



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
 ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ
 ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ
 & ΠΕΡΙΒΑΛΛΟΝΤΟΣ
 ΠΑΠΑΓΟΥ-ΧΟΛΑΡΓΟΥ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 15η

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Απόσπασμα από το Πρακτικό Νο: **15/2022**
 Συνεδρίασης του Διοικητικού
 Συμβουλίου
Αριθ. Απόφασης: 58/2022

Την **Δευτέρα 7/11/2022** και ώρα **19:30**, συνήλθε σε **ειδική** συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο του Δημοτικού Οργανισμού Πολιτισμού, Αθλητισμού και Περιβάλλοντος Παπάγου - Χολαργού, ύστερα από την αριθ. πρωτ. 1708/03-11-2022 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του Δ.Σ. που επιδόθηκε νόμιμα σε κάθε ένα μέλος, η οποία πραγματοποιήθηκε **διά ζώσης**, στην **αίθουσα Δημοτικού Συμβουλίου** του Δήμου Παπάγου - Χολαργού (Περικλέους 55), σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν. 4954/22 (ΦΕΚ 136/9-7-2022).

Έγινε διαπίστωση, ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, γιατί σε σύνολο δεκαπέντε (15) μελών, ήταν παρόντα έντεκα (11) τακτικά μέλη και ένα (1) αναπληρωματικό μέλος, όπως φαίνεται παρακάτω:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Μιχάλης Υφαντής
2. Νίκος Κουκής
3. Μιχάλης Χατζής
4. Σταματία Ζούλια
5. Δημήτρης Νικολάου του Δημητρίου
6. Γεωργία Ζωγράφου – Γεωργακοπούλου
7. Αλέξανδρος Μελισσάρης
8. Μαρία Πατσαρίση
9. Ειρήνη Κουμουτσέα
10. Λεωνίδα Τζίμας
11. Δήμητρα Κούτση - Κωνσταντάτου
12. Ανδρέας Γαλανός (αναπλ. κας Κοσμάτου)

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Στέλλα Ιωαννίδου
2. Ισμήνη Παραδέλλη
3. Γιώργος Γουνελάς
4. Βαρβάρα Κοσμάτου

ΘΕΜΑ 2^ο: Έγκριση Στοχοθεσίας Προϋπολογισμού ΔΟΠΑΠ Οικονομικού έτους 2023.

Ο προϊστάμενος Διοικητικού/Οικονομικού τμήματος κος Χρήστος Γιωτόπουλος, εισηγούμενος το θέμα αναφέρει τα κάτωθι:

Περιεχόμενο και διαδικασία κατάρτισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) - Υπόχρεοι κατάρτισης.

1. Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας S.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση»), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ). Το ΟΠΔ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους οικονομικών αποτελεσμάτων, ήτοι σε στόχους εσόδων, εξόδων, ταμειακού αποτελέσματος, ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων και οικονομικού αποτελέσματος, όπως αυτά τα μεγέθη ορίζονται στο άρθρο 2. Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου ή της Περιφέρειας και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου. Αντίστοιχα, το ΟΠΔ των συνδέσμων, των επιχειρήσεων στις οποίες συμμετέχουν περισσότεροι του ενός φορείς και των περιφερειακών ταμείων ανάπτυξης περιλαμβάνει τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων των εν λόγω φορέων.
2. Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων περιλαμβάνει σε συνοπτική μορφή τους στόχους των υπόχρεων φορέων α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων τους σε ταμειακή βάση και β) ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων τους 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. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού.
3. Οι στόχοι καθορίζονται α) σε επίπεδο μήνα και β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.- Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις.
4. Η στοχοθεσία καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων και του χρηματικού υπολοίπου.
5. 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 διαθέσιμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του ΟΤΑ μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν ο ΟΤΑ έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού).
6. Στον πίνακα στοχοθεσίας, οι εκτιμήσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης προκύπτουν από τις εκτιμήσεις για τη διαμόρφωση αυτών των κατηγοριών κατά τη λήξη του οικονομικού έτους που προηγείται του έτους που αφορά η στοχοθεσία, όπως αυτές (οι εκτιμήσεις) έχουν ενταχθεί στον προϋπολογισμό του φορέα. Τα τελικά στοιχεία ταμειακών διαθέσιμων και

