



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ

Άγιος Στέφανος, 15/12/2021
Αριθ. Πρωτ : 47325/16-12-21

ΠΡΟΣ

τον Πρόεδρο της Οικονομικής Επιτροπής

**ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΟΛΟΗΡΩΜΕΝΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΔΡΑΣΗΣ (Ο.Π.Δ)
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2022**

ΘΕΜΑ : «Κατάρτιση και ψήφιση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης Δήμου Διονύσου οικ. έτους 2022»

Σχ. Συνημμένα :

- 1) Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων Δήμου Διονύσου Ο.Ε. 2022.**
- 2) Ο εγκεκριμένος Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων από το Διοικητικό Συμβούλιο του ΝΠΔΔ του Δήμου με την επωνυμία «Κοινωνική Προστασία Αλληλεγγύη και Παιδεία Δήμου Διονύσου Η ΕΣΤΙΑ» ΑΔΣ 58/2021**
- 3) Ο εγκεκριμένος Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων από το Διοικητικό Συμβούλιο του ΝΠΔΔ του Δήμου με την επωνυμία Δημοτικός οίκος Ευγηρίας «Θ. & Δ. ΚΥΡΙΑΚΙΔΟΥ» με την αριθμ ΑΔΣ 04/2021**

Έχοντας υπόψη,

τις διατάξεις της παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18 ο Δήμος μας και τα νομικά του πρόσωπα που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας S.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση») είναι υπόχρεοι να καταρτίσουν Ολοκληρωμένα Πλαίσια Δράσης, τα οποία αποτελούνται από τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων για το έτος 2022. Το ΟΠΔ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε **μηνιαίους** και **τριμηνιαίους** στόχους οικονομικών αποτελεσμάτων, ήτοι σε στόχους **εσόδων, εξόδων, ταμειακού αποτελέσματος, ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων και οικονομικού αποτελέσματος.** (σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 70 του ν. 4270/2014 (Α' 143) και το ακριβές περιεχόμενό του καθορίζεται με την κοινή υπουργική απόφαση της παρ. 3 του άρθρου 149 του ν. 4270/2014.

Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και διατυπώνει προτάσεις τροποποίησης τους σε περίπτωση που εμφανίζονται υπερεκτιμημένα και μη ρεαλιστικά έσοδα.

Για την κατάρτιση του ανωτέρω προγράμματος λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες για την αναπροσαρμογή της στοχοθεσίας και η εναρμόνισή της, ΚΥΑ 7261/26-2-2013 σε συνδυασμό με τις οδηγίες των ΚΥΑ 48633 /10-12-2014 ,34574/05-07-2018 ,17194/ 8-3-2019, 55905/2019, 46735/2020, καθώς και την ΚΥΑ 55040/21-7-2021, του Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών, όπως έχει τροποποιηθεί και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης, το πρόγραμμα 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 ταμειακού υπολοίπου.

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 41308/31/10/2013 Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών αφαιρέθηκε από το περιεχόμενο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ), το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα δράσης και το ετήσιο πρόγραμμα δράσης και καταργήθηκαν οι πίνακες συνοπτικής αποτύπωσης αυτών, ενώ ο πίνακας στοχοθεσίας των οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου αντικαταστάθηκε με τον πίνακα 5Α (όπως ο πίνακας που σας υποβάλλουμε για την περίπτωση του Δήμου). Συνεπώς το ΟΠΔ συνοψίζει μόνο τον ετήσιο προϋπολογισμό και τη στοχοθεσία των οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου.

Η Οικονομική Επιτροπή κατάρτιζει το ΟΠΔ με την συνδρομή των υπηρεσιών του Δήμου. Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, το οποίο αποτελείται από τον αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του δήμου, υποβάλλεται προς ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο εφόσον η πρώτη υποχρεωτική αναμόρφωση έχει εγκριθεί και από την Αποκεντρωμένη Διοίκηση.

Η Οικονομική Επιτροπή με την υπ' αριθμ 565/2021 Απόφαση της έχει εγκρίνει το σχέδιο του Προϋπολογισμού ο.ε. 2021 και το έχει στείλει για έλεγχο στο Παρατηρητήριο.

