314.063	25.906.734	28.437.302	43.336.979	0		
B	ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΤΑΙ ΣΤΟ ΧΡΟΝΟ ΔΕΛΤΑ ΣΤΟΧΟΥΣ (n.x. 2014) - Ετήσιος Έσοδος	ΠΡΟΧΕΛΟΥΣΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟ ΣΤΗ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΤΑΙ ΣΤΟ ΧΡΟΝΟ ΔΕΛΤΑ ΣΤΟΧΟΥΣ (n.x. 2014)	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Α' Τρίμηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Β' Τρίμηνο	Θήνηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Γ' Τρίμηνο	Θήνηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Δ' Τρίμηνο	12ήνηνο	Έλεγχος ταύτισης των εγγράφων στις στήλες 1 και 21 (Π/Υ - 12ήνηνο) Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ		
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.118.100	0	433.847	433.847	433.847	1.301.540	433.847	433.847	433.847	1.301.540	2.603.080	433.847	433.847	433.847	1.301.540	3.904.621	403.847	403.847	405.786	1.213.479	5.118.100	0		
Γραμμή 2	Προνοιακά επιδόματα	(674)_Προνοιακά επιδόματα	1.509.290	0	226.394	0	150.929	377.323	226.394	0	150.929	377.323	754.645	226.394	0	150.929	377.323	1.131.968	226.394	0	150.929	377.323	1.509.290	0		
Γραμμή 3	Δαπάνες για την εξομότηρη δημόσιας πίστης	(65)_Πληρωμές για την εξομότηρη δημόσιας πίστης	912.000	0	75.970	75.970	75.970	227.909	75.970	75.970	75.970	227.909	455.818	75.970	75.970	75.970	227.909	683.726	75.970	75.970	76.334	228.274	912.000	0		
Γραμμή 4	Δαπάνες για επενδύσεις	(7)_Επενδύσεις	23.001.738	0	100.000	100.000	1.000.000	1.200.000	200.000	100.000	200.000	500.000	1.700.000	300.000	500.000	1.000.000	1.800.000	3.500.000	200.000	200.000	19.101.738	19.501.738	23.001.738	0		
Γραμμή 5	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. (+) (83)_Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	3.838.934	0	300.000	300.000	300.000	900.000	200.000	200.000	200.000	500.000	1.400.000	86.922	0	50.000	136.922	1.536.922	50.000	0	2.252.012	2.302.012	3.838.934	0		
Γραμμή 6	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	(67)_Πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.083.487	0	462.523	0	308.349	770.872	462.523	0	308.349	770.872	1.541.744	462.523	0	308.349	770.872	2.312.616	462.523	0	308.349	770.872	3.083.487	0		
		(-) (μίσθιο) (674)_Προνοιακά Επιδόματα	1.509.290	0	226.394	0	150.929	377.323	226.394	0	150.929	377.323	754.645	226.394	0	150.929	377.323	1.131.968	226.394	0	150.929	377.323	1.509.290	0		
		Σύνολο Γραμμής 6	1.574.197	0	236.130	0	157.420	393.549	236.130	0	157.420	393.549	787.099	236.130	0	157.420	393.549	1.180.648	236.130	0	157.420	393.549	1.574.197	0		
Γραμμή 7	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	(61)_Αμοιβές αμεινών και τρίτων (+) (62)_Πληρωμές τρίτων (+) (63)_Φόροι - τέλη (+) (64)_Λοιπά γενικά έξοδα (+) (66)_Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (+) (68)_Λοιπά έξοδα	4.083.496	0	50.000	40.000	110.000	200.000	100.000	150.000	1.000.000	1.250.000	1.450.000	200.000	300.000	250.000	750.000	2.200.000	350.000	150.000	1.383.496	1.883.496	4.083.496	0		
Γραμμή 8	Αποδοχές εσόδων επί Δημοσίου και τρίτων	(82)_Λοιπές αποδοχές	3.087.000	0	257.147	257.147	257.147	771.441	257.147	257.147	257.147	771.441	1.542.883	257.147	257.147	257.147	771.441	2.314.324	257.147	257.147	258.382	772.676	3.087.000	0		
Γραμμή 9	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	212.224	0																						