απλήρωτων υποχρεώσεων έναρξης, όπως αυτά οριστικοποιούνται μετά το κλείσιμο της προηγούμενης οικονομικής χρήσης, ενσωματώνονται στον πίνακα μέσω υποχρεωτικής αναμόρφωσης στη στοχοθεσία με τη διαδικασία του άρθρου 3. Η στοχοθέτηση του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων πραγματοποιείται με βάση τις εξής αρχές:

α) Αρχή της κατά προτεραιότητα εξόφλησης των υποχρεώσεων ΠΟΕ: Οι απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης ενσωματώνονται στις προβλέψεις των εξόδων του προϋπολογισμού κατά το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί στο έτος που αφορά ο προϋπολογισμός. Στο πλαίσιο αυτό, κατά την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας, οι εγγεγραμμένες πιστώσεις των Κωδικών Αριθμών που αφορούν σε πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών μεταβάλλουν ισόποσα και τις εκτιμήσεις για το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων που προέρχονται από το προηγούμενο έτος.

β) Αρχή της κατάρτισης ρεαλιστικού προϋπολογισμού: Η κατάρτιση ρεαλιστικού ταμειακού προϋπολογισμού συνεπάγεται την εκτίμηση πραγματοποίησης και εξόφλησης του συνόλου των δαπανών που έχουν εγγραφεί σε αυτόν και, ως εκ τούτου, δεν δύναται να υφίσταται εκτίμηση για δημιουργία απλήρωτων υποχρεώσεων. Συνεπώς, στον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, το εκτιμώμενο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη λήξη του οικονομικού έτους ισούται με μηδέν (0).

7. Οι πρότυποι πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας ανά κατηγορία υπόχρεου φορέα (ΣΙ - ΔΗΜΟΙ_ΝΠΙΔ, Σ.2 - ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ_ΝΠΙΔ, Σ.3 - ΝΠΙΔ_ΤΑΜΕΙΑΚΗ) επισυνάπτονται στην παρούσα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής. Στα σκιασμένα κελιά των πινάκων στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων με την ένδειξη «0», περιέχονται μαθηματικοί τύποι για τον αυτόματο υπολογισμό και τον έλεγχο των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων, οι οποίοι εκτελούνται κατά τη συμπλήρωση της ηλεκτρονικής μορφής του ΟΠΔ. Οποιαδήποτε παρέμβαση στη δομή των πινάκων ή στους τύπους που περιέχονται στα σκιασμένα κελιά αυτών καθιστά το ΟΠΔ αυτοδίκαια άκυρο. Οι πίνακες στοχοθεσίας αναρτώνται, με μέριμνα της Διεύθυνσης Οικονομικών ΤΑ του ΤΠΕΣ, στην ιστοσελίδα του υπουργείου. Στην περίπτωση τροποποίησης της αντιστοίχισης των κατηγοριών (γραμμών) των πινάκων με τους κωδικούς αριθμούς του προϋπολογισμού, η ίδια ως άνω υπηρεσία μεριμνά για την έγκαιρη ανάρτηση των τροποποιημένων πινάκων και για την ενημέρωση των υπόχρεων φορέων και των αρμόδιων για τον έλεγχο τους αρχών.

8. Τα ΝΠΙΔ που οφείλουν να τηρούν προϋπολογισμό σε δεδουλευμένη βάση, υποβάλλουν τον πρότυπο πίνακα οικονομικής στοχοθεσίας Σ.4 - ΝΠΙΔ_ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΗ, για τον οποίο ισχύουν τα οριζόμενα στην παράγραφο 7.

Έλεγχος επίτευξης των οικονομικών στόχων

1. Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό αποκλίσεων λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι: Τεύχος Β' 2942/20.07.2018 ΕΦΗΜΕΡΙΔΑ ΤΗΣ ΚΥΒΕΡΝΗΣΕΩΣ.

α) Η πορεία είσπραξης των εσόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων κατά τη διάρκεια του έτους.

