



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΔΩΔΕΚΑΝΗΣΟΥ
ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΙΚΗΣ ΝΗΣΟΥ ΚΑΣΟΥ**

Αριθ.Απόφ: 09/2025

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α
από το 03^ο πρακτικό της 08-01-2025
συνεδριάσεως του Δημοτικού Συμβουλίου
Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου

ΘΕΜΑ: Ψήφιση Ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης, οικονομικού έτους 2025.

Στην Η.Ν. Κάσο, σήμερα την 8^η Ιανουαρίου 2025 ημέρα Τετάρτη και ώρα 13.00, συνήλθε σε τακτική μεικτή συνεδρίαση η οποία πραγματοποιήθηκε δια ζώσης και δια περιφοράς (μέσω τηλεδιάσκεψης), το Δημοτικό Συμβούλιο Ηρωικής Νήσου Κάσου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 παρ. 5 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87/2010)

Το Δημοτικό Συμβούλιο συνεκλήθη με την αρ.πρωτ. 18/04-01-2025 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου κ. Τουσουνή Νικόλαου η οποία δημοσιεύθηκε και κοινοποιήθηκε νομότυπα σε όλους τους Δημοτικούς Συμβούλους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87/2010) όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4555/19-7-2018 (ΦΕΚ Α'133/2018), της εγκυκλίου του ΥΠ.ΕΣ. 375/39167/02-06-2022 περί λειτουργίας Δημοτικού Συμβουλίου και του άρθρου 6 του Ν. 5056/2023. Στη συνεδρίαση παρευρέθηκε και ο Δήμαρχος Ηρωικής Νήσου Κάσου κ. Μιχάλης Ερωτόκριτος.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι σε σύνολο δεκατριών (13) μελών, βρέθηκαν δεκατρία (12) μέλη παρόντα, ήτοι:

<u>Παρόντες</u>	<u>Απόντες</u>
1. Τουσουνής Νικόλαος , Πρόεδρος 2. Φραγκούλης Δημήτριος, Αντιδήμαρχος 3. Νικολάου Ιωάννης, Αντιδήμαρχος 4. Κουριαντάκης Γεώργιος ,Αντιδήμαρχος 5. Περσελής Κωνσταντίνος, Αντιδήμαρχος (μέσω τηλεδιάσκεψης) 6. Βρετός Εμμανουήλ, Μέλος 7. Παρλής Εμμανουήλ, Μέλος (μέσω τηλεδιάσκεψης) 8. Διακάκη Ελένη, Μέλος, 9. Πέπης Ιωάννης, Γραμματέας 10. Ηλιακώστας Γεώργιος, Μέλος (μέσω τηλεδιάσκεψης)	1. Γρηγοριάδης- Ζεμαλής Κωνσταντίνος, Μέλος .

11. Δασκαλάκη Ιουλία, Αντιπρόεδρος	
12. Πέπης Εμμανουήλ, Μέλος (μέσω τηλεδιάσκεψης)	

Ο Πρόεδρος έδωσε το λόγο στον Γενικό Γραμματέα του Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου Κυριάκο Λαθουράκη, ο οποίος εξέθεσε στο σώμα την υπ' αριθμ. 181/2024 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής, που εγκρίνει τη κατάρτιση του ολοκληρωμένου πλαισίου δράσης (Ο.Π.Δ.) οικονομικού έτους 2025, εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο την ψήφισή του.

Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 181/2024 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής:

«Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η δημοτική επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές. (άρθρο 74Α παρ.1 ν.3852/10, όπως προστέθηκε από το άρθρο 9 του ν.5056/23) (ΥΠ.ΕΣ. εγκ.1237/94548/06.11.2023).

Σύμφωνα με τις διατάξεις του **άρθρου 4 του Ν 4111/13**, όπως έχει τροποποιηθεί και του **άρθρου 149 του Ν. 4270/14**, οι Δήμοι και τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ), είναι υπόχρεοι να καταρτίσουν Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, το περιλαμβάνει τους πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου (στις οποίες συμμετέχει μόνο αυτός) για το έτος 2024.