Η κατάρτιση του **Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης** των Δήμων και των Δημοτικών Ν.Π.Δ.Δ. διέπεται από τις ακόλουθες διατάξεις :

- Τις διατάξεις Ν.3463/2006 (ΔΚΚ).
- Τις διατάξεις Ν. 3852/10 (ΦΕΚ 87 Α/7-6-2010) : «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης
- τις διατάξεις της παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18
- Τις διατάξεις του Ν. 4270/2014 «Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της οδηγίας 2011/85/ΕΕ)-δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις ».
- Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. 7028/3-2-2004 (Β' 253) απόφασή μας, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των Δήμων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/2007 (Β' 2253), 70560/2009 (Β' 2394), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/2012 (Β' 3390), 30842/2013 (Β' 1896), 29530/2014 (Β' 2059), 26945/2015 (Β' 1621), την 23976/2016 (Β' 2311), την 25595/2017 (Β' 2658), την 38347/2018 (Β' 3086), την 55905/2019 (Β' 3054) την 46735/23-07-2020 ΦΕΚ 3170/Β/01-08-2020, την 55040/21-7-2021 (ΦΕΚ Β'3291/26-7-2021) όμοιες και ισχύει.

- Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ ΚΥΑ 7261/26-2-2013 σε συνδυασμό με τις οδηγίες των ΚΥΑ 48633 /10-12-2014 ,34574/05-07-2018 και 17194/ 8-3-2019
- Την υπ' αριθμ 565/2021 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής με την οποία εγκρίθηκε το σχέδιο του Προϋπολογισμού 2021
- τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων 2022 του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Κοινωνική Προστασία Αλληλεγγύη και Παιδεία Δήμου Διονύσου Η ΕΣΤΙΑ»
- τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων 2022 του ΝΠΔΔ με την επωνυμία Δημοτικός οίκος Ευγηρίας «Θ. & Δ. ΚΥΡΙΑΚΙΔΟΥ»

Ως συνέπεια των ανωτέρω σας υποβάλλουμε το ενοποιημένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης ο.ε. 2022 το οποίο αποτελείται από τον πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Διονύσου που συνοδεύει την παρούσα εισήγηση.

Παρακαλούμε όπως προβείτε στην έγκριση του και την στην υποβολή του προς το Δημοτικό Συμβούλιο.