β) Η πορεία πραγματοποίησης των εξόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εξόδων κατά τη διάρκεια του έτους.

γ) Η εξέλιξη του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη διάρκεια του έτους.

2. Η συνολική εξέταση των παραπάνω παραμέτρων, κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, διασφαλίζει σε σημαντικό βαθμό τον έγκαιρο εντοπισμό αποκλίσεων που δύνανται να οδηγήσουν σε αδυναμία ισοσκέλισης προϋπολογισμού, γεγονός που συνεπάγεται την εφαρμογή της διαδικασίας υπαγωγής του φορέα στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο άρθρο 174 του ν. 4270/2014 (Α' 143) όπως αυτό έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

3. Για τον προσδιορισμό των αποκλίσεων από τους τριμηνιαίους στόχους οικονομικού αποτελέσματος που έχουν τεθεί στον πίνακα στοχοθεσίας, ισχύουν τα παρακάτω:

α) ΕΣΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών εισπραχθέντων εσόδων σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων. Στα ανωτέρω ποσά αθροίζονται και τα διαθέσιμα έναρξης (Εκτέλεση μείον Στόχος).

β) ΕΞΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών πραγματοποιημένων πληρωμών σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους πληρωμών (Εκτέλεση μείον Στόχος).

γ) ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ (Απόκλιση Εσόδων - Απόκλιση Εξόδων = Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ).

δ) ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος).

ε) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και των επί του στόχου των απλήρωτων υποχρεώσεων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ [Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ - Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος]. Η αναγωγή της απόκλισης σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο [Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ/ Στόχο Συνολικών Εσόδων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%)].

4. Οι αναμορφώσεις του προϋπολογισμού που πραγματοποιούνται μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση των στόχων του άρθρου 3 της παρούσας και μεταβάλλουν το συνολικό ύψος του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη, κατά τον υπολογισμό της απόκλισης. Συγκεκριμένα, το ποσοστό μεταβολής μεταξύ του συνολικού ύψους του προϋπολογισμού, βάσει του οποίου έχει καταρτισθεί η στοχοθεσία, και του αναμορφωμένου προϋπολογισμού εφαρμόζεται ως συντελεστής στους στόχους συνολικών εσόδων και εξόδων προκειμένου να υπολογιστεί η οριστική απόκλιση.

5. Οι στόχοι των υποομάδων «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» ελέγχονται διακριτά καθώς η συγκεκριμένη κατηγορία εσόδων ενισχύει σε σημαντικό βαθμό την οικονομική αυτοτέλεια του ΟΤΑ παρέχοντας του τη δυνατότητα χρηματοδότησης τόσο λειτουργικών όσο και επενδυτικών δαπανών. Εφαρμόζεται η μεθοδολογία υπολογισμού της Απόκλισης Εσόδων.

6. Όταν διαπιστώνεται αρνητική Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%, το Παρατηρητήριο ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία του Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης. Ο φορέας υποχρεούται να ενημερώσει άμεσα το Παρατηρητήριο για τα μέτρα που ελήφθησαν ή πρόκειται να ληφθούν για τη διόρθωση της απόκλισης. Τα

προαναφερόμενα εφαρμόζονται και για τη διαπίστωση αρνητικής απόκλισης στους στόχους των υποομάδων του ΟΤΑ «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» συνολικά. Για τα νομικά πρόσωπα που οι πίνακες στοχοθεσίας τους έχουν ενταχθεί σε Ο.Π.Δ. δήμου ή περιφέρειας, η εκατέρωθεν ενημέρωση πραγματοποιείται μέσω του οικείου ΟΤΑ, ο οποίος φέρει και την ευθύνη της ενημέρωσης του Παρατηρητηρίου.

Αναμόρφωση των οικονομικών στόχων του ΟΠΔ

1. 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 που περιγράφονται στα άρθρα 1 και 2 της παρούσας.

2. Μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ, οι στόχοι δύναται να αναμορφωθούν μία φορά, έως το τέλος Ιουνίου, του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Περαιτέρω, οι στόχοι δεν τροποποιούνται, ανεξαρτήτως εάν απαιτείται ή πραγματοποιείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους.

