



ΔΗΜΟΣ ΚΩ

Ελληνική Δημοκρατία
Νομός Δωδεκανήσου
Δήμος Κω

Απόφαση 96

Που έχει καταχωρηθεί στο 13ο Πρακτικό της από 15-7-2022 τακτικής μεικτής συνεδρίασης (διά ζώσης και με τηλεδιάσκεψη) του Δημοτικού Συμβουλίου Κω, απόσπασμα του οποίου παρατίθεται, ως ακολούθως:

Σήμερα στις δεκαπέντε (15) Ιουλίου του έτους 2022, ημέρα Παρασκευή και ώρα 19:00 το Δημοτικό Συμβούλιο Κω, συνήλθε σε τακτική μεικτή συνεδρίαση (διά ζώσης και με τηλεδιάσκεψη) στην αίθουσα συνεδριάσεων του, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87/7-6-2010, Τεύχος Πρώτο), όπως τροποποιήθηκε με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 4555/2018 «Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης - Πρόγραμμα «Κλεισθένης Ι» (ΦΕΚ 133 /19-7-2018, Τεύχος Πρώτο), του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε με τις διατάξεις του άρθρου 74 του Ν. 4555/2018 και το άρθρο 78 του Ν. 4954/2022 (ΦΕΚ 136/9-7-2022 Τεύχος Πρώτο), καθώς και του άρθρου 69 του Ν. 3852/2010, ύστερα από την με αριθμό πρωτ. 16492/11-7-2022 πρόσκληση για συνεδρίαση, που εκδόθηκε από την Πρόεδρο και επιδόθηκε με αποδεικτικό στους Δημοτικούς Συμβούλους & τον Δήμαρχο αυθημερόν, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 284 του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (ΦΕΚ 114/8-6-2006, Τεύχος Πρώτο) για συζήτηση και λήψη αποφάσεων στα θέματα της ημερήσιας διάταξης.

Στη συνεδρίαση συνδέθηκε η δημοτική υπάλληλος κα Σούλη Στυλιανή, για την ορθή τήρηση των πρακτικών, όπως προβλέπεται στις διατάξεις του άρθρου 97 του Ν. 3463/2006 (Κώδικας Δήμων και Κοινοτήτων).

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης, ο γραμματέας, κ. Δουδούς Σοφοκλής, διαπίστωσε ότι από τα τριάντα τρία (33) μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου ήταν:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1) Τελλή – Τσιμισίρη Διονυσία (πρόεδρος)
- 2) Δουδούς Σοφοκλής (γραμματέας)
- 3) Αβρίθης Παναγιώτης
- 4) Βλάχου Σεβαστή
- 5) Ζαχαρός Κωνσταντίνος
- 6) Καλλούδης Ιωάννης
- 7) Καμπουράκης Σταμάτιος
- 8) Κασσιώτη Γεωργία
- 9) Μανιάς Βασίλειος
- 10) Μήτρου Εμμανουήλ
- 11) Χατζηνικολάου Νικόλαος
- 12) Χατζηχριστοφής Παναγιώτης
- 13) Χόνδρος Κωνσταντίνος
- 14) Χρυσόπουλος Αλέξανδρος
- 15) Πης Σταμάτιος
- 16) Κυρίτσης Γεώργιος
- 17) Γερασκλής Δαυίδ
- 18) Ζερβός Εμμανουήλ
- 19) Κρητικός Αντώνιος
- 20) Μαραγκός Σεβαστιανός
- 21) Πη Βασιλεία
- 22) Σιφάκης Ηλίας
- 23) Χατζηκαλύμνιος Μιχαήλ
- 24) Ρούφα Ιωάννα
- 25) Κάννη Καλλιόπη
- 26) Σαΐτης Ιωσήφ
- 27) Φραγκούλης Ιωάννης
- 28) Μακρή Κυριακή
- 29)
- 30)
- 31)
- 32)
- 33)

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) Πασσανικολάκης Γεώργιος
- 2) Κιάρης Μηνάς
- 3) Μουζουράκης Θεόφιλος
- 4) Παπαχρήστου – Ψύρη Ευτέρπη
οι οποίοι κλήθηκαν νόμιμα και
αναιτιολόγητα δεν προσήλθαν.
- 5) Παρισίδη Σμαραγδή,
η οποία κλήθηκε νόμιμα και
αιτιολογημένα δεν προσήλθε

ΠΡΟΕΔΡΟΙ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ

- Κοκαλάκης Γεώργιος (Κέφαλος)
Φραζής Νικόλαος (Αντιμάχειας)

Θέμα 6ο: Λήψη απόφασης για την τροποποίηση του Πίνακα Στοχοθεσίας Δήμου Κω και των νομικών του προσώπων έτους 2022.

Λήψη απόφασης για την τροποποίηση του Πίνακα Στοχοθεσίας Δήμου Κω και των νομικών του προσώπων έτους 2022.