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΛΑΦΑΤΕΛΗΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ																	
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2022			A/A 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 ΕΣΟΥΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΕ ΠΟΥ ΑΝΑΓΡΑΦΕΙΣΤΕΙ ΣΤΟΧΟΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημιο	Απριλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημιο	Ιουλίου	Αυγουστος	Σεπτεμβριος	9ημιο	Οκτωβριος	Νοεμβριος	Δεκεμβριος	12ημιο	Τμή 0 - 0 -> Τμήλες Στοιχείων με ΠΥ	ΠΡΟΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΣΤΟΥΣ ΣΥΝΔΗΜΟΤΕΣ ΚΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΔΙΑΔΗΜΟΤΕΣ Η ΠΡΟΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	091_Σεόδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (1211) _Σεόδα από επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(1214) _Επιχορηγήσεις για παραρτήματα που λειτουργούν για λειτουργικές δαπάνες(1211) _Επιχορηγήσεις από Περιφερειακούς πόρους για αποδοτικές δαπάνες(1215) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)συμμετοχών με ΚΑΠΟ(9) (1217) _Λοιπές επιχορηγήσεις σε αποδοτικές και έργα _Χρηματοδοτήσεις από Κατ'εξουσιοδότηση φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(1216) _Σεόδα από επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1219) _Σεόδα από επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών των προέκτασης Αθήνας και άλλων περιφέρειών (άρθρο 53 Ν 1546/91)(1215) _Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα Φ.Π.Δ.ΜΟΣ I (άρθρο 49 του ν. 4509/2017)	5.320.070	563.340	602.040	431.783	1.597.163	349.917	635.322	365.001	2.947.404	466.036	348.588	171.038	3.933.066	504.501	443.723	438.781	5.320.070	0	0	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	12121_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών _Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(1215) _Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα Φ.Π.Δ.ΜΟΣ I (άρθρο 49 του ν. 4509/2017)(1214) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών _Από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1212) _Λοιπές επιχορηγήσεις για συνδέσεις και έργα _Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(1212) _Λοιπές επιχορηγήσεις για συνδέσεις και έργα _Χρηματοδοτήσεις από Κατ'εξουσιοδότηση φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(1218) _Λοιπές επιχορηγήσεις για αποδοτικές και έργα _Χρηματοδοτήσεις από εθνικά Στρατηγικά Πλάνα Ανάπτυξης (ΕΣΠΑ) εντός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (12124) _Επιχορηγήσεις μέσω άλλων αναθέτουσας κατηγοριών χρηματοδότησης ΠΔΕ(1212) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών _Από προγράμματα της Ε.Ε(12123) _Λοιπές επιχορηγήσεις σε αποδοτικές και έργα _Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εντός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(1234) _Λοιπές επιχορηγήσεις για αποδοτικές και έργα _Χρηματοδοτήσεις έργων από δημόσιες οργανώσεις (εντός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(1213) _Σεόδα από προγραμματικά συμβόλαια για λειτουργικές τμήματα καλλιεργειών(12139) _Λοιπές επιχορηγήσεις(12139) _Σεόδα από προγραμματικά συμβόλαια για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (12139) _Λοιπές επιχορηγήσεις για αποδοτικές και έργα	20.705.963	480.851	792.716	759.713	2.033.280	524.761	1.269.261	824.150	4.645.453	674.367	538.827	1.117.174	6.975.821	1.064.091	569.066	12.096.985	20.705.963	0	0	
Γράμμη 3.α	Εξο Σεόδα	011_Προέκτα από κεντρική πρωτεύουσα(102) _Σεόδα από κεντρική πρωτεύουσα(101) _Σεόδα από κεντροδυναμικό κέντρο και κεντροδυναμικό(104) _Σεόδα από Σεόδα κίνησης και παραρτήσεων(105) _Φόροι και εισφορές(107) _Άλλα τακτικά εισοδήματα(111) _Σεόδα από εισοδήματα κινήσεως και κινήσεως περιουσιακών(114) _Λοιπές κληρονομιές - κληρονομιές(115) _Προέκτασεις από φορολογικές επιπτώσεις(116) _Άλλα εισοδήματα εισοδήματος	7.314.152	66.854	62.073	504.448	633.406	532.872	659.366	654.106	2.479.750	720.523	589.891	688.792	4.478.956	534.076	661.508	1.639.613	7.314.152	0	0	
Γράμμη 3.β	Εξο Σεόδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(11)21_Σεόδα παραβλήτων οικονομικών νέων (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	4.482.718	711.861	848.198	187.721	1.747.781	80.660	87.830	94.621	2.010.802	889.547	224.095	105.099	3.229.634	366.225	591.630	295.229	4.482.718	0	0	