3. Η επικαιροποίηση του υποτομέα S1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση» του ΜΦΓΚ ως προς τους ενταγμένους σε αυτό φορείς συνεπάγεται την υποχρέωση ανάλογης αναμόρφωσης του ΟΠΔ του ΟΤΑ, εφόσον εντάσσεται στη Γενική Κυβέρνηση νομικό πρόσωπο του ΟΤΑ. Η αναμόρφωση πραγματοποιείται εντός δύο μηνών από το μήνα δημοσίευσης της τροποποίησης του ΜΦΓΚ και σε κάθε περίπτωση από την έναρξη του ημερολογιακού τριμήνου που έπεται της προθεσμίας αυτής.

Διαδικασία κατάρτισης, έγκρισης και δημοσίευσης ΟΠΔ

1. Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην αρμόδια για έλεγχο αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό του φορέα και του κάθε νομικού προσώπου που εντάσσεται στο ΟΠΔ, στις προθεσμίες που ισχύουν για την κατάρτιση, ψήφιση και υποβολή του προϋπολογισμού. Οι πίνακες στοχοθεσίας των νομικών προσώπων του ΟΤΑ, καταρτίζονται, εγκρίνονται και αποστέλλονται στους ΟΤΑ προς ενσωμάτωση στο ΟΠΔ από τα ίδια τα νομικά πρόσωπα.

2. Κατά την υποβολή του ΟΠΔ στην αρμόδια για έλεγχο αρχή, οι στατιστικοί ανταποκριτές αναρτούν τους πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας του ΟΠΔ στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας του ΥΠΕΣ μέσω του οποίου παρακολουθείται η εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της αυτοδιοίκησης και υπολογίζονται οι αποκλίσεις από τους τιθέμενους στόχους.

3. Η ανωτέρω αρχή ελέγχει α) την πληρότητα των νομικών προσώπων των ΟΤΑ που πρέπει να περιέχονται στα ΟΠΔ αυτών σύμφωνα με το ΜΦΓΚ, β) την πληρότητα του ΟΠΔ ως προς τα μέρη που οφείλει να περιέχει, γ) τη συμφωνία των στοιχείων που περιέχουν οι Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων με τον ετήσιο προϋπολογισμό των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων, δ) την πληρότητα του περιεχομένου των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων, ε) τη συμφωνία των υποβαλλόμενων πινάκων στοχοθεσίας με τους πίνακες που έχουν αναρτηθεί στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και στ) την εν γένει κατάρτιση του ΟΠΔ

σύμφωνα με τις διατάξεις της παρούσας κοινής Υπουργικής απόφασης, και εγκρίνει το ΟΠΔ έως τις 31 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται.

4. Το ΟΠΔ αποστέλλεται στο Παρατηρητήριο αποκλειστικά σε ηλεκτρονική μορφή και κατά τον τρόπο που υποδεικνύεται από αυτό.

5. Τα οριζόμενα στις ως άνω παραγράφους ισχύουν και για την αναμόρφωση του ΟΠΔ.

6. Τα εγκεκριμένα ΟΠΔ των ΟΤΑ αναρτώνται σε ειδική ενότητα στην ιστοσελίδα του ΥΠΕΣ με μέριμνα της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ. Επίσης, το ΟΠΔ αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου ΟΤΑ.

Διαδικασία παρακολούθησης της εκτέλεσης του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο

Το Παρατηρητήριο παρακολουθεί την εφαρμογή των ΟΠΔ και την εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων, μέσω του Κόμβου Διαλειτουργικότητας που τηρείται με ευθύνη της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ και σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις περί του τύπου, του περιεχομένου, του χρόνου και του τρόπου υποβολής των οικονομικών στοιχείων των ΟΤΑ. Σε περίπτωση που ο ΟΤΑ ή το νομικό πρόσωπο δεν μεριμνά για τη διάθεση των προβλεπόμενων στοιχείων στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και, εφόσον απαιτείται, στις λοιπές βάσεις δεδομένων του ΥΠΕΣ, με τρόπο που καθιστά δυνατή την παρακολούθηση της εκτέλεσης του προϋπολογισμού, επιβάλλονται οι κυρώσεις που προβλέπονται στις κάθε φορά ισχύουσες διατάξεις.