Ο Δήμαρχος, κ. Νικηταράς Θεοδόσης, προσκλήθηκε και συμμετέχει στη συνεδρίαση.

Η **Πρόεδρος, κα Τελλή – Τσιμισίρη Διονυσία**, μετά τη διαπίστωση της απαρτίας, έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου την με αριθμό 168/2022 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής (με ΑΔΑ: 6Ο5ΡΩΛΕ-ΛΥΞ) και έδωσε το λόγο στον αρμόδιο Αντιδήμαρχο Οικονομικών, **κ. Χρυσόπουλο Αλέξανδρο**, για να εισηγηθεί το θέμα.

Ο **Αντιδήμαρχος, κ. Χρυσόπουλος Αλέξανδρος**, ανέφερε τα εξής:

«Έχοντας υπό όψιν:

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».

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.

Τις 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.

Το άρθρο 202 του Ν.4555/18 περί «Μεταρρύθμισης του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών και άλλες διατάξεις.

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».

Λήψη απόφασης για την τροποποίηση του Πίνακα Στοχοθεσίας Δήμου Κω και των νομικών του προσώπων έτους 2022.

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».

Το υπ αρ. 61528/2020 έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2021».

Την υπ αριθμ. 8/2019 εγκύκλιο του Υπ. Εσωτερικών «Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α».

Το άρθρο 77 του Ν. 4172/2013 «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.

Το υπ' αριθμ. 80438/2021 έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2022».

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν 4111/2013, όπως έχει τροποποιηθεί και του άρθρου 149 του Ν. 4270/2014, 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 ο Δήμος 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.

Λήψη απόφασης για την τροποποίηση του Πίνακα Στοχοθεσίας Δήμου Κω και των νομικών του προσώπων έτους 2022.

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 ισοσκέλισης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου.

Κατά τη 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.

Λήψη απόφασης για την τροποποίηση του Πίνακα Στοχοθεσίας Δήμου Κω και των νομικών του προσώπων έτους 2022.

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.4172/2013, 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.

Λήψη απόφασης για την τροποποίηση του Πίνακα Στοχοθεσίας Δήμου Κω και των νομικών του προσώπων έτους 2022.

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 κατατεθείσα 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. 4172/2013, 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' αριθμ. 226/17-12-2021 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' αριθμ. 9720/4-3-2022 απόφαση της Αποκεντρωμένης Διοίκησης εγκρίθηκε.

Προχωρήσαμε στην αναμόρφωση του Π/Υ με την απόφαση 40/21-3-2022 του Δημοτικού Συμβουλίου τα πραγματικά αποτελέσματα, όπως αυτά διαμορφώθηκαν την 31/12/2021, στο χρηματικό υπόλοιπο, στις υποχρεώσεις και στα εισπρακτέα υπόλοιπα, η οποία επικυρώθηκε με την υπ' αριθμόν 15967/11-4-2022 απόφαση της Αποκεντρωμένης.

Ως αποτέλεσμα των ανωτέρω σας υποβάλλουμε το αναμορφωμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, 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, καθώς και των σχετικών ΟΠΔ των εποπτευόμενων Ν.Π.

Στη συνέχεια η Πρόεδρος έδωσε το λόγο στους συμμετέχοντες δημοτικούς συμβούλους για να τοποθετηθούν επί της ανωτέρω προτάσεως.

(Ακολούθησαν οι τοποθετήσεις των επικεφαλής των δημοτικών παρατάξεων της ελάσσονος μειοψηφίας. Στο σημείο αυτό το λόγο πήρε η επικεφαλής της α' ελάσσονος μειοψηφίας κα Ρούφα Ιωάννα η οποία κατά τη διάρκεια της τοποθέτησής της επεσήμανε μεταξύ άλλων την ανυπαρξία παραγωγής έργου σε επίπεδο Δήμου και νομικών προσώπων, λέγοντας τέλος πως σε αυτό τον «κατήφορο δεν θα ακολουθούσουν», για αυτό και θα καταψηφίσουν την πρόταση. Τέλος, το λόγο πήρε η επικεφαλής της β' ελάσσονος

Λήψη απόφασης για την τροποποίηση του Πίνακα Στοχοθεσίας Δήμου Κω και των νομικών του προσώπων έτους 2022.

μειοψηφίας κα Μακρή Κυριακή η οποία κατά τη διάρκεια της τοποθέτησής της επεσήμανε μεταξύ άλλων πως για τους ίδιους λόγους που είχε καταψηφίσει τον αρχικό Π/Υ και το ΟΠΔ Δήμου και νομικών προσώπων, καταψηφίζει και την τροποποίηση αυτών).

Στο σημείο αυτό η Πρόεδρος κήρυξε την περαίωση της συζήτησης του θέματος και στη συνέχεια κάλεσε το Δημοτικό Συμβούλιο να αποφασίσει επί της πρότασης.