Γραμμή 4	Σεόδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	021_Επιπλέον απόδοσης από βελτιωμένα σεόδα από τα παραβλήτων κιν(105)11_Προβλέψεις για εισπράξεις καταστημάτων υποθηκών	2.413.212	849.800	513.775	345.191	1.708.786	217.340	170.993	223.390	2.320.430	338.225	178.388	214.800	3.051.838	124.472	206.899	970.094	2.413.212	0	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Σεόδα	041_Εισοδήματα από ενοίκια και τόκους(104)12_Επιχορηγήσεις χρηματικών(103)13_Εισοδήματα από δάνεια(103)19_Λοιπά σεόδα χωρίς εισοδήματα τρίτων	4.647.159	790.216	255.646	275.857	1.321.720	296.080	276.718	349.876	2.244.939	402.866	316.733	317.489	3.281.481	328.148	366.269	671.260	4.647.159	0	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΗΣ 1-5		44.885.273	3.462.592	3.074.449	2.504.714	9.042.115	2.001.631	3.089.431	2.511.144	16.648.322	3.491.564	2.196.518	2.614.393	24.950.797	2.921.512	2.839.191	14.171.774	44.885.273	0	0	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	13.675.191																			
Γραμμή 7	Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(1) (8512)_Προβλέψεις μη είσπραξης εξισολογιστικών εκκρεμώσεων(1) (8513)_Προβλέψεις μη είσπραξης εξισολογιστικών κληρονομιών	13.675.191																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		58.558.463																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΥΣ ΠΟΥ ΕΓΙΝΕ ΠΟΥ ΑΝΑΓΡΑΦΕΙΣΤΕΙ ΣΤΟΧΟΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημιο	Απριλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημιο	Ιουλίου	Αυγουστος	Σεπτεμβριος	9ημιο	Οκτωβριος	Νοεμβριος	Δεκεμβριος	12ημιο	Είλεγχος τμήματος ΠΥ με Στοιχείων (Η ΠΙΣΗ)	ΠΡΟΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΣΤΟΥΣ ΣΥΝΔΗΜΟΤΕΣ ΚΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΔΙΑΔΗΜΟΤΕΣ Η ΠΡΟΒΛΗΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	060_Λοιπές και έσοδα προσωπικού(1) (8111) _Λοιπές και έσοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	9.887.337	670.855	661.578	779.777	2.112.209	753.541	733.917	909.097	4.508.764	795.448	763.758	721.428	6.789.938	783.327	864.878	1.429.734	9.887.337	0	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έσοδα χρήσης	01_Σεόδα χρήσης(1) (80) _Λοιπές και έσοδα προσωπικού	19.425.728	435.397	550.601	731.424	1.717.422	1.087.716	865.828	1.313.357	4.984.323	1.698.969	1.128.911	1.410.873	9.223.076	1.526.995	3.049.243	5.626.413	19.425.728	0	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(1)01_Επενδύσεις	23.020.162	869.047	423.613	677.169	1.969.850	802.185	834.848	980.459	4.587.342	841.440	626.962	948.492	7.004.237	591.726	504.215	14.918.984	23.020.162	0	0	
Γραμμή 4	Υπηρεσίες ΠΟΕ	011_Πληρωμές υπηρεσιών(1) (Π.Ο.Ε.) (8111) _Λοιπές και έσοδα προσωπικού(1) (81) _Επιχορηγήσεις κληρονομικών υπηρεσιών(1) (81)	1.958.665	0	37.925	509.282	547.207	715.077	109.368	536.744	1.918.396	11.817	4.750	355	1.935.318	4.012	40	19.395	1.958.665	0	0	
Γραμμή 5	Αποδοτικές εισοδήματα υπέρ Δημοσίου και τρίτων	021_Αποδοτικές εισοδήματα υπέρ Δημοσίου και τρίτων(1) (8242) _Επιχορηγήσεις μέσω άλλων αναθέτουσας κατηγοριών χρηματοδότησης ΠΔΕ	4.232.400	324.050	173.516	409.066	906.694	295.453	312.578	333.501	1.848.227	269.002	437.982	404.541	2.959.752	421.690	177.313	673.644	4.232.400	0	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		38.504.282	2.299.361	1.847.273	3.106.719	7.253.383	3.663.927	2.856.538	4.073.159	17.847.032	3.616.676	2.962.364	3.485.689	27.951.781	3.127.751	4.595.690	22.669.070	38.504.282	0	0	
Γραμμή 6	Αποβλητικά	06_Αποβλητικά	54.172																		0	
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		58.558.463																			
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους																					
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			850.000	700.000	680.000	680.000	580.000	480.000	480.000	480.000	390.000	280.000	270.000	270.000	190.000	120.000	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			14.838.752	16.065.928	15.463.923	15.463.923	13.801.582	14.038.475	12.476.460	12.476.460	12.351.349	11.585.503	10.714.206	10.714.206	10.307.967	8.551.468	54.172	54.172			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			13.988.752	15.365.928	14.783.923	14.783.923	13.221.582	13.558.475	11.996.460	11.996.460	11.961.349	11.305.503	10.444.206	10.444.206	10.117.967	8.431.468	54.172	54.172			
Z	Διαφορά για συμφωνία ΠΥ	(85) Προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	6.298.079																			
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ΠΥ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	68.846.541																			
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με ΠΥ	"Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	68.846.541																			

