



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΑΙ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ
(ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο.)
Ν.Π.Δ.Δ. ΔΗΜΟΥ ΝΕΑΣ ΙΩΝΙΑΣ

ΠΡΑΞΗ 15

ΘΕΜΑ: «Υποβολή για έγκριση του αναμορφωμένου πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2023 του Κέντρου Βρεφονηπιακής Αγωγής και Φροντίδας Οικογένειας (ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο) Δήμου Ν. Ιωνίας».

Στη Νέα Ιωνία σήμερα 29 Μαρτίου 2023, ημέρα Τετάρτη και ώρα έναρξης 13.30 πραγματοποιήθηκε στα γραφεία της Διοίκησης του Κέντρου Βρεφονηπιακής Αγωγής & Φροντίδας Οικογένειας (ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο), Γαληνού 2 & Αγ. Όλγας, η 3η ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ορίσθηκαν με την 71/2022 (ΑΔΑ:97ΓΡΩΚΥ-3ΗΩ) Πράξη του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Νέας Ιωνίας, προσκλήθηκαν με την υπ' αριθ πρωτ: 761/22-03-2023 νόμιμη και εμπρόθεσμη πρόσκληση της κ. Προέδρου.

Σ Υ Μ Μ Ε Τ Ε Χ Ο Ν Τ Ε Σ (13), (εκ των οποίων ο ένας αποχώρησε κατά τη συζήτηση του 7^{ου} θέματος της ημερήσιας διάταξης (τελευταίο), χωρίς να ψηφίσει.

Ελένη Γρίβα (Πρόεδρος)

Βανδώρας Σπυρίδων, Χατζή Ελένη, Καρβουνάρης Αντώνιος, Καραβία Φωτεινή, Σαββόπουλος Γεώργιος, Σηλιωτόπουλος Βασίλειος (αποχώρησε κατά τη συζήτηση του τελευταίου θέματος), Τριανταφυλλόπουλος Νικόλαος (αναπληρωτής του κου Βλάχου Χρήστου), Πουρνέλης Αντώνιος, Κεφαλοπούλου Χρυσούλα, Ρόδη Φωτεινή, Πανούση-Παυλίδου Κων/να (αναπληρώτρια της κας Σιμωνετάτου-Καλέμη Κων/νας), Σταμάτη Θεοδώρα.

Μ Η Σ Υ Μ Μ Ε Τ Ε Χ Ο Ν Τ Ε Σ (2)

Τσοπανίδης Γεώργιος (καθώς και ο αναπληρωτής του), Τσίγκα Σταυρούλα

Αφού υπήρξε νόμιμη απαρτία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθ.96 του Ν.3463/06 «περί Δημοτικού και Κοινοτικού Κώδικα», η Πρόεδρος του Δ.Σ κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης.

Η κα.Πρόεδρος, εισάγει το 4ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, με τίτλο **«Υποβολή για έγκριση του αναμορφωμένου πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2023 του Κέντρου Βρεφονηπιακής Αγωγής και Φροντίδας Οικογένειας (ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο) Δήμου Ν. Ιωνίας»** και διαβάζει την εισήγηση με αριθμ.πρωτ.770/23-03-2023:

Σχετικά με το παραπάνω θέμα θέλουμε να σας γνωρίσουμε τα εξής:

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).

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 το ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο. 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 ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο. 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.

Το ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο. με την υπ αρ. **55/2022** απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου προέβη σε έγκριση της στοχοθεσίας, το οποίο περιλαμβάνει τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο.. Επιπλέον με την υπ' αριθ. Πρωτ. **12550/10-02-2023** απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός του 2023 και προβαίνουμε και 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 τον πίνακα στοχοθεσίας 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.

Καλείται το Διοικητικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη του την εισήγηση της Προέδρου του Δ.Σ

Αποφασίζει κατά πλειοψηφία

Υπέρ (10): Ελένη Γρίβα (Πρόεδρος)

Βανδώρος Σπυρίδων, Χατζή Ελένη, Καρβουνιάρης Αντώνιος, Καραβία Φωτεινή, Σαββόπουλος Γεώργιος, Σπηλιωτόπουλος Βασίλειος, Τριανταφυλλόπουλος Νικόλαος, Πουρνέλης Αντώνιος, Κεφαλοπούλου Χρυσούλα