ΤΟ ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Μετά το πέρας της παραπάνω διαδικασίας και αφού έλαβε υπόψη του:

- 1) Τις διατάξεις των άρθρων 65 και 67 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτης» (ΦΕΚ 87/7-6-2010, Τεύχος Πρώτο), όπως τροποποιήθηκαν και αντικαταστάθηκαν με τις διατάξεις των άρθρων 72 και 74 αντίστοιχα του Ν. 4555/2018 «Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης - Πρόγραμμα «Κλεισθένης Ι» (ΦΕΚ 133/19-7-2018, Τεύχος Πρώτο).
- 2) Τις διατάξεις του άρθρου 78 του Ν. 4954/2022 «Συμπληρωματικά μέτρα για την εφαρμογή του Κανονισμού (ΕΕ) 2019/788 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου σχετικά με την Ευρωπαϊκή Πρωτοβουλία Πολιτών και του Εκτελεστικού Κανονισμού (ΕΕ) 2019/1799 της Επιτροπής για τη θέσπιση τεχνικών προδιαγραφών για τα επιμέρους επιγραμμικά συστήματα συγκέντρωσης - Διατάξεις σχετικές με την εκλογική διαδικασία και τον έλεγχο εσόδων και δαπανών κομμάτων, συνασπισμών και υποψηφίων βουλευτών και αιρετών - Λοιπές επείγουσες διατάξεις» (ΦΕΚ 136/9-7-2022 Τεύχος Πρώτο).
- 3) 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»
- 4) 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

Λήψη απόφασης για την τροποποίηση του Πίνακα Στοχοθεσίας Δήμου Κω και των νομικών του προσώπων έτους 2022.

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.

- 5) Τις 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.
- 6) Το άρθρο 202 του Ν.4555/18 περί «Μεταρρύθμισης του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών και άλλες διατάξεις.
- 7) 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».
- 8) 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»
- 9) Το υπ αρ. 61528/2020 έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2021».
- 10) Την υπ αριθμ. 8/2019 εγκύκλιο του Υπ. Εσωτερικών «Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α».
- 11) Το άρθρο 77 του Ν. 4172/2013 «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.

Λήψη απόφασης για την τροποποίηση του Πίνακα Στοχοθεσίας Δήμου Κω και των νομικών του προσώπων έτους 2022.

- 12) Το υπ' αριθμ. 80438/2021 έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2022».
- 13) Την υπ' αριθμ. 168/2022 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, με ΑΔΑ: 6Ο5ΡΩΛΕ-ΛΥΞ.
- 14) Την υπ' αριθμ. 19/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Κω, με ΑΔΑ: Ψ73ΧΟΡΓΜ-ΘΒΒ.
- 15) Την υπ' αριθμ. 27/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Δημοτικού Οργανισμού Πολιτισμού, Αθλητισμού και Βρεφονηπιακών Σταθμών (ΔΟΠΑΒΣ), με ΑΔΑ: Ω58ΧΟΞΡΘ-ΘΒΚ.
- 16) Την υπ' αριθμ. 63/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Κοινωφελούς Επιχείρησης Κοινωνικής Προστασίας, Αλληλεγγύης, Πρόνοιας, Υγείας και Αστικής Συγκοινωνίας (ΚΕΚΠΑΠΥΑΣ), με ΑΔΑ: ΨΡΑ3ΟΦΓΥ-ΘΑΡ.
- 17) Την υπ' αριθμ. 4/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου του Δημοτικού Ραδιοτηλεοπτικού Σταθμού Κω, με ΑΔΑ: ΨΣΑΝΟΕΘΞ-ΜΓΖ.
- 18) Την εισήγηση του Αντιδημάρχου κ. Χρυσόπουλου Αλέξανδρου.
- 19) Τις τοποθετήσεις των επικεφαλής των παρατάξεων της ελάσσονος μειοψηφίας.
- 20) Το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας κατά την οποία προέκυψε ότι επί δεκαοκτώ (18) συμμετεχόντων και συνδεδεμένων Μελών, ΥΠΕΡ¹ της πρότασης ψήφισαν δεκατέσσερα (14) συμμετέχοντα και συνδεδεμένα Μέλη (14), μειοψηφούντων των δημοτικών συμβούλων 1) κας Ρούφα Ιωάννας, 2) κας Κάννη Καλλιόπης, 3) κ. Φραγκούλη Ιωάννη και 4) κας Μακρή Κυριακής.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει τις τροποποιήσεις :

¹ Γίνεται μνεία ότι

Αποχωρήσεις:

Κατά τη διάρκεια της συζήτησης του 2^{ου} **θέματος** της ημερήσιας διάταξης αποσυνδέθηκε 1) ο δημοτικός σύμβουλος Σαΐτης Ιωσήφ λόγω ασθενείας και αποχώρησαν – αποσυνδέθηκαν οι δημοτικοί σύμβουλοι 2) κ. Κυρίτσης Γεώργιος, 3) κ. Γερασκλής Δαυίδ, 4) κ. Ζερβός Εμμανουήλ, 5) κ. Κρητικός Αντώνιος, 6) κ. Μαραγκός Σεβαστιανός, 7) κ. Πη Βασιλεία, 8) κ. Σιφάκης Ηλίας και 9) κ. Χατζηκαλύμνιος Μιχαήλ.