Υποδείγματα: Γ.1-ΔΗΜΟΣ ΝΠΔΔ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΟΥ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ, ΑΛΛΗΛΕΓΥΗ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑ ΔΗΜΟΥ																	
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2022			A/Α Τμήμα	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	ΤΡΕΧΟΥΣΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΠΟΙΟΥΝ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΕΥΣΕΙΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απριλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τμή 0 -> Τμήμα Διαθέσιμα Π/Υ	ΠΡΟΕΞΟΦΛΙΑ ΠΡΟΚΑΘΑΡΙΣΕΩΣ ΕΣΟΤΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΚΑΤΩ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	061_Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργίες 5 απόθεσης (1) (1211)_Επισκευές επιχορηγήσεις για τον καθαρισμό λειτουργιών Επισκευών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1214)_Επιχορηγήσεις για καθαρισμούς που πραγματοποιούνται για λειτουργικούς σκοπούς (1) (131)_Επιχορηγήσεις από θεματοφύλακους πόρους για αποδοτικές δράσεις (1) (1325)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για καθαρές άμεσες αποζημιώσεις για κέρδη (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1326)_Επιχορηγήσεις από προϋπολογισμό (1) (1215)_Εσοδα από επιχορηγήσεις για καθαρισμό (1) (1311)_Αλληλ για την κάλυψη των λειτουργιών των υπηρεσιών καθαρισμού και θέρμανσης επιδομάτων 53 ν. 2943/91 (1) (1315)_Επιχορηγήσεις από κέντρα προγράμματος (Πρόγραμμα "Αιώνιος Τρίτος" (επ. 5 του αρ. 135 του ν.4835/2019, Α.167, Κ.Μ. υπ αριθμ. 22766/09-04-2020-Πρόγραμμα ΦΩΣΔΑΜΟΙ (1) αρ. 49 του ν.4509/2017)) (1) (4311)_Εσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από Π.Μ.Ε., Ε.Ε και λοιπές πηγές	1212_Επιχορηγήσεις για τον καθαρισμό λειτουργιών - από προϋπολογισμούς προγραμμάτων (μέσω του ΕΣΠΑ) (1) (1315)_Επιχορηγήσεις από κέντρα προγράμματος (Πρόγραμμα "Αιώνιος Τρίτος" (επ. 5 του αρ. 135 του ν.4835/2019, Α.167, Κ.Μ. υπ αριθμ. 22766/09-04-2020-Πρόγραμμα ΦΩΣΔΑΜΟΙ (1) αρ. 49 του ν.4509/2017)) (1) (1316)_Επιχορηγήσεις για τον καθαρισμό λειτουργιών - από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού ταμείου του Π.Δ.Ε.) (1) (1321)_Αυτές επιχορηγήσεις για αποδοτικές και άμεγες χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακή επιχειρησιακή προγραμματική (1) (1322)_Αυτές επιχορηγήσεις για αποδοτικές και άμεγες χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακή φυσική (μέσω του εθνικού ταμείου του Π.Δ.Ε.) (1) (1323)_Αυτές επιχορηγήσεις για αποδοτικές και άμεγες χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Ταμείο Έκτακτης Ανάθεσης (ΕΤΕΚ) κατά Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (1) (1324)_Αυτές επιχορηγήσεις από Περιφερειακή επιχειρησιακή προγραμματική (1) (1325)_Αυτές επιχορηγήσεις για τον καθαρισμό λειτουργιών - από προϋπολογισμούς προγραμμάτων (1) (1326)_Αυτές επιχορηγήσεις για αποδοτικές και άμεγες χρηματοδοτήσεις άμεσα από Διεθνή οργανισμούς (1) (1327)_Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για αλλοίωση τεχνικών προδιαγραφών (1) (1328)_Αυτές επιχορηγήσεις για καθαρισμό κτιρίων	369.864	19.473	71.825	1.730	93.028	53.344	0	37.525	183.897	20.833	29.722	40.992	275.444	31.239	22.592	40.589	369.864	0	0	
Γραμμή 3.0	Εξοδα	021_Προβλεπόμενα ανάγκες παρανομιών (1) (02)_Εσοδα από κινητή παρανομία (1) (03)_Εσοδα από αυτοκινητοδρόμοι κλπ και (1) (04)_Εσοδα από λοιπά κίνητρα (1) (05)_Αποζημιώσεις και παροχές υπαρκτών (1) (09)_Αποζημιώσεις και παροχές υπαρκτών (1) (10)_Αυτές επιχορηγήσεις για αποδοτικές και άμεγες χρηματοδοτήσεις (1) (11)_Εσοδα από αποζημιώσεις από κίνητρα παρανομιών (1) (14)_Αυτές επιχορηγήσεις για αποδοτικές και άμεγες χρηματοδοτήσεις (1) (15)_Αυτές επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους (1) (16)_Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για αλλοίωση τεχνικών προδιαγραφών (1) (17)_Αυτές επιχορηγήσεις για καθαρισμό κτιρίων	1.099.759	7.400	6.186	2.505	16.002	389	1.326	273.884	291.601	196.833	600	548	489.671	268.345	5.252	336.491	1.099.759	0	0	