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει ο Δήμος Ηρωικής Νήσου Κάσου για την χρονική πορεία πραγματοποίησης των ετήσιων στόχων ως προς το ύψος των εσόδων και των δαπανών σε ταμειακή βάση, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους και ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος του μήνα.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΙΚΗΣ ΝΗΣΟΥ ΚΑΣΟΥ						ΑΔΑ: Ψ17ΘΩΕΙ-BBN										
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚ Ο ΕΤΟΣ : 2025		Α/Α Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Α	ΣΤΟΧ ΘΕΣΙ Α ΕΣΟΔ ΩΝ	ΟΜΑΔΟ ΠΟΙΗΜ ΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟ Ι ΠΡΟΥΠ ΟΛΟΓΙΣ ΜΟΥ	ΤΡΕΧ ΟΥΣ Α ΣΤΟ ΧΘΕ ΣΙΑ ΕΤΟ ΥΣ: Π/Υ ΕΤΟ ΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑ ΛΥΕΤ ΑΙ ΣΕ ΣΤΟ ΧΟΥ Σ	Ιανο υάρ ιος	Φεβ ρουά ριος	Μάρ τιος	3μ ηνο	Απρ ίλι ος	Μά ιος	Ιού νιος	6μ ηνο	Ιού λιος	Αύγ ουσ τος	Σεπτ έμβ ριος	9μ ηνο	Οκτ ώβρ ιος	Νοέ μβρ ιος	Δεκ έμβ ριος	12μ ηνο	Τιμή = 0 => Ταύτ ιση Στοχ οθε σίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣ ΧΥΟΥΣ Α ΣΤΟΧΟ ΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠ ΛΗΡΩ ΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡ Α ΑΠΟ ΑΝΑΜ ΟΡΦΩ ΣΗ ΣΤΟΧΟ ΘΕΣΙΑ Σ
Γρ αμ μή 1	Επιχο ρηγήσ εις από Τακτικ ό Προϋ πολογ ισμό	(+) (06) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡ ΗΓΗΣΕΙΣ (+) (1211) _Έκτακ τες επιχορη γήσεις για την κάλυψη λειτουργ ικών δαπανών από εθνικού ς πόρους (μέσω του τακτικό ύ προϋπο λογισμό ύ)(+) (1215) _Έσοδο από επιχορή γηση για πληρωμ ή ληξιπρό θεσμων(+) (1325) _Επιχορ ηγήσεις από εθνικού ς πόρους για κάλυψη έκτακτω ν αναγκών για έργα (μέσω του τακτικό ύ προϋπο λογισμό ύ)(+) (1327) _Χρημα τοδοτήσ εις από Κεντρικ ούς φορείς (μέσω του	1.57 8.20 7	90.3 31	98.6 01	114 .51 1	303 .44 3	373 .90 1	85. 511	88. 811	851 .66 6	110 .05 4	86.6 61	93.2 71	1.1 41. 652	98. 306	192 .67 9	145. 570	1.5 78. 207	0	

		τακτικό ύ προϋπο λογισμο ύ)(+) (4311) _ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργ γικών αναγκώ ν των σχολείω ν Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδε υσης (άρθρο 55 Ν 1946/91) (+) (4312) _Έσοδα για τη χορήγησ η επιδομά των για φυσικές καταστρ οφές(+) (4313) _Επιχορ ήγηση από ΟΑΕΔ για μακροχρ όνια ανέργου ς																	
Γρ αμ μή 2	Επιχο ρηγήσ εις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λουτές πηγές.	(+) (121) _ΕΠΙΧΟ ΡΗΓΗΣΕΙ Σ ΠΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡ ΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝ ΩΝ(-) (1211) _Έκτακτ ες επιχορη γήσεις για την κάλυψη λειτουργ γικών δαπανώ ν από εθνικού ς πόρους (μέσω του τακτικό ύ προϋπο λογισμο ύ)(-) (1215) _Έσοδο από επιχορή γηση για πληρωμ ή ληξιπρό θεσμων(+) (131) _ΕΠΙΧΟ ΡΗΓΗΣΕΙ Σ ΑΠΟ	6.20 5.44 2				0	66. 832	66. 832	12. 000	447. 905	203. 798	730 .53 5	2.5 00. 000	2.0 00. 000	974. 907	6.2 05. 442	0	