Αποχές:

Κατά τη διάρκεια της ψηφοφορίας του **παρόντος θέματος** ήταν εκτός σύνδεσης 10) ο δημοτικός σύμβουλος κ. Χατζηνικολάου Νικόλαος.

Λήψη απόφασης για την τροποποίηση του Πίνακα Στοχοθεσίας Δήμου Κω και των νομικών του προσώπων έτους 2022.

1. Του Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Δήμου Κω οικονομικού έτους 2022, που ακολουθεί την παρούσα ως συνημμένο & αναπόσπαστο τμήμα αυτής.
2. Του Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δημοτικού Λιμενικού Ταμείου Δήμου Κω οικονομικού έτους 2022, που ακολουθεί την παρούσα ως συνημμένο & αναπόσπαστο τμήμα αυτής.
3. Του Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δημοτικού Οργανισμού Πολιτισμού, Αθλητισμού, Βρεφονηπιακών Σταθμών Δήμου Κω (Δ.Ο.Π.Α.Β.Σ. Κω) οικονομικού έτους 2022, που ακολουθεί την παρούσα ως συνημμένο & αναπόσπαστο τμήμα αυτής.
4. Του Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων της Κ.Ε.Κ.Π.Α.Π.Υ.Α.Σ. οικονομικού έτους 2022, που ακολουθεί την παρούσα ως συνημμένο & αναπόσπαστο τμήμα αυτής και:
5. Του Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του ΔΗ.Ρ.ΑΣ.Κ. οικονομικού έτους 2022, που ακολουθεί την παρούσα ως συνημμένο & αναπόσπαστο τμήμα αυτής, αντίστοιχα.

Αφού συντάχθηκε & αναγνώστηκε η απόφαση αυτή, η οποία έχει καταχωρηθεί στο 13ο πρακτικό της από 15-7-2022 τακτικής μεικτής (διά ζώσης και με τηλεδιάσκεψη) συνεδρίασης υπογράφεται ως εξής:

Η Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου
Τελλή – Τσιμισίρη Διονυσία

Ο Δήμαρχος Κω
Νικηταράς Θεοδόσιος

Τα Μέλη
Αβρίθης Παναγιώτης
Βλάχου Σεβαστή
Δουδούς Σοφοκλής
Ζαχαρός Κωνσταντίνος
Καλλούδης Ιωάννης
Καμπουράκης Σταμάτιος
Κασσιώτη Γεωργία
Μανιάς Βασίλειος
Μήτρου Εμμανουήλ
Χατζηχριστοφής Παναγιώτης
Χόνδρος Κωνσταντίνος
Χρυσόπουλος Αλέξανδρος
Πης Σταμάτιος
Ρούφα Ιωάννα
Κάννη Καλλιόπη
Φραγκούλης Ιωάννης
Μακρή Κυριακή