Κυρώσεις μη υποβολής ΟΠΔ

Αν ο ΟΤΑ δεν αποστέλλει το ΟΠΔ εντός των προθεσμιών που ορίζονται στο άρθρο 4 της παρούσας, με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, που εκδίδεται ύστερα από αιτιολογημένη εισήγηση του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, είναι δυνατόν να επιβάλλεται παρακράτηση και μη απόδοση μέρους ή του συνόλου της μηνιαίας τακτικής επιχορήγησης του ΟΤΑ από τους Κεντρικούς Αυτοτελείς Πόρους (Κ.Α.Π.)> για όσο χρόνο καθυστερεί η αποστολή του ΟΠΔ.

Διαδικασία υπαγωγής στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης και τρόπος υλοποίησης του

1. Η διαδικασία υπαγωγής σε Πρόγραμμα Εξυγίανσης και ο τρόπος υλοποίησης του εφαρμόζονται σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο άρθρο 174 του ν. 4270/2014 (Α' 143) όπως αυτό ισχύει.

2. Για την αξιολόγηση της απόδοσης των παρεμβάσεων που προβλέπονται στο πλαίσιο υλοποίησης του Προγράμματος Εξυγίανσης από τον ΟΤΑ, το Παρατηρητήριο μπορεί να παραγγέλλει την πραγματοποίηση ανάλογων ελέγχων από το Σώμα Επιθεωρητών Ελεγκτών Δημόσιας Διοίκησης, το Ελεγκτικό Συνέδριο και τη Γενική Διεύθυνση Δημοσιονομικών Ελέγχων του Υπουργείου Οικονομικών καθώς και να καθορίζει μικτά κλιμάκια ελέγχου, απαρτιζόμενα από υπαλλήλους της Γενικής Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης και Αναπτυξιακής Πολιτικής του Υπουργείου Εσωτερικών και της Γενικής Διεύθυνσης Δημοσιονομικής Πολιτικής και Προϋπολογισμού του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους.

Λειτουργία του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ

Το Παρατηρητήριο στο πλαίσιο επίτευξης του σκοπού του, με αιτιολογημένη απόφαση του, μπορεί να υποβάλλει πρόταση στους Υπουργούς Εσωτερικών και Οικονομικών σχετικά με το περιεχόμενο των Κοινών Υπουργικών Αποφάσεων που εκδίδονται για την παροχή οδηγιών κατάρτισης των Προϋπολογισμών των ΟΤΑ,

σύμφωνα με τα άρθρα 77 και 78 του ν.4172/2013, και τον καθορισμό του τύπου αυτών και να εισηγείται μεθόδους για τον καθορισμό και τη διασφάλιση της επίτευξης των δημοσιονομικών στόχων που τίθενται για την Τοπική Αυτοδιοίκηση από το ΜΠΔΣ. Με όμοια απόφαση μπορεί να εισηγείται στους Υπουργούς Εσωτερικών και Οικονομικών τη θέσπιση ή τροποποίηση διατάξεων που άπτονται του σκοπού και της λειτουργίας του, εφόσον κρίνεται σκόπιμο για την επίτευξη των στόχων του».

Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων

Η υποβολή των πινάκων οικονομικής στοχοθεσίας του ΟΠΔ στο Υπουργείο Εσωτερικών θα πραγματοποιείται μέσω της ανάρτησης κατάλληλων γραμμογραφημένων αρχείων excel στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας ο οποίος έχει πλέον καταστεί το βασικό πληροφοριακό σύστημα άντλησης και επεξεργασίας των οικονομικών στοιχείων των φορέων της αυτοδιοίκησης. Μέσω της κατάλληλης επεξεργασίας των στοιχείων οικονομικής στοχοθεσίας και εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Ο.Τ.Α., η Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης και Αναπτυξιακής Πολιτικής του Υπουργείου Εσωτερικών τροφοδοτεί το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. με τα απαιτούμενα στοιχεία για την παρακολούθηση των προϋπολογισμών. Τα νέα πρότυπα αρχεία θα συμπληρώνονται με αντιγραφή των απαραίτητων στοιχείων του υφιστάμενου πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων που έχει εγκρίνει ο Ο.Τ.Α. και ακολούθως θα μεταφορτώνονται στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας.

