



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΔΙΟΝΥΣΟΥ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Άγιος Στέφανος, 12/12/2022
Αριθ. Πρωτ : 38917

ΠΡΟΣ

Το νκ. Δήμαρχο και Πρόεδρο της Οικονομικής Επιτροπής

**ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΟΛΟΛΗΡΩΜΕΝΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΔΡΑΣΗΣ (Ο.Π.Δ)
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΕΤΟΥΣ 2023**

ΘΕΜΑ : «Κατάρτιση και ψήφιση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης Δήμου Διονύσου οικ. έτους 2023»

Σχ. Συνημμένα :

- 1) Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων Δήμου Διονύσου Ο.Ε. 2023.
- 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 54/2022
- 3) Ο εγκεκριμένος Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων από το Διοικητικό Συμβούλιο του ΝΠΔΔ του Δήμου με την επωνυμία Δημοτικός οίκος Ευηγρίας «Θ. & Δ. ΚΥΡΙΑΚΙΔΟΥ» με την αριθμ ΑΔΣ 09/2022

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 2023. 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, 55040/21-7-2021, καθώς και της ΚΥΑ 49039/25-07-2022 ΦΕΚ 3976/Β/26-07-2022 & τροπ/ση ΚΥΑ 73436/ΦΕΚ 5742/Β/09-11-2022 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 594/2022 Απόφαση της έχει εγκρίνει το σχέδιο του Προϋπολογισμού ο.ε. 2023 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) την ΚΥΑ 49039/25-07-2022 (ΦΕΚ 3976/Β/26-07-2022) & τροπ/ση ΚΥΑ 73436/ΦΕΚ 5742/Β/09-11-2022 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 594/2022 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής με την οποία εγκρίθηκε το σχέδιο του Προϋπολογισμού 2023
- τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων 2023 του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Κοινωνική Προστασία Αλληλεγγύη και Παιδεία Δήμου Διονύσου Η ΕΣΤΙΑ»
- τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων 2023 του ΝΠΔΔ με την επωνυμία Δημοτικός οίκος Ευγηρίας «Θ. & Δ. ΚΥΡΙΑΚΙΔΟΥ»