ΔΗΜΟΣ ΚΩ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΚΩ																		
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2022			Α/Α Στήλης :		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΝΟΥΣ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΕΥΧΟΛΙΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑΣ		
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06)_Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211)_Εκτακτές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214)_Επιχορηγήσεις για παροχρησασία που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες(+) (1311)_Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+) (1325)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ)(+) (1327)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς Φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215)_Εσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (4311)_ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης(άρθρο 55 Ν.1946/91)(+) (1315)_Επιχορηγήσεις από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα "Αντιώνης Τρίτσης" (παρ. 5 του άρ. 130 του ν.4635/2019, Α' 167, ΚΥΑ υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020- Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρ. 69 του ν.4509/2017)](+) (4312)_Εσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές	8.210.470	4.793	503.622	551.039	1.059.453	411.707	461.153	351.264	2.283.577	1.616.859	313.190	1.436.244	5.649.871	537.335	518.570	1.504.695	8.210.470	0	7.958.840		
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	(1212)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+) (1315)_Επιχορηγήσεις από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα "Αντιώνης Τρίτσης" (παρ. 5 του άρ. 130 του ν.4635/2019, Α' 167, ΚΥΑ υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020- Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρ. 69 του ν.4509/2017)](+) (1216)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1321)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά Επιχειρησιακά προγράμματα(+) (1322)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς Φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1328)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από τα Εθνικά Στρατηγικά Πλαίσια Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (ι) (8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομή 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/ΕΣΠΑ)(+) (1324)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Διαθεσιμότητες οργανισμού (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1213)_Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219)_Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (1326)_Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών(+) (1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	8.531.033	0	14.267	13.455	27.721	204.121	308.620	148.590	689.053	274.671	197.865	382.304	1.543.893	533.502	259.791	6.193.848	8.531.033	0	8.128.767		
Γραμμή 3 α	Ίδια Έσοδα	(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία(+) (02)_Εσοδα από κινητή περιουσία(+) (03)_Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04)_Εσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05)_Φόροι και εισφορές(+) (07)_Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11)_Εσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14)_Δωρεές κληρονομιάς- κληροδοσίες(+) (15)_Προσυζητήσεις πρόστυμα παράβολα(+) (16)_Λοιπά έσοδα	9.677.751	145.093	86.560	147.008	378.661	609.450	732.940	745.507	2.466.558	833.939	1.369.909	1.396.782	6.067.188	903.781	696.865	2.009.917	9.677.751	0	10.598.846		
Γραμμή 3 β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(+) (2)_Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	1.431.000	354.313	623.738	197.313	1.175.364	20.566	5.974	8.767	1.210.671	7.261	138.988	2.991	1.359.912	99	1.862	69.128	1.431.000	0	1.471.000		
Γραμμή 4	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32)_Επισκεπτικά υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(+) (8511)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπρακτέων υπολοίπων	843.969	14.555	35.298	13.081	62.934	40.671	41.955	46.199	191.758	83.259	83.307	112.208	470.532	48.630	99.215	225.593	843.969	0	656.735		
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων(+) (42)_Επιστροφές χρημάτων(+) (31)_Εισπράξεις από δάνεια(+) (4319)_Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	7.060.547	4.953	14.279	24.061	43.293	822.192	1.511.123	534.966	2.911.574	528.697	495.732	435.896	4.371.898	365.147	777.174	1.546.328	7.060.547	0	7.126.181		
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		35.754.771	523.707	1.277.763	945.956	2.747.425	2.108.708	3.061.764	1.835.292	9.753.190	3.344.686	2.598.991	3.766.426	19.463.293	2.388.493	2.353.476	11.549.510	35.754.771	0	35.940.369		
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	22.661.443																			24.095.000	
Γραμμή 7	Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(-) (8512)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εξαιτίας λογιστικών εκκρεμοτήτων(-) (8513)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων	22.661.443																			24.095.000	
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		58.416.214																			60.035.369	
B	ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΝΟΥΣ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΝΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΕΥΧΟΛΙΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΕΥΧΟΛΙΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑΣ		
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	11.338.581	0	0	22.000	22.000	1.376.667	3.193.153	558.669	5.150.489	605.706	501.318	250.938	6.508.451	236.862	1.364.258	3.229.011	11.338.581	0	11.193.570		
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6)_Έξοδα χρήσης(+) (69)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	15.530.943	0	0	189.501	189.501	1.371.971	1.245.782	664.293	3.471.547	1.028.538	1.262.096	1.671.221	7.433.401	907.185	929.064	6.261.293	15.530.943	0	15.801.035		
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7)_Επενδύσεις	26.014.111	0	0	6.156	6.156	788.062	754.706	712.386	2.261.309	919.799	949.534	793.269	4.923.911	789.053	1.081.175	19.219.972	26.014.111	0	27.338.740		
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(+) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83)_Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	839.457	0	61.898	113.539	175.437	84.961	105.956	67.104	433.459	50.794	59.277	62.694	606.224	65.897	46.689	120.647	839.457	0	944.292		
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομή χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	4.632.547	0	0	32.151	32.151	24.169	1.015.620	1.199.722	2.271.663	457.272	283.501	34.817	3.047.252	68.983	62.142	1.454.169	4.632.547	0	4.698.182		
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		58.355.639	0	61.898	363.348	425.245	3.645.830	6.315.217	3.202.174	13.588.465	3.062.109	3.055.725	2.812.940	22.519.239	2.067.980	3.483.328	30.285.091	58.355.639	0	59.975.819		
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	60.575	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59.550	
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		58.416.214																			60.035.369	
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		1.551.243																				
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			1.551.243	1.205.051	2.198.888	2.198.888	2.000.000	1.800.000	1.850.000	1.850.000	1.500.000	1.250.000	1.000.000	1.000.000	800.000	500.000	0	0				
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			23.185.150	24.401.015	24.983.623	24.983.623	23.446.502	20.193.049	18.826.167	18.826.167	19.108.745	18.652.010	19.605.496	19.605.496	19.926.009	18.796.156	60.575	60.575				
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			21.633.907	23.195.964	22.784.735	22.784.735	21.446.502	18.393.049	16.976.167	16.976.167	17.608.745	17.402.010	18.605.496	18.605.496	19.126.009	18.296.156	60.575	60.575				
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	15.812.080																				
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	74.228.293																				
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	74.228.293																				