Αντιστοιχισμός πινάκων στοχοθεσίας και πρότυπων αρχείων excel

- Οι πίνακες στοχοθεσίας των δήμων και των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου του υποτομέα των ΟΤΑ («Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ) αντιγράφονται στο αρχείο «Σ1.ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΔΗΜΟΙ-ΝΠΔΔ».
- Οι πίνακες στοχοθεσίας των περιφερειών «Σ.2 ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ_ΝΠΔΔ» αντιγράφονται στο αρχείο «Σ2. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ-ΝΠΔΔ»
- Οι πίνακες στοχοθεσίας των νομικών προσώπων ιδιωτικού δικαίου του Υποτομέα των ΟΤΑ «Σ.3- ΝΠΔΔ» αντιγράφονται στο αρχείο «Σ3.ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΝΠΔΔ».

Επίσης η διαδικασία υποβολής του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) έχει τροποποιηθεί και καταργείται η υποβολή των επικυρωμένων πινάκων ΟΠΔ από τις αρμόδιες για εποπτεία Αρχή στο Υπουργείο Εσωτερικών, στην ηλεκτρονική διεύθυνση <https://aftodioikisi.yypes.gr>. Σύμφωνα με τη νέα διαδικασία, οι φορείς θα πρέπει να αποστέλλουν το ΟΠΔ στο Υπουργείο Εσωτερικών ταυτόχρονα με την υποβολή αυτού στην αρμόδια για εποπτεία του Ο.Τ.Α. Αρχή (Αποκεντρωμένη Διοίκηση). (ΥΠ.ΕΣ εγκ. 8/17194/08.03.2019).

Λαμβάνοντας υπόψη τα παραπάνω σας καλώ να προχωρήσουμε στην λήψη απόφασης για την έγκριση του συνημμένου πίνακα «Σ.1. ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΔΗΜΟΙ-ΝΠΔΔ», που αποτελεί αναπόσπαστο κομμάτι της παρούσας απόφασης.

Στις 7/11/2022 το Δ.Σ. του ΔΟΠΑΠ ενέκρινε τη σύνταξη του Προϋπολογισμού εσόδων-εξόδων του οικονομικού έτους 2023 με την υπ' αριθ. 57/2022 απόφαση.

Συνεπώς καλείται το Δ.Σ. όπως εγκρίνει την στοχοθεσία προϋπολογισμού του ΔΟΠΑΠ Δήμου Παπάγου Χολαργού για το οικονομικό έτος 2023, όπως αυτή φαίνεται στον συνημμένο πίνακα.

| ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ. | | | ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ : | | ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΚΑΙ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|-------------------|---|----------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|------------------|--------------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|--|--|----|----|
| ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2023 | | | 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 ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ | ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΤΑΙ ΣΤΟ ΧΥΣΤ | Ιανουάριος | Φεβρουάριος | Μάρτιος | Ξέμηνος | Απρίλιος | Μάιος | Ιούνιος | 6μηνος | Ιούλιος | Αύγουστος | Σεπτέμβριος | 9μηνος | Οκτώβριος | Νοέμβριος | Δεκέμβριος | 12μηνος | Τιμή = 0 => Τούση Στοιχθεσίας και Π/Υ | ΠΡΟΣΧΩΝΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑΣ | | |
| Γραμμή 1 | Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό | 1106_ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ (11211) Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (11215) Έσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή λαθροφραγμάτων (11320) Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (11327) Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (11311) ΚΑΕ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/93) (14312) Έσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταπορήσεις (14313) Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για αναεργόχρονα άνεργους | 800.000 | 200.000 | 0 | 0 | 200.000 | 200.000 | 0 | 0 | 400.000 | 200.000 | 0 | 0 | 600.000 | 200.000 | 0 | 0 | 800.000 | 0 | | | |
| Γραμμή 2 | Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές | 11211_ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΠΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ (11211) Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (11215) Έσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή λαθροφραγμάτων (11320) Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (11327) Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (11311) ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΑ - ΕΠΕΝΔΥΣΙΑΚΑ ΔΑΝΕΙΑ από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Ανταντιών Τρίτης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4639/2019, Α' 147, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κ.α. υπ' αριθμ. 22746/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλόδοξος (αρ. 69 του ν. 4599/2017) (11210) Δάνεια που αφορούν στα Τακτικά Χρηστά (αρ. 70 του ν. 4599/2017) (11210) Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019) (11219) Δάνεια Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα (1106-69) ΚΑΕ 603_ΓΥΝΗΡΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΣΥΓΗΡΗΤΗΝ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΥΣΤΕΣ που παρακολουθούντα στους ΚΑ υπαρκτών του ΠΔΕ. (α. 69 (1) (8242))_Επιχορηγήσεις χρημάτων λόγω αναβολής καταπορήσεων κρηματοδοτήσεων ΠΔΕ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | |
| Γραμμή 3.α | Ίδια Έσοδα | 11011_Προβόδα από αμνητή περιουσία (102) Έσοδα από κινητή περιουσία (101) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (104) Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (105) Φόροι και εισφορές (107) Λοιπά τακτικά έσοδα (11) Έσοδα από εισφορά κεντρικής και ανώνυμης περιουσίας (14) Δωρεές -εθελοντικές - κληροδοσίες (15) Προσαυξήσεις πρόσχημα παράβολα (14) Δάνεια έκτακτα έσοδα | 222.524 | 5.000 | 1.000 | 10.000 | 20.000 | 25.000 | 25.000 | 25.000 | 95.000 | 35.000 | 3.000 | 25.000 | 158.000 | 25.000 | 22.000 | 17.524 | 222.524 | 0 | | | |
| Γραμμή 3.β | Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά | 1121_Έσοδα παραβόλων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά | 3.600 | 100 | 500 | 500 | 1.100 | 500 | 1.000 | 1.000 | 3.600 | 0 | 0 | 0 | 3.600 | 0 | 0 | 0 | 3.600 | 0 | | | |
| Γραμμή 4 | Έσοδα που προβάλλεται να εισπραχθούν από επταετήρι ΠΟΕ | 1132_Επιπλέοντα υπόλοιπα από βεβαιωμένα έσοδα κατά τα παραβόλα (14) (8511)_Προβλέψεις μη εισπραχθέν εισπραξιών υπολοίπων | 1.383 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.383 | 0 | 0 | 1.383 | 0 | 0 | 0 | 1.383 | 0 | | | |
| Γραμμή 5 | Λοιπά Έσοδα | 11011_Προβόδα από αμνητή περιουσία (102) Έσοδα από κινητή περιουσία (101) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (104) Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (105) Φόροι και εισφορές (107) Λοιπά τακτικά έσοδα (11) Έσοδα από εισφορά κεντρικής και ανώνυμης περιουσίας (14) Δωρεές -εθελοντικές - κληροδοσίες (15) Προσαυξήσεις πρόσχημα παράβολα (14) Δάνεια έκτακτα έσοδα | 436.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 108.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 216.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 324.000 | 36.000 | 36.000 | 40.000 | 436.000 | 0 | | | |
