



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ
ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της από **14/12/2020** συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου

Αριθμός απόφασης **53/2020**

ΘΕΜΑ: ΥΠΟΒΟΛΗ ΓΙΑ ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΟΥ ΠΙΝΑΚΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2021 ΤΟΥ ΝΟΜΙΚΟΥ ΠΡΟΣΩΠΟΥ «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ» ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ ΤΑΥΡΟΥ

Στον Ταύρο σήμερα **14 Δεκεμβρίου 2020**, ημέρα **Δευτέρα** και από ώρα έναρξης **09:00** έως ώρα λήξης **11:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο, που έλαβε χώρα δια περιφοράς μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου σύμφωνα με το άρθρο 184 του Ν.4635/2019, το άρθρο 10 της από 11.3.2020 Πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου η οποία κυρώθηκε με το άρθρο 2 του Ν.4682/2020 (ΦΕΚ 76/3.4.20/τεύχος Α) και με τις οδηγίες των εγκυκλίων 40/31-3-2020 και 163/29-5-2020 του Υπουργείου Εσωτερικών, ύστερα από την υπ' αριθμόν **1792/10-12-2020** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε σε όλα τα μέλη του ΔΣ. Πρακτικά τήρησε η ειδική γραμματέας Πλάκα Κων/να.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία δεδομένου ότι επί συνόλου 15 μελών ήταν παρόντα τα 10 και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1 Λουκάκη Δέσποινα (Πρόεδρος)
- 2 Ζώταλης Δημήτριος (Αντιπρόεδρος)
- 3 Καραφωτιάς Πέτρος
- 4 Μπούτσης Αντώνιος
- 5 Γεωργάκη Αμαλία
- 6 Παπαδημητρίου Μαρία
- 7 Λώλη Ναυσικά
- 8 Ναυπλιώτη Καλλιόπη
- 9 Λαζαρίδου Τζανάκου Αναστασία (Νατάσα)
- 10 Δημοπούλου Μαρία

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1 Κολύβα Αικατερίνη
- 2 Πιπερίδου-Γαβαλά Ζαμπία
- 3 Πάσσαλη Ελισάβετ
- 4 Μπακιρτζή Αγγελική
- 5 Μωραΐτη Γεωργία

Η Πρόεδρος εισηγούμενη το θέμα της ημερήσιας διάταξης περί «έγκρισης του πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2021 του νομικού προσώπου «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ» έθεσε υπόψη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου την εισήγηση της προϊσταμένης του Οικονομικού - Διοικητικού τμήματος η οποία έχει ως εξής:

Κυρίες, κύριοι,
Έχοντας υπ' όψιν

1. Την υπ' αριθμ. 34574/18 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών 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»
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 άρθρο 202 του Ν.4555/18 περί «Μεταρρύθμισης του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης ..Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών και άλλες διατάξεις*
6. 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»
7. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 65270/19—11/2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ»
8. Την υπ' αριθμ. 8/19 εγκύκλιο του Υπ. Εσωτερικών «Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α».

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 οποίο 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 2021

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει το νομικό πρόσωπο 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.

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 νομικού προσώπου 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 τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του νομικού προσώπου «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ» ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ ΤΑΥΡΟΥ, που συνοδεύει την παρούσα εισήγηση και παρακαλούμε όπως προβείτε στην έγκριση αυτού.

Το Διοικητικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη του, τις ισχύουσες διατάξεις, τα υποβληθέντα στοιχεία και τη προαναφερόμενη εισήγηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

A. Εγκρίνει τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του νομικού προσώπου για το έτος 2021.

B. Ο πίνακας οικονομικών αποτελεσμάτων στοχοθεσίας αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Λευκό ψήφισαν ο κος Μπούτσας Αντώνιος, η κα Ναυπλιώτη Καλλιόπη και η κα Λαζαρίδου Τζανάκου Αναστασία (Νατάσα).

Η απόφαση αυτή έλαβε α/α **53**

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

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΟΥΚΑΚΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές Αντίγραφο