Ως συνέπεια των ανωτέρω σας υποβάλλουμε το ενοποιημένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης ο.ε. 2023 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 ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΠΟΡΩΝ, ΨΗΦΙΑΚΩΝ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ &
ΦΙΛΟΣΩΦΙΑΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΣΟΥΔΕΡΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΚΟΙΝΩΝΙΚΗ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ, ΑΛΛΗΛΕΓΥΗ ΚΑΙ ΠΑΙΔΕΙΑ ΔΗΜΟΥ																		
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2023			Α/Α Τμήκας		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΥΠΟΧΡΩΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΔΙΑΧΕΤΑΙ ΜΕ ΣΤΟΧΟΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Άπριλιος	Μάιος	Ιούνιος	7μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Όκτωβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τμήκας 0 = Υπομνηστικό Στοιχείο του Π/Υ	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΠΡΟΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΥΠΕΡΤΗΡΙΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ				
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(1) (04)_ΣΥΛΛΗΨΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ (1213)_Συντικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1215)_Εσοδα από επιχορήγηση για Πληρωμή Ιδιωτικού Προϋπολογισμού (1235)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1237)_Συμπροσέτιμες από κρατικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (4111)_ΔΑΥ για τον κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολικών Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91) (4112)_Εσοδα για τη λειτουργία επιδρωμάτων για φυσικά καταστροφές (1413)_Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για μεσοπρόθεσμο ανέλαβες	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές	(1) (121)_ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΩΝΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗΣ (1211)_Συντικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1215)_Εσοδα από επιχορήγηση για Πληρωμή Ιδιωτικού Προϋπολογισμού (1235)_Επιχορηγήσεις από κρατικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (4111)_ΔΑΥ για τον κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολικών Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91) (4112)_Εσοδα για τη λειτουργία επιδρωμάτων για φυσικά καταστροφές (1413)_Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για μεσοπρόθεσμο ανέλαβες	350.000	30.914	58.536	14.933	104.384	68.822	4.261	49.889	227.355	37.730	29.763	30.734	325.582	8.897	5.377	10.145	350.000	0	0	0	0
Γραμμή 3α	Έκτα Εσοδα	(1) (01)_Προσοδο από αειψία παρουσιάζει (02)_Εσοδα από κεντή παρουσιάζει (03)_Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (04)_Εσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παρήκ υπηρεσιών (10)_Φόροι και εισφορές (107)_Λοιπά γενικά εσοδά (11)_Εσοδα από εισφορά κεντή σε αειψία παρουσιάζει (14)_Λοιπά επιχειρηματικά -επιχειρηματικά (15)_Προσοδομένης προσημολογίας (16)_Λοιπά εισοδήματα	1.121.625	8.101	5.749	181.562	195.412	5.195	5.887	8.511	215.005	136.334	1.904	1.335	354.178	183.052	260.468	323.926	1.121.625	0	0	0	0
Γραμμή 3β	Έκτα Εσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για λοιπά Φορέα	(1) (2)_Εσοδα παρεχόμενα οικονομικών εται (0.Ε.Ε.) που βεβαιώνονται για λοιπά Φορέα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 4	Έκτα Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΔΕ	(1) (2)_Επιχορηγία από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1215)_Εσοδα από επιχορήγηση για Πληρωμή Ιδιωτικού Προϋπολογισμού (1235)_Επιχορηγήσεις από κρατικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (4111)_ΔΑΥ για τον κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολικών Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91) (4112)_Εσοδα για τη λειτουργία επιδρωμάτων για φυσικά καταστροφές (1413)_Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για μεσοπρόθεσμο ανέλαβες	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 5	Λοιπά Έκτα Εσοδα	(1) (11)_Επιχορηγία από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1215)_Εσοδα από επιχορήγηση για Πληρωμή Ιδιωτικού Προϋπολογισμού (1235)_Επιχορηγήσεις από κρατικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (4111)_ΔΑΥ για τον κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολικών Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91) (4112)_Εσοδα για τη λειτουργία επιδρωμάτων για φυσικά καταστροφές (1413)_Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για μεσοπρόθεσμο ανέλαβες	696.370	43.118	48.891	55.430	142.438	45.823	45.874	48.113	282.248	47.687	44.964	50.463	425.363	49.976	77.055	143.981	696.370	0	0	0	0
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΗΣ 1-5		2.167.955	82.122	108.176	251.925	442.234	119.840	56.022	106.512	724.668	221.751	76.221	82.532	1.305.123	241.925	342.895	478.052	2.167.955	0	0	0	0
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Τραπεζικά διαθέσιμα κατά την 31/12 του προηγούμενου έτους (συμληπνόμενα υποχρεώματα)	1.213.438																				