Γραμμή 3.0	Εξοδα που βαρύνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(1) (02)_Προβλεπόμενα οικονομικών κινήσεων (Π.Ο.Ε.) που βαρύνονται για πρώτη φορά	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 4	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις Π.Μ.Ε.	(12)_Επιδοτάκια υπόλοιπα από βεβαιωμένες εσοδών από παρακλιμένα κτην (1) (1311)_Προβλεπόμενα εισοδήματα εισπρακτών υπολοίπων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(4)_Επιδοτάκια υπέρ Εργασιών και τρίτων (1) (42)_Επιδοτάκια εργασιών (1) (31)_Επιδοτάκια από άσκηση (1) (43)_Λοιπά έσοδα που εισπράττονται σε τρίτους	669.670	47.206	48.713	50.854	146.773	44.902	44.099	44.564	280.338	45.885	41.144	47.465	414.832	47.201	67.762	139.876	669.670	0	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΗΣ 1-5		2.139.293	74.079	126.724	55.090	255.893	98.634	45.425	355.973	795.926	263.551	71.466	89.005	1.179.947	346.785	95.605	516.955	2.139.293	0	0	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Τελεσιμα διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	1.203.781																			
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο (1) (0122)_Προβλεπόμενα μη εισπραχθέντα ετήσια λογαριασμών εκκρεμώσεων (1) (0123)_Προβλεπόμενα μη εισπραχθέντα ετήσια ταμειακών ελλειμμάτων	1.203.781																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		3.343.074																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ ΠΟΥ ΕΠΟΙΟΥΝ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΕΥΣΕΙΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απριλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Υπόλοιπο ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΠΤΗΜ ΠΡΕΤΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ ΤΟ)	ΠΡΟΕΞΟΦΛΙΑ ΠΡΟΚΑΘΑΡΙΣΕΩΣ ΕΣΟΤΩΝ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΑ ΚΑΤΩ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	060_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (1) (11)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού Π.Μ.Ε.	1.614.935	110.971	113.687	115.915	340.573	114.851	134.839	132.886	723.149	135.450	125.430	129.385	1.113.413	119.261	159.658	222.204	1.614.935	0	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	01_Σκόδα χρήσης (1) (60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (1) (243)_Ανάγκες απόδοσης για φυσικές καταστροφές 6 Επισκευών	899.800	8.114	12.928	45.173	66.215	34.225	33.682	42.783	176.905	41.671	19.755	29.735	268.067	61.924	134.743	375.096	839.800	0	0	
Γραμμή 3	Επιχορηγήσεις για ενδύσεις	(1) (01)_Επιδοτάκια	202.000	5.822	5.822	5.822	17.466	11.370	18.769	5.822	53.427	17.628	5.822	24.993	101.870	5.822	28.070	66.238	202.000	0	0	
Γραμμή 4	Επιχορηγήσεις Π.Μ.Ε.	(1)_Επιδοτάκια υπέρ Εργασιών (Π.Ο.Ε.) (1) (1111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (1) (31)_Επιδοτάκια υπέρ Εργασιών (Π.Ο.Ε.)	10.000	0	3.816	1.435	5.252	0	0	0	5.252	0	0	0	5.252	0	0	4.748	10.000	0	0	
Γραμμή 5	Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίων και τρίτων	(2)_Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίων και τρίτων (1) (3242)_Επιδοτάκια εργασιών κίνησης απόδοσης (1) (3243)_Αποδοχές από τρίτους για φυσικές καταστροφές 6 Επισκευών	667.670	55.599	52.087	47.998	155.678	48.030	44.213	45.941	293.782	46.442	44.179	46.631	431.035	25.231	46.107	165.297	667.670	0	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		3.394.005	180.503	185.540	216.342	585.189	208.496	231.904	227.332	1.292.515	241.191	195.186	230.744	1.928.698	212.218	308.578	833.533	3.394.005	0	0	
Γραμμή 6	Αποθεματικό	09_Αποθεματικό	9.069																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		3.343.074																		0	
G.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		10.000																			
G.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχευθείσας			96.000	120.000	110.000	110.000	94.000	110.000	101.000	101.000	103.000	130.000	100.000	100.000	147.000	156.000	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα Ο.Π.Δ (Στόχος)			1.097.360	1.039.744	874.491	874.491	764.630	578.551	707.192	707.192	729.533	605.832	464.093	464.093	598.640	325.667	9.069	9.069			
E	Οικονομικό αποτέλεσμα Ο.Π.Δ (Στόχος)			1.002.380	915.744	764.491	764.491	670.630	468.551	606.192	606.192	626.533	475.832	364.093	364.093	451.640	169.667	9.069	9.069			
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85)_Προβλεπόμενα μη εισπραχθέντα βεβαιωμένων κατά τα Π.Μ.Ε.	0																			
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	3.343.074																			
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	3.343.074																			

Υπόδειγμα: Γ1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ