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :																			
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 ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τιμή = 0 => Τούτη η Στοιχοθεσία και Π/Υ	ΠΡΟΣΚΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επαρρηγόσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	061_Εσοδα από επαρρηγόσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211)_Εστακτές επαρρηγόσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214)_Επαρρηγόσεις για μισθωτοαπόδοση που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες(+) (131)_Επαρρηγόσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+) (1325)_Επαρρηγόσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ)(+) (1327)_Λοιπές επαρρηγόσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215)_Εσοδα από επαρρηγόσεις για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (4311)_ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)(+) (1315)_Επαρρηγόσεις από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα "Ανώνυμος Τρίτος" (παρ. 5 του άρ. 130 του ν.4635/2019, Α' 167, ΚΥΑ υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020- Πρόγραμμα ΦΙΛΩΔΗΜΟΣ Ι (άρ. 69 του ν.4509/2017)) (4312)_Εσοδα για τη χρημ. επένδυση 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	Επαρρηγόσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	1212)_Επαρρηγόσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από αναχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΠΑ)(+) (1315)_Επαρρηγόσεις από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα "Ανώνυμος Τρίτος" (παρ. 5 του άρ. 130 του ν.4635/2019, Α' 167, ΚΥΑ υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020- Πρόγραμμα ΦΙΛΩΔΗΜΟΣ Ι (άρ. 69 του ν.4509/2017)) (1216)_Επαρρηγόσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1321)_Λοιπές επαρρηγόσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(+) (1322)_Λοιπές επαρρηγόσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+) (1328)_Λοιπές επαρρηγόσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (+) (8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (1217)_Επαρρηγόσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε (+) (1223)_Λοιπές επαρρηγόσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1324)_Λοιπές επαρρηγόσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1213)_Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219)_Λοιπές επαρρηγόσεις(+) (1326)_Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329)_Λοιπές επαρρηγόσεις για επενδύσεις και έργα	907.787	0	0	0	0	80.000	10.000	150.000	240.000	250.000	250.000	167.787	907.787					907.787	0	907787
Γραμμή 3 α	Ύδια Έσοδα	001_Πρόσοδα από ακίνητη περιουσία(+) (02)_Εσοδα από κινητή περιουσία(+) (03)_Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04)_Εσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05)_Φόροι και εισφορές(+) (07)_Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11)_Εσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14)_Δωρεές-ελεηνοσμέ - κληροδοσίες(+) (15)_Προσούχσεις πρότυπα παράβολα(+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	593.300	30.000	30.000	35.000	95.000	40.000	50.000	50.000	235.000	80.000	80.000	50.000	445.000	50.000	50.000	48.300	593.300	0	593300	
Γραμμή 3 β	Ύδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	1)_Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	68.750	0	0	0	0	0	0	10.000	10.000	20.000	18.000	18.000	66.000	2.750			68.750	0	68750	
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	32)_Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(+) (8511)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπρακτέων υπολοίπων	0				0				0				0				0	0	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	41)_Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42)_Επιστροφές χρημάτων(+) (31)_Εισπράξεις από δάνεια(+) (4319)_Λοιπά έσοδα προ απόδοσης σε τρίτους	138.810	11.800	11.800	11.800	35.400	11.800	11.800	11.800	70.800	11.800	11.800	11.800	106.200	11.800	11.700	9.110	138.810	0	138810	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		1.708.647	41.800	41.800	46.800	130.400	131.800	71.800	221.800	555.800	361.800	359.800	247.587	1.524.987	64.550	61.700	57.410	1.708.647	0	1.708.647	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	867.427																			
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(-) (8512)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εξετάσιμων λογιστικών εκκρεμοτήτων(-) (8513)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εξετάσιμων ταμειακών ελλειμμάτων	867.427																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		2.576.074																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΣΚΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΚΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	60)_Λοιπές και έσοδα προσωπικού(+) (8111)_Λοιπές και έσοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	181.325	21.563	14.567	14.567	50.697	14.567	14.567	14.567	94.398	14.567	14.567	14.567	138.099	14.567	14.567	14.092	181.325	0	181325	
Γραμμή 2	Λοιπά έσοδα χρήσης	6)_Εσοδα χρήσης(+) (60)_Λοιπές και έσοδα προσωπικού(+) (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	992.483	50.000	70.000	80.000	200.000	80.000	80.000	90.000	450.000	90.000	90.000	90.000	720.000	90.000	90.000	92.483	992.483	0	992483	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	1)_Επενδύσεις	1.183.238	0	0	30.000	30.000	40.000	50.000	100.000	220.000	120.000	120.000	150.000	610.000	150.000	150.000	273.238	1.183.238	0	1183238	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	81)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(+) (8111)_Λοιπές και έσοδα προσωπικού(+) (83)_Επαρρηγόσιμες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	49.651	40.000	9.651	0	49.651	0	0	0	49.651	0	0	0	49.651	0	0	0	49.651	0	49651	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	82)_Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(+) (8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	140.510	5.000	7.000	10.000	22.000	10.000	12.000	13.000	57.000	14.000	14.000	14.000	99.000	15.000	15.000	11.510	140.510	0	140510	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		2.547.208	116.563	101.218	134.567	352.348	144.567	156.567	217.567	871.049	238.567	238.567	268.567	1.616.750	269.567	269.567	391.323	2.547.207	1	2.547.207	
