



Βαθμός Ασφαλείας : Αδιαβάθμητο

Βαθμός προτεραιότητας: Κανονικό

Χρόνος διατήρησης: Στο διηνεκές

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ
Ν.ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ-Ν.ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ**

Νέα Φιλαδέλφεια 23/5/2023

Αριθ. Πρωτ. : **12766**

**Δ/νση Διοικητικών Υπηρεσιών
Τμήμα Υποστήριξης
Πολιτικών Οργάνων**

Γραφείο Οικ. Επιτροπής

Ταχ. Δ/νση: Δεκελείας 97
143 41 Ν. Φιλαδέλφεια
Πληρ. : Πλέσσας Κων/νος
Τηλ. : 213-2049085-086
Fax : 213-2049006

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της αριθ. **19/2023** τακτικής Συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας

Αριθ. Απόφασης : **84/2023**

Π Ε Ρ Ι Λ Η Ψ Η

*«Αναμόρφωση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης
(Ο.Π.Δ.) ως προς τους πίνακες στοχοθεσίας του
Δήμου έτους 2023-Υποβολή του στο Δ.Σ.».*

Στη Νέα Φιλαδέλφεια και στο Δημοτικό Κατάστημα (Δεκελείας 97-Γραφείο Δημάρχου) σήμερα στις 23 του μήνα Μαΐου του έτους 2023, ημέρα Τρίτη και ώρα 9.30 π.μ. συνήλθε σε τακτική Συνεδρίαση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/10, όπως ισχύει, η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνας μετά την υπ' αριθ. πρωτ. 12605/19/19-5-2023 έγγραφη πρόσκληση του Δημάρχου και Προέδρου αυτής κ. Ιωάννη Βούρου, που

επιδόθηκε νομότυπα σε κάθε μέλος χωριστά και δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν.3852/10, παρισταμένου ως γραμματέα του τακτικού υπαλλήλου του Δήμου κ. Πλέσσα Κων/νου με βαθμό Α'.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, γιατί από τα εννέα (9) μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ήταν :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1) Βούρος Ιωάννης, Δήμαρχος και Πρόεδρος, 2) Κωνσταντινίδης Αναστάσιος, Αντιπρόεδρος 3) Τάφας Ηλίας 4) Κοπελούσος Χρήστος 5) Ανεμογιάννης Γεώργιος 6) Ουσταμπασίδης Ιωάννης 7) Λέκκας Αθανάσιος, αναπληρωματικό μέλος, ως Αντιδήμαρχος και 8) Τομπούλογλου-Λεωνιδόπουλος Χαράλαμπος, αναπληρωματικό μέλος της δημοτικής παράταξης «Η Πόλη της Καρδιάς μας».

ΑΠΟΝΤΕΣ

1) Κουτσάκης Μιχαήλ 2) Αναγνώστου Γεώργιος και 3) Γεωργιάδης Βασίλειος, οι οποίοι δεν προσήλθαν, αν και νόμιμα κλητεύθηκαν, έχοντας προηγουμένως ενημερώσει σχετικά.

Ο κ. Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής και εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, είπε :

Κυρίες και Κύριοι Συνάδελφοι,

Θέτω υπόψη σας την αριθ. πρωτ. 12604/18-5-2023 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου επί του θέματος:

Θέμα: Υποβολή για έγκριση του Αναμορφωμένου Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2023 του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας – Νέας Χαλκηδόνας.

Έχοντας υπόψη :

1. Την υπ' αριθμόν 34574/18 ΚΥΑ (ΦΕΚ 2942/20-7-2018 Β' τεύχος) των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ-θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ».

2. Την υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ Β 450/26-2-2013) ΚΥΑ « Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του « Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013». Στο άρθρο 10 της . 34574/18 ΚΥΑ προβλέπεται ότι : « η παρούσα ισχύει από τη δημοσίευσή της στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως. Για όσα θέματα δε ρυθμίζονται με τις διατάξεις της παρούσας εξακολουθεί να ισχύει η με αριθ. 7261/22.02.2013 (Β' 450) απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών.

3. Των παρ.1,2,3,7 και 8 του άρθρου 4 του Ν.4111/13 «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, τροποποιήσεις του Ν.4093/2012 κύρωση της πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

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

5. Το υπ' αριθμ. πρωτ.: 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ».

6. Την υπ' αριθμ. 8/19 εγκύκλιο του Υπ. Εσωτερικών «Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α».