		(3125) _Δάνεια που αφορού ν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/20 17)(+) (3126) _Δάνεια που αφορού ν σε ενεργει ακή αναβάθ μιση δημόσι ων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/20 19)(+) (3129) _Λοιπά Αναπτυξ ιακά – Επενδυτ ικά δάνεια από ειδικά προγρά μματα(-) ([60-69]- ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩ ΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡ ΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙ ΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακο λουθού νται στους ΚΑ υπηρεσι ών του ΠΔΕ: 60 - 69 (-) (8262) _Επιστρ οφή χρημάτ ων λόγω ανάκλη σης κατανομ ής χρηματο δότησης ΠΔΕ																			
Γρ αμ μή 3. α	Ίδια Έσοδα	(+)(01) _Πρόσο δοι από ακίνητη περιουσ ία(+) (02) _Έσοδα από κινητή περιουσ ία(+) (03) _Έσοδα από ανταπο δοτικά τέλη και	188. 473	1.00 5	788	15. 207	17. 000	11. 595	9.8 78	40. 369	78. 842	17. 288	14.1 56	26.6 11	136 .89 7	30. 000	20. 000	1.57 6	188 .47 3	0	

		δικαιώματα(+) (04) _Έσοδα από λουπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) _Φόροι και εισφορές(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+)) (11) _Έσοδα από εκποίησης κινήτης και ακίνητης περιουσίας(+) (14) _Δωρεές-κληρονομίες - κληροδοσίες(+) (15) _Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα																			
Γραμμή 3. β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπραττονται για πρώτη φορά	(+) (2) _Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	73.383	7.813	9.090	402	17.305	1.290	605	1.956	21.156	613	22.168	12.788	56.725	12.000	2.354	2.304	73.383	0	
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(+) (32) _Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (8511) _Προβλεψείς μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων	23.591	637	1.002	627	2.266	814	190	661	3.931	348	4.714	1.722	10.715	2.000	2.000	8.876	23.591	0	

Γρ αμ μή 5	Λοιπά Έσοδα	(+) (31) _Εισπρά ξεις από δάνεια(-) (3123) _Αναπτ υξιακά - Επενδυτ ικά δάνεια από ειδικά προγρά μματα [Πρόγρα μμα «Αντών ης Τρίτσης » (παρ. 5 του άρ. 130 του ν. 4635/20 19, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑ ΙΟ Β' της κυα υπ' αριθμ. 22766/0 9-04- 2020) - Πρόγρα μμα Φιλόδη μος Ι (αρ. 69 του ν. 4509/20 17)](-) (3125) _Δάνεια που αφορού ν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/20 17)](-) (3126) _Δάνεια που αφορού ν σε ενεργει ακή αναβάθ μιση δημόσι ων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/20 19)](-) (3129) _Λοιπά Αναπτυξ ιακά – Επενδυτ ικά δάνεια από ειδικά προγρά μματα(+) (41) _Εισπρά ξεις υπέρ δημοσίο υ και τρίτων (+) (42) _Επιστρ	400. 850	1.88 5	19.7 14	21. 118	42. 717	21. 656	23. 703	23. 444	111 .52 0	23. 698	37.7 79	26.0 02	198 .99 9	39. 714	40. 000	122. 137	400 .85 0	0
---------------------	----------------	--	-------------	-----------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	-----------------	------------	------------	------------	-----------------	------------	------------	-------------	-----------------	---