Γραμμή 6	Αποθεματικό	9)_Αποθεματικό	28.866																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		2.576.074																			
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		60.176																			
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			40.000	30.000	30.000	30.000	50.000	60.000	70.000	70.000	80.000	60.000	50.000	50.000	50.000	50.000	20.000	20.000			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			792.664	733.246	645.479	645.479	632.712	547.945	552.178	552.178	675.411	796.644	775.664	775.664	570.647	362.780	28.867	28.867			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			752.664	703.246	615.479	615.479	582.712	487.945	482.178	482.178	595.411	736.644	725.664	725.664	520.647	312.780	8.867	8.867			
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων δεδαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	955.170																			
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	3.531.244																			
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	3.531.244																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΠΟΥ ΕΚΤΕΛΟΥΝ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΣΕ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΗ ΒΑΣΗ		ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ, ΑΛΛΗΛΕΓΥΗΣ, ΠΡΟΝΟΙΑΣ, ΥΓΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΣΤΙΚΗΣ ΣΥΓΚΟΙΝΩΝΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΚΩ								9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ: 2022		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΡΟΚΥΛΛΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΗ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΝΤΑΙ ΣΤΟΧΟΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απριλίου	Μάιος	Ιούλιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχείων και Π/Υ	ΠΡΟΚΥΛΛΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΓΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ		
Γραμμή 1	Έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα (από πώληση αγαθών και παροχή υπηρεσιών)	1.280.326	5.000	7.000	7.000	19.000	7.000	41.000	100.000	167.000	320.000	390.000	283.326	1.160.326	100.000	10.000	10.000	1.280.326	0			
Γραμμή 2	Χρηματοδοτήσεις από ΟΤΑ (διετείς πρόγραμμα δράσης, απ' ευθείας αναθέσεις από ΟΤΑ κλπ)					0				0				0				0	0			
Γραμμή 3	Έσοδα από αναχρηματοδοτούμενα προγράμματα	79.000				0			5.000	5.000		70.000	2.000	77.000			2.000	79.000	0			
Γραμμή 4	Τόκοι	1.000				0			500	500				500			500	1.000	0			
Γραμμή 5	Επιχορηγήσεις	570.000	11.500	10.000	311.500	333.000	108.000	11.500	10.000	462.500	11.500	10.000	53.500	537.500	10.000	12.500	10.000	570.000	0			
Γραμμή 6	Λοιπά έσοδα	4.000				0				0				0			4.000	4.000	0			
Γραμμή 7	Επιπρόσθετα για στήριξη μετοχικού κεφαλαίου	600.000			200.000	200.000			200.000	400.000			200.000	600.000				600.000	0			
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-7	2.534.326	16.500	17.000	518.500	552.000	115.000	52.500	315.500	1.035.000	331.500	470.000	538.826	2.375.326	110.000	22.500	26.500	2.534.326	0	0		
Γραμμή 8	Επιπρόσθετα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	247.800																				
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ, ΧΡΗΜΑΤ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ (Σύνολο Γραμμών 1-9)	2.782.126																		0		
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΡΟΚΥΛΛΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΠΗ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΝΤΑΙ ΣΤΟΧΟΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απριλίου	Μάιος	Ιούλιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Ελεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχείων (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ 0)	ΠΡΟΚΥΛΛΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΓΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΚΥΛΛΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ		
Γραμμή 1	Αμοιβές προσωπικού	857.500	65.000	65.000	62.500	192.500	62.500	70.000	70.000	395.000	75.000	86.500	85.000	641.500	75.000	70.000	71.000	857.500	0			
Γραμμή 2	Μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (επιχορηγήσεις-χορηγίες)					0				0				0				0	0			
Γραμμή 3	Τόκοι	8.750			2.000	2.000			2.000	4.000	750		2.000	6.750			2.000	8.750	0			
Γραμμή 4	Λοιπά έσοδα	1.074.300	30.000	40.000	70.000	140.000	90.000	110.000	97.000	437.000	140.000	150.000	150.500	877.500	75.000	65.000	56.800	1.074.300	0			
Γραμμή 5	Δαπάνες για επενδύσεις	44.000				0		10.000		10.000			34.000	44.000				44.000	0			
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	1.984.550	95.000	105.000	134.500	334.500	152.500	190.000	169.000	846.000	215.750	236.500	271.500	1.569.750	150.000	135.000	129.800	1.984.550	0	0		
Γραμμή 6	Πληρωμές για χρηματοοικονομικές συναλλαγές	621.576																				
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ (Γραμμές 1 - 6)	2.606.126																		0		
Γ	ΣΤΟΧΟΣ ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ (ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ Α.1 - ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ Β.1)	549.776				217.500				189.000				805.576				549.776		0		