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

9. Το υπ αρ. **80438/21** έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2022».

10. Το υπ αρ. **55767/22** έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2023».

11. Το **άρθρο 77 του Ν.4172/13(ΦΕΚ Α' 167/23.7.2013)** που ορίζει ότι «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».

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 περιλαμβάνει τους πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου (στις οποίες συμμετέχει μόνο αυτός) για το έτος 2023.

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.

Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υποομάδες, 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 ΚΥΑ34574/18 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 ισοσκελισής 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 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ2942/20-07-2018 τεύχος Β'), 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.

Ο προϋπολογισμός του δήμου μας οικονομικού έτους 2023, ψηφίστηκε με την **103/21-12-2022 (ΑΔΑ: 6ΕΣΩ46ΜΩ0Ι-ΞΛΓ)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου, και ψηφίστηκε εκ νέου με την **28/08-03-2023 (ΑΔΑ: 9ΤΡ946ΜΩ0Ι-6ΥΥ)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα: «Συμμόρφωση - Προσαρμογή του προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Δήμου οικ. έτους 2023 στις παρατηρήσεις της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, βάσει της αριθ. 39/2023 απόφασης-εισηγήσης της Οικονομικής Επιτροπής» και επικυρώθηκε με την **αριθμ. πρωτ. 23103/16-03-2023** Απόφαση Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Επιπλέον, το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του δήμου μας οικονομικού έτους 2023, ψηφίστηκε με την **104/21-12-2022 (ΑΔΑ: 620Δ46ΜΩ0Ι-Φ3Ν)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου, και ψηφίστηκε εκ νέου με την **29/08-03-2023 (ΑΔΑ: Ψ17246ΜΩ0Ι-ΥΕΤ)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα: «Συμμόρφωση - Προσαρμογή του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) έτους 2023, ως προς τον πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου, σύμφωνα με τις παρατηρήσεις της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, βάσει της αριθ. 40/2023 Απόφασης-Εισηγήσης της Οικονομικής Επιτροπής».

Έχοντας προχωρήσει στην αναμόρφωση του Π/Υ οικονομικού έτους 2023, 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 Αναμορφωμένο Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων οικονομικού έτους 2023 του Δήμου μας, 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 και το υποβάλλετε προς το Δημοτικό Συμβούλιο για την ψήφισή του.

Μετά την ανωτέρω ενημέρωση ακολούθησε διαλογική συζήτηση μεταξύ των μελών της Ο.Ε., κατά την οποία ανταλλάχθηκαν διάφορες απόψεις που καταγράφονται στο αριθ. **19/2023** Πρακτικό της Επιτροπής. Στη συνέχεια ο κ. Πρόεδρος κάλεσε την Ο.Ε. να αποφασίσει σχετικά.

- *Κατά* του θέματος δήλωσαν ότι τάσσονται τα μέλη της Ο.Ε. κ.κ. Γ.Ανεμογιάννης, Χ.Τομπούλογλου-Λεωνιδόπουλος και Ι.Ουσταμπασίδης, με τον πρώτο εξ αυτών να θεωρεί τον προϋπολογισμό πλασματικό και τον δεύτερο για τον ίδιο λόγο, θεωρώντας επίσης απαράδεκτη την καθυστέρηση υποβολής της σχετικής εισήγησης και υποστηρίζοντας ότι το Ο.Π.Δ. δεν είναι συμβατό με τις ανάγκες του Δήμου και ότι δεν έχει γίνει ορθή ιεράρχηση των έργων, ιδίως των συνεχιζόμενων.

Η Ο.Ε., αφού έλαβε υπόψη της την εισήγηση του κ. Προέδρου, τον νέο αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου έτους 2023, είδε τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/10, όπως ισχύει, και :

