



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

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό της από **01/03/2023** συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου

Αριθμός απόφασης **8/2023**

ΘΕΜΑ: «ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΟΥ ΑΝΑΜΟΡΦΩΜΕΝΟΥ ΠΙΝΑΚΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023 ΤΟΥ ΝΠΔΔ «ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΛΛΗΛΕΓΓΥΗΣ» ΔΗΜΟΥ ΜΟΣΧΑΤΟΥ – ΤΑΥΡΟΥ»

Στον Ταύρο σήμερα **1^η Μαρτίου 2023**, ημέρα **Τετάρτη** και ώρα έναρξης **09:00** με λήξη **11:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο, που έλαβε χώρα δια περιφοράς μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν.4830/2021 (ΦΕΚ 169/18.09.21/τεύχος Α') ύστερα από την υπ' αριθμόν **283/24-02-2023** έγγραφη πρόσκληση της Προέδρου, που δόθηκε σε όλα τα μέλη του Δ.Σ. Πρακτικά τήρησε η ειδική γραμματέας Πλάκα Κων/να.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι επί συνόλου 15 μελών ήταν παρόντα τα 9 και ενώ μέχρι σήμερα δεν έχει υποδειχθεί εκπρόσωπος των εργαζομένων ως μέλος του Δ.Σ (κατ' άρθρ. 240 ν. 3463/2006), παρά το ότι εγκαίρως ζητήθηκε εγγράφως η υπόδειξη του (με αριθ. πρωτ. 1695/30.11.2021 ανακοίνωση του ΔΟΠΑΚΑ), κατά τούτο είναι νόμιμη η συγκρότηση του Δ.Σ, σύμφωνα με το άρθρο 13 παρ. 1 ν. 2690/1999 (εφόσον τα υπόλοιπα μέλη επαρκούν ώστε να υπάρχει απαρτία) και συγκεκριμένα :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1 Λουκάκη Δέσποινα (Πρόεδρος)
- 2 Χατζηαντωνίου Παναγιώτης (Αντιπρόεδρος)
- 3 Ζώταλης Δημήτριος
- 4 Καζαντζής Σταμάτιος
- 5 Παπαδοπούλου Δήμητρα
- 6 Γεωργάκη Αμαλία
- 7 Ναυπλιώτη Καλλιόπη
- 8 Λαζαρίδου Τζανάκου Αναστασία (Νατάσα)
- 9 Φουσκολαγουδάκης Εμμανουήλ

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1 Κολύβα Αικατερίνη
- 2 Πιπερίδου-Γαβαλά Ζαμπία
- 3 Πυρράκης Βασίλειος
- 4 Παπαδημητρίου Μαρία
- 5 Μπακιρτζή Αγγελική

Η Πρόεδρος εισηγούμενη το θέμα της ημερήσιας διάταξης έθεσε υπόψη των μελών του 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. 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.
3. 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.
4. Το άρθρο 202 του Ν.4555/18 περί «Μεταρρύθμισης του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης ..Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών και άλλες διατάξεις
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»
6. 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»
7. Το υπ αρ. **61528/2020** έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2021»
8. Την υπ' αριθμ. 8/19 εγκύκλιο του Υπ. Εσωτερικών «Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α».
9. Το **άρθρο 77 του Ν.4172/13** «Το δημοτικό συμβούλιο, έως τη 15η Νοεμβρίου, ψηφίζει τον προϋπολογισμό και το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.4111/2013, σε μία ειδική γι' αυτόν τον σκοπό συνεδρίαση, σύμφωνα με τις παραγράφους 8 και 9 και υποβάλλει τη σχετική απόφαση σε έντυπη και ηλεκτρονική μορφή για έλεγχο στην αρμόδια για την εποπτεία του δήμου Αρχή, που σε κάθε περίπτωση θα πρέπει να ολοκληρωθεί μέχρι την 31η Δεκεμβρίου.» και την **εγκύκλιο 108/2019** αναφορικά με την κατάθεση των εναλλακτικών προτάσεων.
10. Το υπ' αριθμ 80438/2021 έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2022»

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).