Ταύρος 14/12/2020

Η Πρ/νη Τμήματος

ΠΛΑΚΑ ΚΩΝ/ΝΑ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :																			
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2021			Α/Α Στήλης:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μην	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μην	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μην	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μην	Τιμή = 0 = Τέλειος Στοιχείος και Π/Υ	ΠΡΟΕΚΤΙΜΩΝ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06)_Ταόδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(-) (1211)_Στατικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μάζου του τακτικού προϋπολογισμού)(-) (1214)_Επιχορηγήσεις για παροροσταςια που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες(-) (131)_Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδύσεις δαπάνες(-) (132)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη λειτουργικών δαπανών για έργα (μάζου του τακτικού προϋπολογισμού) (1327)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μάζου του τακτικού προϋπολογισμού)(-) (1215)_Ταόδα από επιχορηγήσεις για πληρωμή λογισμοενηών(-) (1311)_ΑΔΡ για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών των φορέων Α.Φ.Π. και Ε.Π.Π. (1316/915) (1315)_Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΥΛΟΔΗΜΟΣ 1 (άρθρο 69 του ν. 4509/2017)	22.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.000	0	0	22.000	0		
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από Π.Δ.Ε. Ε.Ε και λοιπές πηγές	(1312)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μάζου του ΕΣΠΑ)(-) (1315)_Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΥΛΟΔΗΜΟΣ 1 (άρθρο 69 του ν. 4509/2017) (1216)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών Από εθνικούς πόρους (μάζου του εθνικού ταμείου του Π.Δ.Ε.Η) (1321)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(-) (1322)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μάζου του εθνικού ταμείου του Π.Δ.Ε.Η) (1328)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Ταμείο Ανάπτυξης (ΕΠΑ) εκτός Περιφερειακών επιχειρησιακών Προγραμμάτων (-) (1323)_Επιτροπή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(-) (1217)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών Από προγράμματα της Ε.Ε.(-) (1323)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΠΑ)(-) (1324)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα Χρηματοδοτήσεις έργων από διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΠΑ)(-) (1213)_Ταόδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(-) (1219)_Λοιπές επιχορηγήσεις(-) (1326)_Ταόδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδύσεων δαπανών (-) (1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	620.000	78.935	57.466	37.294	173.695	72.677	62.567	64.567	373.506	40.001	38.789	30.231	482.527	43.121	46.578	47.774	620.000	0		
Γραμμή 3.α	Ίδια Ταόδα	(01)_Πρόσδοκα από μίσσηη παρουσία(-) (02)_Ταόδα από μίσσηη παρουσία(-) (03)_Ταόδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(-) (04)_Ταόδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(-) (05)_Φόροι και εισφορές(-) (07)_Λοιπά τακτικά ταόδα(-) (13)_Ταόδα από εκμίσσηη κινήσηη και μίσσηηη παρουσία(-) (14)_Δωρεές κληρονομιάς_ κληροδοσίες(-) (15)_Στοιχεία έκτακτης παροχής(-) (16)_Λοιπά έκτακτα ταόδα	1.134.358	5.100	160.000	87.000	252.100	74.000	85.342	87.054	498.496	68.567	105.678	112.249	784.990	115.678	122.345	111.345	1.134.358	0		
Γραμμή 3.β	Ίδια Ταόδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(-) (2)_Ταόδα παραβλήθων οικονομικών ετών (Π.Δ.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	10.000	3.664	528	0	4.192	456	678	876	6.202	435	543	767	7.947	653	699	701	10.000	0		
Γραμμή 4	Ταόδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(31)_Επιπράματα υπόλοιπα από βεβαιωμένα ταόδα κατά τα παραβλήθων ετών(-) (8511)_Προβλέψεις μη εισπραχθείς εισπραχτών υπολοίπων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 5	Λοιπά Ταόδα	(41)_Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων (-) (42)_Επιπράξεις χρημάτων(-) (43)_Εισπράξεις από δάνεια(-) (4319)_Λοιπά ταόδα προς απόδοση σε τρίτους	605.100	44.512	44.612	46.344	135.468	46.079	50.008	57.231	288.786	56.890	53.000	56.699	455.375	51.065	49.674	48.986	605.100	0		
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		2.391.458	132.211	262.606	170.638	565.455	193.212	198.595	209.728	1.166.990	165.893	198.010	199.946	1.730.839	232.517	219.296	208.806	2.391.458	0	0	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακό διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	139.130																			
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(-) (8512)_Προβλέψεις μη εισπραχθείς ελπίστας λογιστικών εκκρεμτήτων(-) (8513)_Προβλέψεις μη εισπραχθείς ελπίστας ταμειακών ελλειμμάτων	139.130																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		2.530.588																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μην	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μην	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μην	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μην	Έλεγχος τούτσης Π/Υ και Στοιχείος (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΕΚΤΙΜΩΝ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΕΚΤΙΜΩΝ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Λοιπές και έσοδα προσωπικού(-) (8111)_Λοιπές και έσοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	1.313.546	118.608	117.508	120.000	356.116	121.354	120.546	125.546	723.562	122.345	120.345	118.324	1.084.576	60.000	90.234	78.736	1.313.546	0		
Γραμμή 2	Λοιπά έσοδα χρήσης	(60)_Έσοδα Χρήσης () (60)_Λοιπές και έσοδα προσωπικού	505.999	1.621	2.784	8.400	12.805	8.543	12.345	22.345	56.038	48.567	25.467	81.234	211.306	91.234	90.235	113.234	505.999	0		
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(7)_Επενδύσεις	21.500	0	0	0	0	2.134	1.774	2.542	6.450	1.950	1.950	3.050	13.400	3.050	2.100	2.950	21.500	0		
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) (8111)_Λοιπές και έσοδα προσωπικού (83)_Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	80.610	0	25.576	0	25.576	8.456	4.567	9.231	47.830	6.789	5.632	6.034	66.285	4.673	5.672	3.980	80.610	0		
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων () (8262)_Επιτροπή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	597.100	44.512	44.612	46.343	135.467	46.078	50.008	54.678	286.231	54.678	51.345	56.669	448.923	51.065	49.000	48.112	597.100	0		
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		2.518.755	164.741	190.480	174.743	529.964	186.565	189.240	214.342	1.120.111	234.329	204.739	265.311	1.824.490	210.022	237.241	247.002	2.518.755	0	0	
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	11.833																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		2.530.588																			
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		80.610																			
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			81.168	84.565	74.353	74.353	89.455	90.123	100.123	100.123	65.342	45.321	38.789	38.789	28.902	16.789	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			106.600	178.726	174.621	174.621	181.268	190.623	186.009	186.009	117.573	110.844	45.479	45.479	67.974	50.029	11.833	11.833			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			25.432	94.161	100.268	100.268	91.813	100.500	85.886	85.886	52.231	65.523	6.690	6.690	39.072	33.240	11.833	11.833			
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85)_Προβλέψεις μη εισπραχθείς θεθαυμένων κατά τα ΠΟΕ	0																			
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	2.530.588																			
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	2.530.588																			
Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ																						