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	Συμπροσέτιμες από κρατικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (4111)_ΔΑΥ για τον κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολικών Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91) (4112)_Εσοδα για τη λειτουργία επιδρωμάτων για φυσικά καταστροφές (1413)_Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για μεσοπρόθεσμο ανέλαβες	1.213.438																				
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο γραμμών 1-6)		3.381.432																				
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΥΠΟΧΡΩΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΔΙΑΧΕΤΑΙ ΜΕ ΣΤΟΧΟΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Άπριλιος	Μάιος	Ιούνιος	7μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Όκτωβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Υπόμνηστικό Στοιχείο του Π/Υ και Υπομνηστικό Στοιχείο του Π/Υ	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΠΡΟΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΥΠΕΡΤΗΡΙΑ ΑΠΟ ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ				
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(1) (06)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (0111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Π.Ο.Ε.)	1.667.234	111.356	112.848	144.022	369.107	122.446	135.268	131.759	798.580	132.212	127.921	145.219	1.163.952	141.215	170.080	191.987	1.667.234	0	0	0	0
Γραμμή 2	Κόστος έργα χρήσης	(1) (08)_Εσοδα χρήσης (08)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Π.Ο.Ε.) (09)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Π.Ο.Ε.) (10)_Φόροι και εισφορές (107)_Λοιπά γενικά εσοδά (11)_Εσοδα από εισφορά κεντή σε αειψία παρουσιάζει (14)_Λοιπά επιχειρηματικά -επιχειρηματικά (15)_Προσοδομένης προσημολογίας (16)_Λοιπά εισοδήματα	811.700	10.109	13.332	47.080	70.521	40.928	32.506	49.588	191.543	51.610	52.674	31.902	429.729	39.215	120.007	142.750	811.700	0	0	0	0
Γραμμή 3	Δαπάνες για αποδοχές	(1) (7)_Επιχορηγία (11)_Πληρωμές επανοδικών δαπανών (Π.Ο.Ε.)	129.000	0	0	0	0	2.070	26.871	5.508	34.450	23.226	0	1.117	58.793	1.450	19.562	49.195	129.000	0	0	0	0
Γραμμή 4	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	(1) (01)_Πληρωμές υπερωρών (Π.Ο.Ε.) (0111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (0112)_Πληρωμές επανοδικών δαπανών (Π.Ο.Ε.) (08)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Π.Ο.Ε.) (09)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Π.Ο.Ε.) (10)_Φόροι και εισφορές (107)_Λοιπά γενικά εσοδά (11)_Εσοδα από εισφορά κεντή σε αειψία παρουσιάζει (14)_Λοιπά επιχειρηματικά -επιχειρηματικά (15)_Προσοδομένης προσημολογίας (16)_Λοιπά εισοδήματα	52.500	0	0	0	0	0	0	48.000	48.000	0	0	0	48.000	0	0	4.500	52.500	0	0	0	0
Γραμμή 5	Αποδοχές σκότων υπέρ δημοσίου και τρίτων	(1) (02)_Αποδοχές σκότων υπέρ δημοσίου και τρίτων (0243)_Αποδοχές υπαλλήλων για φυσικά καταστροφές σε καταστροφές (10243)_Επιχορηγία από κρατικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (1215)_Εσοδα από επιχορήγηση για Πληρωμή Ιδιωτικού Προϋπολογισμού (1235)_Επιχορηγήσεις από κρατικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (4111)_ΔΑΥ για τον κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολικών Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91) (4112)_Εσοδα για τη λειτουργία επιδρωμάτων για φυσικά καταστροφές (1413)_Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για μεσοπρόθεσμο ανέλαβες	694.370	47.432	42.221	57.910	147.563	44.535	45.551	45.132	282.781	47.457	45.561	47.726	423.525	45.627	61.544	163.673	694.370	0	0	0	0
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1-5)		3.374.804	168.878	168.401	249.912	587.191	209.979	240.196	279.988	1.317.304	254.525	226.156	1.023.999	227.507	371.193	752.105	3.374.804	0	0	0	0	0
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	(1)_Αποθεματικό	6.628																				
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1- 6)		3.381.432																				
Γ.1	Υπόμνηστικό Στοιχείο του Π/Υ και Υπομνηστικό Στοιχείο του Π/Υ		52.500																				
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχεύσεις			138.000	202.000	173.000	173.000	167.000	180.000	135.000	135.000	143.000	114.000	122.000	122.000	140.000	140.000	0	0				
Δ	Τραπεζικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			1.126.692	1.066.467	1.068.481	1.068.481	978.342	794.168	620.692	620.692	587.918	437.993	294.561	294.561	308.980	280.581	6.628	6.628				
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			986.692	964.467	969.481	969.481	811.342	614.168	465.992	465.992	444.918	323.993	172.961	172.961	168.980	140.681	6.628	6.628				
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(05)_Προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά το Π.Ο.Ε.	0																				
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (05)	3.381.432																				
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (05)	3.381.432																				