1. Την υπ' αριθμόν 34574/18 ΚΥΑ (ΦΕΚ 2942/20-7-2018 Β' τεύχος) των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ-θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ»
2. Την υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ Β 450/26-2-2013) ΚΥΑ « Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του « Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013». Στο άρθρο 10 της . 34574/18 ΚΥΑ προβλέπεται ότι : *« η παρούσα ισχύει από τη δημοσίευσή της στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως. Για όσα θέματα δε ρυθμίζονται με τις διατάξεις της παρούσας εξακολουθεί να ισχύει η με αριθ. 7261/22.02.2013 (Β' 450) απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών.*
3. Τις διατάξεις των παρ.1,2,3,7 και 8 του άρθρου 4 του Ν.4111/13 «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, τροποποιήσεις του Ν.4093/2012 κύρωση της πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.
4. Το άρθρο 202 του Ν.4555/18 περί «Μεταρρύθμισης του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης ..Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Εσωτερικών και άλλες διατάξεις.
5. Το υπ' αριθμ. πρωτ.: 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ».
6. Την υπ' αριθμ. 8/19 εγκύκλιο του Υπ. Εσωτερικών «Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α».
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. Το υπ αρ. **61528/2020** έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2021».
9. Το υπ αρ. **80438/21** έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2022».
10. Το υπ αρ. **55767/22** έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων 2023».
11. Το άρθρο 77 του Ν.4172/13(ΦΕΚ Α' 167/23.7.2013) και τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν 4111/13, όπως έχει τροποποιηθεί και του άρθρου 149 του Ν. 4270/14

12. Τον προϋπολογισμό του Δήμου οικονομικού έτους 2023 που ψηφίστηκε με την αριθ. **103/21-12-2022 (ΑΔΑ: 6ΕΣΩ46ΜΩ0Ι-ΞΛΓ)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου, εκ νέου με την αριθ. **28/08-03-2023 (ΑΔΑ: 9ΤΡ946ΜΩ0Ι-6ΥΥ)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα: «Συμμόρφωση - Προσαρμογή του προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Δήμου οικ. έτους 2023 στις παρατηρήσεις της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, βάσει της αριθ. 39/2023 απόφασης-εισήγησης της Οικονομικής Επιτροπής» και επικυρώθηκε με την **αριθμ. πρωτ. 23103/16-03-2023** Απόφαση Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.
13. Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δήμου οικονομικού έτους 2023 που ψηφίστηκε με την αριθ. **104/21-12-2022 (ΑΔΑ: 620Δ46ΜΩ0Ι-Φ3Ν)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου, και εκ νέου με την αριθ. **29/08-03-2023 (ΑΔΑ: Ψ17246ΜΩ0Ι-ΥΞΤ)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα: «Συμμόρφωση - Προσαρμογή του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) έτους 2023, ως προς τον πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου, σύμφωνα με τις παρατηρήσεις της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, βάσει της αριθ. 40/2023 Απόφασης-Εισήγησης της Οικονομικής Επιτροπής».

και μελέτησε όλα τα λοιπά έγγραφα και τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη της,

Α π ο φ α σ ί ζ ε ι κατά πλειοψηφία (5 ΥΠΕΡ-3 ΚΑΤΑ)

Εγκρίνει το αναμορφωμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) ως προς τους πίνακες στοχοθεσίας-Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου Νέας Φιλαδέλφειας-Νέας Χαλκηδόνas οικονομικού έτους 2023, το οποίο διαμορφώθηκε έπειτα από την αναμόρφωση του προϋπολογισμού οικ. έτους 2023, με τα πραγματικά αποτελέσματα, όπως αυτά διαμορφώθηκαν την 31^η/12/2022, στο χρηματικό υπόλοιπο, στις υποχρεώσεις και στα εισπρακτέα υπόλοιπα, και την χρονική κατανομή των στόχων βάσει των νέων δεδομένων που λήφθηκαν υπόψη, και το **υποβάλλει** προς ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο.

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.

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 έτος, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν, τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του Δήμου μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα εάν έχει εγγραφεί αποθεματικό τότε κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος

οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του αποθεματικού

Για την κατάρτιση του ανωτέρω πίνακα λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/18 των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης καταρτίστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου.

Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και σε περίπτωση που διαπιστωθεί απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης.

Στο άρθρο 3 της ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ2942/20-07-2018 τεύχος Β'), 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.

Ο προϋπολογισμός του Δήμου οικονομικού έτους 2023, ψηφίστηκε με την αριθ. **103/21-12-2022 (ΑΔΑ: 6ΕΣΩ46ΜΩ0Ι-ΞΛΓ)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου, εκ νέου με την αριθ. **28/08-03-2023 (ΑΔΑ: 9ΤΡ946ΜΩ0Ι-6ΥΥ)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα: «Συμμόρφωση - Προσαρμογή του προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του Δήμου οικ. έτους 2023 στις παρατηρήσεις της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, βάσει της αριθ. 39/2023 απόφασης-εισήγησης της Οικονομικής Επιτροπής» και επικυρώθηκε με την **αριθμ. πρωτ. 23103/16-03-2023** Απόφαση Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής.