		οφέες χρημάτων(+) (4319) _Λοιπά έσοδα προς απόδοσ η σε τρίτους																			
A. 1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5	8.46 9.94 6	101. 671	129. 195	151 .86 5	382 .73 1	409 .25 6	186 .71 9	155 .24 1	1.1 33. 947	164 .00 1	613. 383	364. 192	2.2 75. 523	2.6 82. 020	2.2 57. 033	1.25 5.37 0	8.4 69. 946	0	0	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά) 5_Χρηματικό υπόλοιπο(-) (8512)_Προβλέψεις μη είσπραξης εξαιτίας λογιστικών εκκρεμοτήτων(-) (8513)_Προβλέψεις μη είσπραξης εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων	1.03 9.29 1																		
Γραμμή 7	Προσαρμόζόμενο Χρηματικό Υπόλοιπο		1.03 9.29 1																		
A. 2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)	9.50 9.23 7																			
B	ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟ ΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣ ΑΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣ ΑΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣ ΑΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(+) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	815. 838	5.487	49.150	47.075	101.712	46.050	51.567	52.226	251.555	54.992	48.658	50.924	406.129	52.876	100.000	256.833	815.838	0	

Γρ αμ μή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(+) (6) _Έξοδα Χρήσης(-) (-) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπ ικού(-) (ΥΠΗΡ.6 0- 69_ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩ ΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡ ΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙ ΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακο λουθού νται στους ΚΑ υπηρεσι ών του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8243) _Απόδο ση επιδομά των για φυσικές καταστρ οφές σε δικαιού χους	1.49 6.93 7	8.02 7	27.6 34	64. 687	100 .34 8	70. 631	89. 485	73. 597	334 .06 1	72. 958	45.4 42	55.3 82	507 .84 3	255 .00 0	250 .00 0	484. 094	1.4 96. 937	0	
Γρ αμ μή 3	Δαπάν ες για επενδ ύσεις	(+) (7) _Επενδύ σεις(+) (812) _Πληρω μές επενδύ τικών δαπανώ ν (ΠΟΕ)	6.74 2.90 3	0	0	0	0	0	66. 832	3.9 26	70. 758	2.8 77	458. 365	41.8 31	573 .83 1	2.0 00. 000	2.0 00. 000	2.16 9.07 2	6.7 42. 903	0	
Γρ αμ μή 4	Πληρ ωμές ΠΟΕ	(+) (81) _Πληρω μές υποχρε ώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπ ικού(-) (812) _Πληρω μές επενδύ τικών δαπανώ ν (ΠΟΕ)(+) (83) _Επιχορ ηγούμεν ες πληρωμ ές υποχρε ώσεων (Π.Ο.Ε.)	45.0 34	10.0 00	10.0 00	10. 000	30. 000	15. 034	0	0	45. 034	0	0	0	45. 034	0	0	0	45. 034	0	
Γρ αμ μή 5	Αποδό σεις εσόδ ων υπέρ Δημοσ ίου και τρίτων	(+) (82) _α) Αποδόσ εις εσόδων υπέρ Δημοσίο υ και τρίτων(-	401. 120	1.88 4	19.0 64	20. 016	40. 964	20. 400	23. 039	24. 455	108 .85 8	23. 572	28.0 53	29.5 30	190 .01 3	27. 547	32. 155	151. 405	401 .12 0	0	

		) (8243) _Απόδο ση επιδομά των για φυσικές καταστρ οφές σε δικαιού χους(-) (8262) _Επιστρ οφή χρημάτ ων λόγω ανάκλη σης κατανομ ής χρηματο δότησης ΠΔΕ																		
Β. 1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	9.50 1.83 2	25.3 98	105. 848	141 .77 8	273 .02 4	152 .11 5	230 .92 3	154 .20 4	810 .26 6	154 .39 9	580. 518	177. 667	1.7 22. 850	2.3 35. 423	2.3 82. 155	3.06 1.40 4	9.5 01. 832	0	0
Γραμμή 6	Αποθεματικό (9)_Αποθεματικό	7.40 5																		
Β. 2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)	9.50 9.23 7																		
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους	58.9 99																		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας		19.0 71	41.1 59	30. 365	30. 365	332 .57 7	488 .13 7	628 .17 8	628 .17 8	618 .82 3	369. 869	513. 906	513 .90 6	136 .16 0	107 .73 7	0	0		
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		1.11 5.56 4	1.13 8.91 1	1.1 48. 998	1.1 48. 998	1.4 06. 139	1.3 61. 935	1.3 62. 972	1.3 62. 972	1.3 72. 574	1.40 5.43 9	1.59 1.96 4	1.5 91. 964	1.9 38. 561	1.8 13. 439	7.40 5	7.4 05		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)		1.09 6.49 3	1.09 7.75 2	1.1 18. 633	1.1 18. 633	1.0 73. 562	873 .79 8	734 .79 4	734 .79 4	753 .75 1	1.03 5.57 0	1.07 8.05 8	1.0 78. 058	1.8 02. 401	1.7 05. 702	7.40 5	7.4 05		
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ 128. 529																		
Η. 1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85) 9.63 7.76 6																		
Η. 2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85) 9.63 7.76 6																		