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΣ_ΝΠΔΔ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΔΗΜ.ΟΙΚΟΣ ΕΥΗΘΡΙΑΣ Δ.ΔΙΟΝΥΣΟΥ																					
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ 2023			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :																					
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΔΗΜ.ΟΙΚΟΣ ΕΥΗΘΡΙΑΣ Δ.ΔΙΟΝΥΣΟΥ																					
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			
			ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΕΠΙΣΤΕΙ ΠΡΟΤ. ΑΝΑΛΕΓΑΤΕΣ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημιο	Απριλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημιο	Ιουλίου	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημιο	Τμή η 0 -> Υπόλοιπο Στοιχείου και ΠΥ	ΠΡΟΣΛΥΤΩΣΙΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΜΗΛΗΘΗΝΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ			
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικά Προϋπολογισμώ	061_Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(*) (1211) _Εσκαμίες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (*) (1214) _Επιχορηγήσεις για παροχή υπηρεσιών που προσφέρονται για λειτουργικές δαπάνες(*) (131) _Επιχορηγήσεις από θεσμοδότησεις πόρους για ειδικούς δαπάνες(*) (1325) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ(*) (1327) _Αυτοίς επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_ Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (*) (1215) _Εσοδα από επιχορήγηση για ενέργεια, υδραυλικά	0			0					0					0				0	0			
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	(1212) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών_ Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ) (*) (1216) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών_ Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.) (*) (1321) _Αυτοίς επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_ Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα (*) (1322) _Αυτοίς επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_ Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.) (*) (1328) _Αυτοίς επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_ Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) (εκτός Περιφέρειας) (ανά Επιχειρησιακό Προγραμματισμό) (*) (8362) _Επιχορηγήσεις για την εκτέλεση καταναλωτικών χρηματοδοτήσεων ΠΔΕ (*) (1217) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών_ Από προγράμματα της Ε.Ε. (*) (1323) _Αυτοίς επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_ Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ) (*) (1324) _Αυτοίς επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_ Χρηματοδοτήσεις έργων από διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)	0			0					0					0					0	0		
Γραμμή 3.α	Εσοδα	(01) _Προσδοκ. από αμοιβή προσωπικού (*) (02) _Εσοδα από κεντρική προσωπική (*) (03) _Εσοδα από ανεπιδοτούμενη πώληση και διακρίματα (*) (04) _Εσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και αμοιβή υπηρεσιών (*) (05) _Φόροι και εισφορές (*) (07) _Λοιπά τακτικά εσοδα (*) (11) _Εσοδα από εκποίηση κεντρικής και αμοιβής η μισθολογίας (*) (14) _Αμοιβές-δωροδοκίες - δωροδοκίες (*) (15) _Προσδοκώμενες πρόστιμα παράβολα (*) (16) _Λοιπά έκτακτα εσοδα (*) (1213) _Εσοδα από οργανωσιακές επιδοτήσεις για ιδιωτικοί τυπικοί φορείς (*) (1219) _Αυτοίς επιχορηγήσεις (*) (1326) _Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (*) (1329) _Αυτοίς επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	70.010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0	0	70.010	0		
Γραμμή 3.β	Εσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(1) (2) _Εσοδα παραλλήλων οικονομικών έτων (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	0			0					0					0					0	0		
Γραμμή 4	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από επιχειρήσεις ΠΟΕ	(52) _Επιδοτήσεις ανεπίδοτα από βεβαιωμένα εσοδα κατά τα παρελθόντα έτη (*) (85) _Προβλεπόμενες εισπράξεις εκπαιδευτικών ΠΟΕ στους τους οικονομικούς έτους	0			0					0					0					0	0		
Γραμμή 5	Λοιπά Εσοδα	(41) _Εισφορές υπέρ Δημοσίου και τρίτων (*) (42) _Επιχορηγήσεις χρηματοδοτήσεων (*) (31) _Επιχορηγήσεις από δάνεια	11.600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000	1.000	1.000	1.000	8.600	11.600	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		81.610	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	1.000	1.005	1.000	1.000	78.605	81.610	0	0
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Γραμμάτιο διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	279.047																					
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	Χρηματικό υπόλοιπο	279.047																					
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	(Σύνολο Γραμμών 1-6)	360.687																					
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΕΠΙΣΤΕΙ ΠΡΟΤ. ΑΝΑΛΕΓΑΤΕΣ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημιο	Απριλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημιο	Ιουλίου	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημιο	Υπόλοιπο πάσης ΠΥ και Στοιχείου (ή ΤΜΗΜΑ ΠΡΟΣΗΛΥΤΩΣΙΑΣ)	ΠΡΟΣΛΥΤΩΣΙΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΜΗΛΗΘΗΝΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΛΥΤΩΣΙΑ			
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(01) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (*) (0111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Π.Ο.Ε)	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000	2.000	3.000	10.000	10.000	17.000	40.000	0			
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) _Έξοδα χρήσης (*) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	269.207	0	0	0	0	1.000	1.000	20.000	22.000	20.000	35.000	5.101	82.101	60.000	50.000	77.106	269.207	0				
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(*) (7) _Επενδύσεις	35.000	0	0	0	0	0	0	0	0	1.000	5.000	1.000	7.000	10.000	1.000	17.000	35.000	0				
Γραμμή 4	Πόροι ΠΟΕ	(01) _Συνταξιοδοτήσεις οικονομικών (Π.Ο.Ε.) (0111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (*) (83) _Επιχορηγήσεις υπέρ επιχειρήσεων (Π.Ο.Ε.)	390	0	0	0	0	350	0	0	350	0	0	0	350	0	0	0	350	0				
Γραμμή 5	Αποδοχές επίδομα υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82) _α) Αποδοχές επίδομα υπέρ Δημοσίου και τρίτων (*) (8262) _Επιχορηγήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ) (*) (1324) _Αυτοίς επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα_ Χρηματοδοτήσεις έργων από διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)	11.600	0	0	1.000	1.000	500	500	500	2.500	1.000	2.000	3.000	8.500	500	1.000	1.600	11.600	0				
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		386.187	0	0	1.000	1.000	1.850	1.500	20.500	24.850	22.000	43.000	11.101	100.951	80.500	62.000	112.706	386.187	0		0		
Γραμμή 6	Αποθεματικό		4.500																					
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		360.687																					
G.1	Υφους Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		273.230																					
G.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχευθείσας			250.479	227.208	204.958	204.958	182.167	159.396	136.625	136.625	113.854	91.083	68.313	68.313	45.542	22.771	0	0					
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ετήσιος)			279.047	279.047	278.047	278.047	276.197	274.097	254.197	254.497	232.202	189.202	178.101	179.101	99.601	38.601	4.500	4.500					
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ετήσιος)			28.568	51.399	73.110	73.110	94.031	115.301	117.572	117.572	118.348	96.119	110.789	110.789	54.060	15.850	4.500	4.500					
Z	Διαφορά για συμφωνία ΠΥ	(85) <i>Προβλεπόμενες μη εισπραχθείσες βεβαιωμένες κατά τη ΠΟΕ</i>	0																					
H.1	Συμφωνία επίδομα στόχων με ΠΥ	* Σύνολο Εσόδων 1-5* + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	360.687																					
H.2	Συμφωνία επίδομα στόχων με ΠΥ	* Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6* + ΚΑΕ (85)	360.687																					

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ