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 ΝΠΔΔ 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 Δήμου 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.

Στο άρθρο 3 της ΚΥΑ 34574/18 των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών προβλέπεται ότι οι στόχοι εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ αναμορφώνονται **υποχρεωτικά** κατά το χρόνο υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έως το τέλος Φεβρουαρίου του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Για την αναμόρφωση αυτή λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται της στοχοθεσίας (συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων). Κατά την υποχρεωτική αναμόρφωση, δύναται να τροποποιηθεί η χρονική κατανομή των στόχων τηρώντας τις αρχές και τις οδηγίες κατάρτισης της στοχοθεσίας.

Βάσει της παρ. IV της εγκυκλίου 108/2019 ορίζεται ότι η αναμόρφωση του προϋπολογισμού αποτελεί ουσιαστικά τροποποίηση της απόφασης με την οποία ψηφίζεται αυτός και ως εκ τούτου ο πίνακας στοχοθεσίας αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι του π/υ επιμερίζοντας τον σε τριμηνιαίους στόχους εκτέλεσης του. Ως εκ τούτου, για τις αναμορφώσεις καθώς και για την αναμόρφωση των πινάκων στοχοθεσίας (ΟΠΔ) ακολουθείται η ίδια διαδικασία που ακολουθείται για την ψήφιση του προϋπολογισμού, συμπεριλαμβανομένων των διατάξεων των παρ. 8 & 9 του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013, όπως πλέον ισχύουν. Συνεπώς, κατατίθενται προς ψήφιση και εναλλακτικές προτάσεις, εφόσον υπάρχουν τέτοιες.

Βάσει της παρ. 9 του άρθρου 77 του Ν.4172/13, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με την εγκύκλιο 108/2019, **οι εναλλακτικές προτάσεις συντάσσονται από τις προτείνουσες παρατάξεις ή τους προτείνοντες συμβούλους**, συνοδεύονται από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, συζητούνται διακριτά και τίθενται σε ψηφοφορία κατά την ίδια συνεδρίαση που συζητείται και η αναμόρφωση ΟΠΔ που έχει υποβληθεί από την οικονομική επιτροπή. Σε περίπτωση που τροποποιηθούν ΚΑ εσόδων και ΚΑ δαπανών, θα πρέπει να διασφαλίζεται πάντοτε η ισοσκελίση τουλάχιστον του προϋπολογισμού και θα πρέπει να αναδιαμορφωθούν και οι στόχοι της του πίνακα στοχοθεσίας του φορέα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 77. Κατά τη σύνταξη των προτάσεων από τις ενδιαφερόμενες παρατάξεις, οι αρμόδιες υπηρεσίες του δήμου παρέχουν κάθε σχετικό στοιχείο. Η πρόταση που συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου συνιστά και την εγκεκριμένη εγγραφή πίστωσης του προς ψήφιση της αναμόρφωσης του ΟΠΔ. Αν καμία πρόταση δεν συγκεντρώνει την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων μελών του δημοτικού συμβουλίου, τότε η ψηφοφορία επαναλαμβάνεται μεταξύ των δύο πρώτων σε ψήφους προτάσεων και εγκρίνεται αυτή που λάβει τις περισσότερες θετικές ψήφους.

Βάσει της παρ. 8 του άρθρου 77 σε συνδυασμό με την εγκύκλιο 108/2019 ορίζεται ότι «Έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ συγκεκριμένης πρότασης, είτε υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή είτε υπέρ εναλλακτικών προτάσεων, που κατατίθενται σύμφωνα με την παράγραφο 9. Οι λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας». Στην περίπτωση της μη κατάθεσης εναλλακτικής πρότασης τίθεται σε ψηφοφορία η πρόταση της Οικονομικής Επιτροπής κατά τα οριζόμενα της παρ. 8 του άρθρου 77 του Ν.4172/13,

σύμφωνα με την οποία έγκυρες θεωρούνται οι ψήφοι υπέρ της κατατεθείσας από την οικονομική επιτροπή πρότασης (απουσών εναλλακτικών όμοιων), ενώ λευκές ψήφοι δεν λαμβάνονται υπόψη για τον υπολογισμό της πλειοψηφίας.

Ο Δήμος μας με την υπ αρ. 196/2022 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου προέβη σε έγκριση του ΟΠΔ, το οποίο περιλαμβάνει τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων. Επιπλέον με την υπ'αρ 13033/13-02-2023 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός του 2023 και στη συνέχεια προχωρήσαμε στην αναμόρφωση του Π/Υ με τα πραγματικά αποτελέσματα, όπως αυτά διαμορφώθηκαν την 31/12/2022 στο χρηματικό υπόλοιπο, στις υποχρεώσεις και στα εισπρακτέα υπόλοιπα.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω σας υποβάλλουμε το αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων, που συνοδεύει την παρούσα εισήγηση, το οποίο διαμορφώθηκε έπειτα από την αναμόρφωση του προϋπολογισμού και την χρονική κατανομή των στόχων βάσει των νέων δεδομένων που λήφθηκαν υπόψη 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 αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2023 του ΝΠΔΔ.

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

Λευκό ψήφισαν ο κος Καζαντζής Σταμάτιος, η κα Ναυπλιώτη Καλλιόπη, η κα Λαζαρίδου Τζανάκου Αναστασία (Νατάσα) και ο κος Φουσκολαγουδάκης Εμμανουήλ.

Η απόφαση αυτή έλαβε α/α **8**

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

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΛΟΥΚΑΚΗ ΔΕΣΠΟΙΝΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές Αντίγραφο

Ταύρος 01/03/2023
Η Πρ/νη Τμήματος
 ΠΛΑΚΑ ΚΩΝ/ΝΑ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :	ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ ΚΑΙ																		
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2023			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 ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τιμή ± 0 => Τσίπωση Στοιχείου και Π/Υ	ΠΡΟΣΧΕΔΙΟΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(+) (06) _ΣΥΛΛΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ(+) (1211) _Στατικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) _Συόδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (1225) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1327) _Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (4311) _ΚΑΤ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των αρχών Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/93)(+) (4312) _Συόδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές(+) (4313) _Επιστροφές από ΟΑΕΔ για ανεργικούς δικαιούχους	20.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	20.000	0	20000	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές	(+) (121) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ(+) (1211) _Στατικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1215) _Συόδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (131) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΘΕΣΜΟΘΕΤΗΜΕΝΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ(+) (132) _ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ(+) (1325) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1327) _Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1328) _Αυτοψυόδα - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Ανάνης Τρίτης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της και υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλάνης (αρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Κοινά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(+) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(+) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα(+) ((60-69) ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΓΙΩΝΕΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΕΡΙΕΣΤΕΡΑ που παρακολουθούν στους ΚΑ υπερωρών του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8262) _Επιστροφές χρημάτων λόγω ανάληψης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	563.213	18.749	28.033	50.000	96.782	50.000	52.999	52.000	251.781	50.869	45.000	40.000		387.650	60.000	55.000	60.563	563.213	0	563213
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(+) (01) _Πρόσοδα από ακίνητη περιουσία(+) (02) _Συόδα από κινητή περιουσία(+) (03) _Συόδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04) _Συόδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παρηγο υπερωρών(+) (09) _Φόροι και εισφορές(+) (097) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Συόδα από εισφορά κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) _Δωρεές «κλινονομικές» «κλινονομικές(+) (15) _Προσδοκώμενες πράξεις παραβόλων(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα	1.064.477	3.300	3.542	87.000	93.842	74.000	84.000	87.000	338.842	96.414	100.000	112.000	647.256	135.000	132.321	149.900	1.064.477	0	1065043	
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(+) (2) _Συόδα παρελόντων οικονομικών ενών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	5.000	1.656	950	300	2.906	300	250	200	3.656	250	200	200	4.306	250	250	194	5.000	0	5000	
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(+) (32) _Εισπραξία υπόλοιπα από βεβαιωμένα έσοδα κατά τα παρελόντα έτη(+) (3511) _Προβλέψεις μη εισπραχθέν εισπρακτέων υπολοίπων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(+) (31) _Εισπράξεις από δάνεια(+) (3123) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Ανάνης Τρίτης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της και υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλάνης (αρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Κοινά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(+) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(+) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα(+) (41) _Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων(+) (42) _Επιστροφές χρημάτων(+) (4319) _Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	629.300	38.897	38.900	50.000	127.797	50.500	60.502	57.456	296.255	54.546	53.000	54.000	457.801	55.000	58.000	58.499	629.300	0	629300	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		2.281.990	62.602	71.425	187.300	321.327	174.800	197.751	196.656	890.534	202.079	198.200	206.200	1.497.013	270.250	245.571	269.156	2.281.990	0	2.282.556	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά)	384.909																			
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(+) (8512) _Προβλέψεις μη εισπραχθέν εξαιτίας λογιστικών εκκρεμιών(την(+) (8513) _Προβλέψεις μη εισπραχθέν εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων	370.579																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		2.666.899																			