B	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 9)		43.336.979	0	1.679.487	1.206.963	2.485.312	5.371.762	1.729.487	1.216.963	2.375.312	5.321.762	10.693.524	1.816.409	1.566.963	2.375.312	5.758.684	16.452.208	1.799.487	1.086.963	23.786.097	26.672.547	43.336.979	0		
Γ.	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέν βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	5.718.858	0	ΤΟ ΠΕΔΙΟ ΔΕ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ																				5.718.858	
Δ1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α - Σύνολο Εσόδων* + Γραμμή Γ.)		49.055.837																							
Δ2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ετήσιο Π/Υ (Γραμμή Α - Σύνολο Εσόδων* + Γραμμή Γ.)		49.055.837																							
E.	ΙΣΟΚΕΛΕΙΣΗ Π/Υ (Αρθρο 1, παρ. β3) = ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α) - ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Β)		0	0	1.660.730	1.926.860	1.765.440	1.071.319	1.887.730	2.258.860	1.946.440	1.811.319	741.783	1.932.808	2.873.860	1.462.440	1.987.397	388.324	1.698.730	2.227.099	2.120.637	1.764.735	0			
ΣΤ.	Ανέλετες Υποχρεώσεις	Σύνολο Ανελετών Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (n.x. 2013)		3.838.934																						
		Μηνιαίοι στόχοι ανέλετων υποχρεώσεων οικ. έτους Π/Υ (n.x. 2014)			3.500.000	3.300.000	3.200.000		2.900.000	2.700.000	2.500.000			2.300.000	2.100.000	1.900.000			1.700.000	1.500.000	1.300.000					
Z	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑΣ	Η περίοδος της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες / τρίμηνα) σημειώνεται με τη συμπλήρωση του αριθμού 1 στα δαμένα πεδία																								
Οδηγίες συμπλήρωσης του Πίνακα 5.Α	1. ΟΠΟΙΟΔΗΠΟΤΕ ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ ΣΤΗ ΜΟΡΦΗ ΤΩΝ ΠΙΝΑΚΩΝ Η ΣΤΑ ΣΚΙΑΣΜΕΝΑ ΠΕΔΙΑ ΑΥΤΩΝ ΣΥΝΕΤΑ ΑΛΛΟΙΩΣΗ ΤΟΥ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΟΓΚΟΥ ΠΟΥ ΟΡΙΖΕΤΑΙ ΜΕ ΤΗΝ ΠΑΡΟΥΣΑ, ΚΑΘΙΕΣΤΙΣΤΕ ΑΥΤΟ ΑΥΤΟΔΙΚΑΙΩΜΑ ΑΚΥΡΟ.																									
	2. Τα σκιασμένα πεδία με την ένδειξη "0" υπολογίζουν ή ελέγχουν 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 (Τρέχουσα Στοιχοθεσία) και με τη συμπλήρωσή του ενημερώνεται αυτόματα η γραμμή Α "Σύνολο Εσόδων (με χρηματικό υπόλοιπο), αβροζοντας το σχετικό ποσό στη μηνιαία στοιχοθεσία.																									
	4. Στο τμήμα των εσόδων ο κωδ.: 674_Προνοιακά επιδόματα πρέπει να συμπληρωθεί μόνο μία φορά στη Γραμμή 2 "Προνοιακά 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 "Τρέχουσα στοιχοθεσία έτους" και αυτόματα ενημερώνεται η στήλη του 12μήνου με το ίδιο ποσό. Το ποσό του αποθεματικού αβροζείται μόνο στα ετήσια σύνολα των στήλων 1 και 21 και δεν περιλαμβάνεται 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 Εισπραχθέν βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ", αποσκοπεί στον έλεγχο της ταύτισης των ποσών της ετήσιας στοιχοθεσίας 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 ΟΓΔ είναι το μηδέν (0).																									
8. Στην περίπτωση αναμορφώσεων των στόχων εντός του έτους, συμπληρώνονται ο αριθμός 1 στα πεδία της γραμμής Ζ, των στήλων που αντιστοιχούν στην περίοδο της οποίας αναμορφώθηκαν οι στόχοι (μήνες / τρίμηνα / σωρευτική περίοδος μηνίων). Στους προηγούμενους μήνες αναγράφονται ως στόχοι τα στοιχεία εκτέλεσης του π/υ κατά την περίοδο αυτή (στοιχεία που ενομαυρώθηκαν στη βάση δεδομένων που τηρείται στο ΥΠΕΣ).																										