Υπόδειγμα:
Σ.1-
ΔΗΜΟΙ ΝΠΔ
Δ

Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το **στόχο ταμειακού αποτελέσματος** ΟΠΔ της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθεσίμων στο τέλος αυτής. **Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ** προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν, τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του Δήμου Κάσου μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα εάν έχει εγγραφεί αποθεματικό τότε κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του αποθεματικού

Για την κατάρτιση του ανωτέρω πίνακα λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/18 των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης καταρτίστηκε 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 χρηματικού υπολοίπου.

Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και σε περίπτωση που διαπιστωθεί απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης.

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

Ως συνέπεια των ανωτέρω, σας υποβάλλουμε το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, το οποίο αποτελείται από τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου.

Θεσμικό πλαίσιο:

1. Την και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο υπ' αριθμ. 34574/18 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ-θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ»
2. Το υπ αρ. ΦΕΚ 3635 Β /2018 παρ. 5 στις 27/8/2018 στο οποίο γίνεται διόρθωση σφάλματος με δημοσίευση των πινάκων στοχοθεσίας
3. Την υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ Β 450/26-2-2013) 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». Στο άρθρο 10 της . 34574/18 ΚΥΑ προβλέπεται ότι : « η παρούσα ισχύει από τη δημοσίευσή της στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως. Για όσα θέματα δε ρυθμίζονται με τις διατάξεις της παρούσας εξακολουθεί να ισχύει η με αριθ. 7261/22.02.2013 (Β'450) απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών.
4. Των παρ.1,2,3,7 και 8 του άρθρου 4 του Ν.4111/13 «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, τροποποιήσεις του Ν.4093/2012 κύρωση της πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.
5. Το υπ' αριθμ. πρωτ.: 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ»

»

Ο Πρόεδρος κάλεσε το σώμα να αποφασίσει σχετικά

.

Υπέρ της εισήγησης του προέδρου , ψήφισαν 9 από τα 12 μέλη.

Κατά της πρότασης, ψήφισαν τα μέλη της μειοψηφίας κ. Ηλιακώστας Γεώργιος, Δασκαλάκη Ιουλία, Εμμανουήλ Πέπης .

Συνεπώς το Δ.Σ. μετά από διαλογική συζήτηση.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Την ψήφιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης οικονομικού έτους, του 2025 Δήμου Ηρωικής Νήσου Κάσου, όπως παρουσιάστηκε στη παραπάνω εισήγηση.

Η απόφαση πήρε **α/α 09/2025**

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό υπογράφεται ως ακολούθως

Ο Πρόεδρος

ΥΠ: Τουσούνης Νικόλαος

Τα Μέλη

ΥΠ. Φραγκούλης Δημήτριος
ΥΠ. Νικολάου Ιωάννης
ΥΠ. Κουριαντάκης Γεώργιος
ΥΠ. Περσελής Κωνσταντίνος
Υ.Π. Βρετός Εμμανουήλ
ΥΠ. Παρλής Εμμανουήλ
ΥΠ. Διακάκη Ελένη
ΥΠ. Πέπης Ιωάννης
ΥΠ. Ηλιακώστας Γεώργιος
ΥΠ. Δασκαλάκη Ιουλία
ΥΠ. Πέπης Εμμανουήλ

Ακριβές Απόσπασμα
από το Βιβλίο Πρακτικών

Ο Πρόεδρος ΔΣ
Ηρωικής Νήσου Κάσου

Νικόλαος Ηλ. Τουσούνης