B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Έλεγχος τσίπωσης Π/Υ και Στοιχείου(ς) (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΝΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΣΧΕΔΙΟΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΧΕΔΙΟΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(+) (60) _Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έσοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	1.421.943	105.009	86.825	120.054	311.888	113.000	119.890	120.000	664.778	100.000	104.567	99.000	968.345	124.853	146.800	181.945	1.421.943	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έσοδα χρήσης	(+) (6) _Σύδα Χρήσης(+) (60) _Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(+) (ΠΥΠ 60-69_ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΓΙΩΝΕΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΕΡΙΕΣΤΕΡΑ που παρακολουθούν στους ΚΑ υπερωρών του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	513.205	1.260	2.020	8.000	11.280	28.000	20.000	30.000	89.280	37.565	32.456	63.400	222.701	94.000	98.706	97.798	513.205	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) _Επενδύσεις(+) (812) _Χρηματικές επενδύσεις δαπανών (ΠΟΕ)	58.000	0	0	1.000	1.000	2.500	3.000	3.900	10.400	2.467	2.900	3.100	18.867	12.133	12.000	15.000	58.000	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(+) (81) _Πληρωμές υπολοίπων (Π.Ο.Ε.)(+) (8111) _Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(+) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)(+) (83) _Επιστροφές κλινονομικών κλινονομικών (Π.Ο.Ε.)	39.601	0	1.298	0	1.298	4.500	4.500	6.700	16.998	3.700	3.600	3.500	27.798	3.200	4.000	4.603	39.601	0	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εισόδων υπέρ δημοσίου και τρίτων	(+) (82) _α) Αποδόσεις εισόδων υπέρ δημοσίου και τρίτων(+) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους(+) (8262) _Επιστροφές χρημάτων λόγω ανάληψης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	617.800	38.897	38.900	43.000	120.797	50.000	45.000	60.000	275.797	60.000	58.000	50.900	444.697	56.703	58.000	58.400	617.800	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		2.650.549	145.166	129.043	172.054	446.263	198.000	192.390	220.600	1.057.253	203.732	201.523	219.900	1.682.408	290.889	319.506	357.746	2.650.549	0	0
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(8) _Αποθεματικό	2.020																		
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		2.652.569																		
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		39.601																		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			42.745	43.000	47.000	47.000	40.500	50.000	54.000	54.000	42.000	52.000	55.000	55.000	60.000	52.000	0	0		
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			302.345	244.727	259.973	259.973	236.773	242.134	218.190	218.190	216.537	213.214	199.514	199.514	178.875	104.940	16.350	16.350		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			259.600	201.727	212.973	212.973	196.273	192.134	164.190	164.190	174.537	161.214	144.514	144.514	118.875	52.940	16.350	16.350		
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέν δεσφαιμένων κατά τα ΠΟΕ	0																		
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	2.652.569																		
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	2.652.569																		

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