Λευκό (2): Ρόδη Φωτεινή, Πανούση-Παυλίδου Κων/να

Κατά (1): Σταμάτη Θεοδώρα

Εγκρίνει τον κάτωθι επισυναπτόμενο αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2023 του Κέντρου Βρεφονηπιακής Αγωγής και Φροντίδας Οικογένειας (ΚΕ.ΒΡΕ.Φ.Ο) Δήμου Ν. Ιωνίας.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 15

Η ανωτέρω απόφαση εγκρίνεται και υπογράφεται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ

ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΟΥ Δ.Σ

ΕΛΕΝΗ ΓΡΙΒΑ

ΒΑΝΔΩΡΟΣ ΣΠΥΡΙΔΩΝ

ΧΑΤΖΗ ΕΛΕΝΗ

ΚΑΡΒΟΥΝΙΑΡΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ

ΚΑΡΑΒΙΑ ΦΩΤΕΙΝΗ

ΣΑΒΒΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΣΠΗΛΙΩΤΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΠΟΥΡΝΕΛΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ

ΚΕΦΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΧΡΥΣΟΥΛΑ

ΡΟΔΗ ΦΩΤΕΙΝΗ

ΠΑΝΟΥΣΗ-ΠΑΥΛΙΔΟΥ ΚΩΝ/ΝΑ

ΣΤΑΜΑΤΗ ΘΕΟΔΩΡΑ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.				ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :																		
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2023		Α/Α Σελής:		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΛΗΡΗ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ																		
				Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Τάση Στοιχείου και Π/Υ	ΠΡΟΧΕΛΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(1) (06) _ΣΤΟΧΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗ(+) (1211) _Στατικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) _Σεόδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (1325) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1327) _Χρηματοδοτήσεις από κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (4311) _ΚΑΥ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των προέδρων Α/Β/Γιας ενιαίας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/93)(+) (4312) _Σεόδα για τη χορήγηση επιδομάτων για διοικη καταπολέμηση(+) (4313) _Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για μακροχρόνια ανάγκες		56.462	0	28.231	28.231	56.462	0	0	0	56.462	0	0	0	56.462	0	0	0	56.462	0	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές	(1) (121) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ(+) (1211) _Στατικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) _Σεόδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (1311) _Στατικές επιχορηγήσεις από εξωτερικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1312) _Στατικές επιχορηγήσεις για επένδυση 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)(+) (3123) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από εθνικά κοστολόγια (Πρόγραμμα «Ανάπτυξη Τρίτης» (παρ. 3 του αρ. 130 του ν. 4632/2019, Α' 167 ΚΩΦΑΚΑΒ Β' της και υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φοιδηρίου (παρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Κοινά Χώρια (παρ. 70 του ν. 4509/2017)(+) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημοίων κτιρίων (παρ. 37 του ν. 4608/2019)(+) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από εθνικά προγράμματα(+) (32-69) ΚΑΕ (85) _ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΠΙΑ ΤΗΝ ΣΥΓΓΡΕΨΗΤΗ ΔΙΑΚΩΣΙΑ ΠΙΣΤΕΥΕΙ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΟΥΝΤΙ ΣΤΟΥΣ ΚΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΤΟΥ ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω αναλήψεως καταναλωτή χρηματοδότησης ΠΔΕ		761.109	0	184.544	61.615	246.159	56.214	75.214	97.662	475.249	72.215	56.215	71.215	674.894	71.215	15.000	0	761.109	0	
Γραμμή 3.α	Ύια Σεόδα	(1) (01) _Πρόσοδα από ακίνητη περιουσία(+) (02) _Σεόδα από κίνητη περιουσία(+) (03) _Σεόδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04) _Σεόδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) _Φόροι και εισφορές(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Σεόδα από εισφορά κινητών και ακίνητων περιουσιών(+) (14) _Δωρεές -Κληρονομιάς - Κληροδοσίες(+) (15) _Προκαταβύθιως παραβλήθη(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα		1.706.711	5.420	118.577	118.490	242.487	150.358	150.358	150.358	693.561	148.858	263.691	150.653	1.256.763	149.857	149.857	150.234	1.706.711	0	
Γραμμή 3.β	Ύια Σεόδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(1) (2) _Σεόδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά		2.549	195	365	150	710	150	150	150	1.160	250	250	150	1.810	250	249	240	2.549	0	
Γραμμή 4	Σεόδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(1) (32) _Εισπραξιές υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(+) (8511) _Προβλέψεις μη εισπράττης εισπρακτικών υπολοίπων		5.245	194	16	503	713	504	504	504	2.225	504	504	503	3.736	503	503	503	5.245	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(1) (31) _Επισφάλειες από δάνεια(+) (3123) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από εθνικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Ανάπτυξη Τρίτης» (παρ. 3 του αρ. 130 του ν. 4632/2019, Α' 167 ΚΩΦΑΚΑΒ Β' της και υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φοιδηρίου (παρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Κοινά Χώρια (παρ. 70 του ν. 4509/2017)(+) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημοίων κτιρίων (παρ. 37 του ν. 4608/2019)(+) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από εθνικά προγράμματα(+) (32-69) ΚΑΕ (85) _ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΠΙΑ ΤΗΝ ΣΥΓΓΡΕΨΗΤΗ ΔΙΑΚΩΣΙΑ ΠΙΣΤΕΥΕΙ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΟΥΝΤΙ ΣΤΟΥΣ ΚΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΤΟΥ ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω αναλήψεως καταναλωτή σε τρίτους		851.600	60.429	59.444	72.573	192.446	72.573	72.573	72.573	410.165	72.573	72.573	72.573	627.884	72.572	72.572	78.572	851.600	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		3.383.676	66.238	391.177	281.562	738.977	279.799	298.799	321.247	1.638.822	294.400	393.233	295.094	2.621.549	294.397	238.181	229.549	3.383.676	0	0	
Γραμμή 6	Αιτιώματα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά)		544.854																		
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(+) (8512) _Προβλέψεις μη εισπράττης εξαιτίας λιγιστικών εκκεματησίων(+) (8513) _Προβλέψεις μη εισπράττης εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων		544.854																		
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		3.928.530																			

Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΛΗΡΗ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ																		
				Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτησης Π/Υ και Στοιχείου (1) ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΣΑ ΜΕ "0"	ΠΡΟΧΕΛΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΧΕΛΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(1) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)		2.099.300	153.664	152.466	152.701	458.831	167.685	203.685	167.685	997.886	196.485	167.685	182.686	1.544.742	184.186	187.686	182.686	2.099.300	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(1) (6) _Έξοδα χρήσης(+) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (ΠΠΥ) 60-69_ΚΑΕ (85) _ΠΛΗΡΗΘΕΣ ΠΙΑ ΤΗΝ ΣΥΓΓΡΕΨΗΤΗ ΔΙΑΚΩΣΙΑ ΠΙΣΤΕΥΕΙ ΠΟΥ ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΟΥΝΤΙ ΣΤΟΥΣ ΚΑ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΤΟΥ ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσική καταπολέμηση σε δικαιούχους		825.112	16.162	44.238	38.952	99.352	82.640	77.799	78.714	338.505	65.962	74.058	69.172	547.697	86.717	67.583	123.115	825.112	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(1) (7) _Επενδύσεις(+) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)		125.656	0	36.720	0	36.720	12.500	3.000	39.436	91.656	4.500	12.000	6.200	114.356	2.500	7.000	1.800	125.656	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(1) (81) _Πληρωμές υπηρεσιών (Π.Ο.Ε.)(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)(+) (83) _Επιχορηγήσιμες πληρωμές υπολοίπων (Π.Ο.Ε.)		14.932	0	13.293	0	13.293	1.639	0	0	14.932	0	0	0	14.932	0	0	0	14.932	0	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(1) (82) _α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(+) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσική καταπολέμηση σε δικαιούχους(+) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω αναλήψεως καταναλωτή χρηματοδότησης ΠΔΕ		847.600	59.250	60.783	71.904	191.937	71.749	72.254	72.249	408.189	72.254	72.229	72.239	624.911	72.234	72.233	78.222	847.600	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		3.912.600	229.076	307.500	263.557	800.133	336.213	356.738	358.084	1.851.168	339.201	325.972	330.297	2.846.638	345.637	334.502	385.823	3.912.600	0	0	
Γραμμή 6	Αιτιώματα	(6) _Αιτιώματα		15.930																		
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		3.928.530																			
G.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		14.932																			
G.2	Μηνιαία στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			14.000	12.000	13.000	13.000	10.000	9.000	8.500	8.500	8.000	7.000	6.500	6.500	3.500	2.000	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			382.016	465.693	483.698	483.698	427.284	369.345	324.008	332.508	287.707	354.968	319.765	319.765	268.525	170.204	15.930	15.930			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			368.016	453.693	470.698	470.698	417.284	360.345	324.008	324.008	279.707	347.968	313.265	313.265	265.025	170.204	15.930	15.930			
Z	Αδιαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπράττης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ		22.282																		
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)		3.950.812																		
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)		3.950.812																		

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