Επιπλέον, το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δήμου οικονομικού έτους 2023, ψηφίστηκε με την αριθ. **104/21-12-2022 (ΑΔΑ: 620Δ46ΜΩ0Ι-Φ3Ν)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου, και εκ νέου με την **29/08-03-2023 (ΑΔΑ: Ψ17246ΜΩ0Ι-ΥΞΤ)** Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με θέμα: «Συμμόρφωση - Προσαρμογή του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) έτους 2023, ως προς τον πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου, σύμφωνα με τις παρατηρήσεις της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής, βάσει της αριθ. 40/2023 Απόφασης-Εισηγησης της Οικονομικής Επιτροπής».

Η παρούσα απόφαση συνοδεύεται από τον νέο αναμορφωμένο πίνακα στοχοθεσίας-οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου (ΟΠΔ) οικ. έτους 2023.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό **84/2023**
Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
(Ακολουθούν υπογραφές)
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
ΤΑ ΜΕΛΗ

**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΙ ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚ. ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΙΩΑΝΝΗΣ ΒΟΥΡΟΣ

*Ακριβές Αντίγραφο
Η Υπεύθυνη της Υπηρεσίας
Διεκπ/σεως Αρχείου-Πρωτοκόλλου*

Λεβαντή Εμμανολία

Εσωτερική Διανομή :

1. Ιδιαίτερο Γραφείο Δημάρχου
2. Αντιδήμαρχο Οικονομικών Υπηρεσιών
3. Δ/νση Οικονομικών Υπηρεσιών
4. Δ/νση Τεχνικών Υπηρεσιών
5. Δ/νση Διοικητικών Υπηρεσιών
6. Δ/νση Καθαριότητας, Ανακύκλωσης και Ηλεκτροφωτισμού
7. Δ/νση Περιβάλλοντος και Πρασίνου
8. Δ/νση Κοινωνικής Πολιτικής
9. Δ/νση Προσχολικής Αγωγής
10. Δ/νση Κ.Ε.Π.
11. Αυτοτελές Τμήμα Δημοτικής Αστυνομίας
12. Αυτοτελές Τμήμα Πληροφορικής
13. Γραφείο Γεν. Γραμματέα
14. Τμήμα Προϋπολογισμού, Διπλογραφικού και Φορολογικών Υποθέσεων
15. Τμήμα Λογιστηρίου
16. Τμήμα Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων

Συνημμένος: Νέος αναμορφωμένος πίνακας στοχοθεσίας-οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου (Ο.Π.Δ.) οικ. έτους 2023.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΝΕΑΣ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ ΝΕΑΣ ΧΑΛΚΗΔΟΝΑΣ																	
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2023			A/A Στήλη:	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	ΤΡΕΚΟΥΣΑ 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 => Τάμηση Στοιχείου και Π/Υ	ΠΡΟΧΩΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(+) (06) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ(+) (1211) _Εκτακτές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) _Εσοδα 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) _ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)(+) (4312) _Εσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές(+) (4313) _Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για μακροχρόνια ανέργους	5.881.579	447.386	512.130	345.591	1.305.107	607.064	496.176	496.176	2.904.523	496.176	496.176	496.176	496.176	4.393.052	496.176	496.176	496.176	5.881.580	0	5.884.229
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	(+) (121) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ(-) (1211) _Εκτακτές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(-) (1215) _Εσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (131) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΘΕΣΜΟΘΕΤΗΜΕΝΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ(+) (132) _ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ(-) (1325) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(-) (1327) _Χρηματοδοτήσεις από κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (3123) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Αντιώνης Τρίτης» (παρ. 5 του άρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κω υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φυλάδομος (αρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(+) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(+) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα(+) [(60-69)-ΚΑΕ 65] _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΑ ΤΗΝ ΕΣΥΓΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	18.234.605	271.919	33.151	97.837	402.907	99.765	2.216.492	2.216.492	4.935.656	2.216.492	2.216.492	2.216.492	2.216.492	11.585.130	2.216.492	2.216.492	2.216.492	18.234.605	0	20.591.469
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(+) (01) _Πρόσοδα από αείνητη 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-κληρονομιές - κληροδοσίες(+) (15) _Προσαυχόμενα πρόστυμα παράβολα(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα	5.148.854	134.491	141.267	196.606	472.364	554.513	515.247	515.247	2.057.371	515.247	515.247	515.247	515.247	3.603.112	515.247	515.247	515.247	5.148.854	0	5.263.741
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	1.433.294	566.153	439.524	54.272	1.059.948	53.164	40.023	40.023	1.193.158	40.023	40.023	40.023	40.023	1.313.226	40.023	40.023	40.023	1.433.293	0	1.280.000
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(+) (32) _Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (8511) _Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπρακτών υπολοίπων	145.032	6.925	5.038	9.249	21.212	16.273	13.443	13.443	64.371	13.443	13.443	13.443	104.701	13.443	13.443	13.443	13.444	145.032	0	134.797
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(+) (31) _Εισπραχτέα από δάνεια(-) (3123) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Αντιώνης Τρίτης» (παρ. 5 του άρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κω υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φυλάδομος (αρ. 69 του ν. 4509/2017)(-) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(-) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(-) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα(+) (41) _Εισπραχτέα υπέρ Δημοσίου και τρίτων (42) _Επιστροφές χρημάτων(+) (4319) _Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	9.133.920	161.309	260.526	244.124	665.959	2.204	1.058.220	1.058.220	2.784.602	1.058.220	1.058.220	1.058.220	1.058.220	5.959.261	1.058.220	1.058.220	1.058.220	9.133.920	0	3.794.450
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		39.977.284	1.588.182	1.391.636	947.679	3.927.497	1.332.983	4.339.600	4.339.600	13.939.681	4.339.600	4.339.600	4.339.600	26.958.482	4.339.600	4.339.600	4.339.601	39.977.284	0	36.948.687	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά)	2.465.064																			
Γραμμή 7	Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(-) (8512) _Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εξαιτίας λογιστικών εκκρεμοτήτων(-) (8513) _Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων	2.457.614																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		42.442.348																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΚΟΥΣΑ 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 Στοιχείου (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΧΩΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΧΩΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(+) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	7.986.957	420.502	633.927	641.815	1.696.245	686.103	700.576	700.576	3.783.500	700.576	700.576	700.576	5.885.229	700.576	700.576	700.576	7.986.957	0	8.606.820	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(+) (60) _Σύμβαση χρήσης(-) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(-) (ΠΠΡ 60-69_ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΠΑ ΤΗΝ ΕΣΥΓΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	6.864.978	93.260	310.020	227.522	630.803	121.526	764.081	764.081	2.280.491	764.081	764.081	764.081	4.572.734	764.081	764.081	764.081	6.864.978	0	8.421.530	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) _Επενδύσεις(+) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)	23.091.618	122.861	383.309	83.589	589.759	142.204	2.794.957	2.794.957	6.321.877	2.794.957	2.794.957	2.794.957	14.706.748	2.794.957	2.794.957	2.794.957	23.091.618	0	21.015.515	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(+) (81) _Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(-) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)(+) (83) _Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	632.073	0	0	5.208	5.208	109.147	64.715	64.715	243.784	64.715	64.715	64.715	437.928	64.715	64.715	64.715	632.073	0	795.140	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(+) (82) _α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους(-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	3.848.983	170.968	290.752	259.338	721.057	267.729	357.525	357.525	1.703.836	357.525	357.525	357.525	2.776.409	357.525	357.525	357.525	3.848.983	0	3.798.983	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		42.424.609	807.592	1.618.007	1.217.473	3.643.072	1.326.709	4.681.854	4.681.854	14.333.488	4.681.854	4.681.854	4.681.854	28.379.048	4.681.854	4.681.854	4.681.854	42.424.609	0	42.637.989	
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9) Αποθεματικό	10.289																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		42.434.898																			
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		1.121.140																			
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			1.570.855	1.243.319	1.406.203	1.406.203	2.292.122	1.400.000	1.300.000	1.300.000	1.000.000	1.000.000	800.000	800.000	700.000	50.000	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			3.245.655	3.019.284	2.749.490	2.749.490	2.755.764	2.413.511	2.071.258	2.071.258	1.729.005	1.386.751	1.044.498	1.044.498	702.245	359.992	17.739	17.739			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			1.674.800	1.775.965	1.343.287	1.343.287	463.642	1.013.511	771.258	771.258	729.005	386.751	244.498	244.498	2.245	309.992	17.739	17.739			
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	9.635.191																			
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	52.070.090																			
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	52.070.090																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