Υπόδειγμα Σ.4-ΝΠΔΔ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΗ ΒΑΣΗ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΟΙ ΚΑΙ ΜΗΝΙΑΙΟΙ ΣΤΟΧΟΙ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΟΤΑ

I	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΙΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ 2021 - Ετήσιοι Στόχοι	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ ΚΑΙ ΕΤΗΣΙΩΝ ΣΤΟΧΩΝ (σύμφωνα με το άρθρο 3 της παρούσας ΚΥΑ)	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Σύνολο Α' τριμήνου	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Σύνολο Β' τριμήνου	Σύνολο 6μήνου	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Σύνολο Γ' τριμήνου	Σύνολο 9μήνου	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Σύνολο Δ' τριμήνου	Σύνολο 12μήνου
A	ΕΣΟΔΑ (εκτός χρηματοοικονομικών συναλλαγών) (1+2+3+4+5+6+7)	455000	0	3000	3000	3000	9000	405000	10000	4000	419000	428000	4000	5000	5000	14000	442000	4000	4000	5000	13000	455000
1	Έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα (από πώληση αγαθών και υπηρεσιών)	55000	0	3000	3000	3000	9000	5000	10000	4000	19000	28000	4000	5000	5000	14000	42000	4000	4000	5000	13000	55000
2	Χρηματοδοτήσεις από ΟΤΑ (διετές πρόγραμμα δράσης απ' ευθείας αναθέσεις από ΟΤΑ κλπ.)	400000	0	0	0	0	0	400000	0	0	400000	400000	0	0	0	0	400000	0	0	0	0	400000
3	Έσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Τόκοι	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Επιχορηγήσεις (α+β+γ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
α	Τακτικού προϋπολογισμού	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
β	Π.Δ.Ε.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
γ	Λοιπές	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Λοιπά έσοδα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Εισπράξεις για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B	ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ (1+2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Εισπράξεις από δάνεια (α+β)	0	0																			
α	Εισπράξεις από συναφθέντα δάνεια	0	0																			
β	Επιστροφές χορηγηθέντων δανείων	0	0																			
2	Εισπράξεις από εκποίηση (ρευματοποίηση) κινητών αξιών (α+β+γ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
α	από εκποίηση τίτλων Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
β	από εκποίηση μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
γ	από εκποίηση λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιριών, τραπεζών)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Α+Β)	455000	0	3000	3000	3000	9000	405000	10000	4000	419000	428000	4000	5000	5000	14000	442000	4000	4000	5000	13000	455000
II	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΙΚΕΚΡΙΜΕΝΟΣ Π/Υ 2021 (Ετήσιοι Στόχοι)	ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Π/Υ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Σύνολο Α' τριμήνου	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	Σύνολο Β' τριμήνου	Σύνολο 6μήνου	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	Σύνολο Γ' τριμήνου	Σύνολο 9μήνου	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	Σύνολο Δ' τριμήνου	Σύνολο 12μήνου
Γ	ΕΞΟΔΑ (εκτός χρηματοοικονομικών συναλλαγών) (1+2+3+4+5)	545850,07	0	40853,65	40853,65	45853,65	127560,95	45853,65	60853,65	40853,65	147560,95	275121,9	35853,65	35853,65	59853,65	131560,95	406682,85	45853,65	50853,65	42459,92	139167,22	545850,07
1	Αμοιβές προσωπικού	190243,8	0	15853,65	15853,65	15853,65	47560,95	15853,65	15853,65	15853,65	47560,95	95121,9	15853,65	15853,65	15853,65	47560,95	142682,85	15853,65	15853,65	15853,65	47560,95	190243,8
2	Μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους (επιχορηγήσεις - χορηγίες)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Τόκοι	0	0																			
4	Λοιπά έξοδα	316606,27	0	25000	25000	25000	75000	30000	35000	25000	90000	165000	20000	20000	30000	70000	235000	30000	25000	26606,27	81606,27	316606,27
5	Δαπάνες για επενδύσεις	39000	0	0	0	5000	5000	0	10000	0	10000	15000	0	0	14000	14000	29000	0	10000	0	10000	39000
Δ	ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΑ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ (1+2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Δάνεια (α+β)	0	0																			
α	Χρεολύσια δανείων	0	0																			
β	Χορήγηση δανείων σε τρίτους	0	0																			
2	Αγορά αξιών (α+β+γ)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
α	αγορά τίτλων Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
β	αγορά μετοχών, λοιπών συμμετοχών και αμοιβαίων κεφαλαίων	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
γ	αγορά λοιπών κινητών αξιών (ομόλογα εταιριών, τραπεζών)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γ+Δ)	545850,07	0	40853,65	40853,65	45853,65	127560,95	45853,65	60853,65	40853,65	147560,95	275121,9	35853,65	35853,65	59853,65	131560,95	406682,85	45853,65	50853,65	42459,92	139167,22	545850,07
	Έλλειμμα (-)/Πλεόνασμα (+)	-90850,07	0	-37853,65	-37853,65	-42853,65	-118560,95	359146,35	-50853,65	-36853,65	271439,05	152878,1	-31853,65	-30853,65	-54853,65	-117560,95	35317,15	-41853,65	-46853,65	-37459,92	-126167,2	-90850,07