| A.1 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5 | | 1.463.507 | 241.100 | 41.500 | 46.500 | 329.100 | 261.500 | 62.000 | 62.000 | 714.600 | 272.383 | 39.000 | 61.000 | 1.086.983 | 261.000 | 58.000 | 57.524 | 1.463.507 | 0 | | | |
| Γραμμή 6 | Διαθέσιμα | Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά) | 128.704 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Γραμμή 7 | Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο | 5_Χρηματικό υπόλοιπο (1) (8512)_Προβλέψεις μη εισπραχθέν εξτάκτες λογιστικών εκκρεμετήτων (1) (8513)_Προβλέψεις μη εισπραχθέν εξτάκτες τομεακών ελλειμμάτων | 128.704 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A.2 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6) | | 1.592.212 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B | ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ | ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ | ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΤΑΙ ΣΤΟ ΧΥΣΤ | Ιανουάριος | Φεβρουάριος | Μάρτιος | Ξέμηνος | Απρίλιος | Μάιος | Ιούνιος | 6μηνος | Ιούλιος | Αύγουστος | Σεπτέμβριος | 9μηνος | Οκτώβριος | Νοέμβριος | Δεκέμβριος | 12μηνος | Έλεγχος τούσης Π/Υ και Στοιχθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ ΤΟ) | ΠΡΟΣΧΩΝΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΧΩΝΑ ΣΤΟΧΘΕΣΙΑ | | |
| Γραμμή 1 | Κόστος προσωπικού | 1106_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (1) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) | 780.451 | 65.038 | 65.038 | 65.038 | 195.113 | 65.038 | 65.038 | 65.038 | 390.225 | 65.038 | 65.038 | 65.038 | 585.338 | 65.038 | 65.038 | 65.038 | 780.451 | 0 | | | |
| Γραμμή 2 | Λοιπά έξοδα χρήσης | 1106_Έξοδα χρήσης (1) (60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (1) (799-60-69_ΚΑΕ 603)_ΓΥΝΗΡΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΣΥΓΗΡΗΤΗΝ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΥΣΤΕΣ που παρακολουθούντα στους ΚΑ υπαρκτών του ΠΔΕ. 60-69 (1) (8243)_Αποδοχές επιδομάτων για φυσικές καταπορήσεις σε φυσικούς | 328.501 | 3.501 | 15.000 | 15.000 | 33.501 | 25.000 | 25.000 | 35.000 | 118.501 | 45.000 | 35.000 | 30.000 | 228.501 | 15.000 | 35.000 | 50.000 | 328.501 | 0 | | | |
| Γραμμή 3 | Δαπάνες για επενδύσεις | 1107_Επενδύσεις (1) (812)_Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ) | 22.500 | 0 | 0 | 500 | 500 | 5.000 | 5.000 | 2.000 | 12.500 | 5.000 | 5.000 | 0 | 22.500 | 0 | 0 | 0 | 22.500 | 0 | | | |
| Γραμμή 4 | Πληρωμές ΠΟΕ | 11011_Πληρωμές υπηρεσιών (Π.Ο.Ε.) (1) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (1) (812)_Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ) (1) (83)_Επιχορηγήσεις πληρωμών υπηρεσιών (Π.Ο.Ε.) | 23.960 | 3.960 | 10.000 | 10.000 | 23.960 | 0 | 0 | 0 | 23.960 | 0 | 0 | 0 | 23.960 | 0 | 0 | 0 | 23.960 | 0 | | | |
| Γραμμή 5 | Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 1102_α) Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων (1) (8243)_Αποδοχές επιδομάτων για φυσικές καταπορήσεις σε δικαιούχους (1) (8262)_Επιχορηγήσεις χρημάτων λόγω αναβολής καταπορήσεων κρηματοδοτήσεων ΠΔΕ | 436.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 108.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 216.000 | 36.000 | 36.000 | 36.000 | 324.000 | 36.000 | 36.000 | 40.000 | 436.000 | 0 | | | |
| B.1 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5) | | 1.591.411 | 108.498 | 126.038 | 126.538 | 361.073 | 131.038 | 131.038 | 138.038 | 761.186 | 151.038 | 141.038 | 131.038 | 1.184.299 | 116.038 | 136.038 | 155.038 | 1.591.411 | 0 | | | |
| Γραμμή 6 | Αποθεματικό | 09_Αποθεματικό | 800 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B.2 | ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6) | | 1.592.212 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Γ.1 | Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους | | 24.460 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Γ.2 | Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχθεσίας | | | 30.106 | 25.835 | 23.941 | 23.941 | 22.145 | 22.148 | 45.147 | 45.147 | 39.784 | 24.712 | 21.478 | 21.478 | 29.415 | 12.414 | 0 | 0 | | | | |
| Δ | Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος) | | | 261.306 | 176.769 | 96.731 | 96.731 | 227.193 | 158.156 | 82.118 | 82.118 | 203.464 | 101.426 | 31.389 | 31.389 | 176.351 | 98.314 | 800 | 800 | | | | |
| Ε | Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος) | | | 231.200 | 150.934 | 72.790 | 72.790 | 205.048 | 126.008 | 36.971 | 36.971 | 163.680 | 76.714 | 9.911 | 9.911 | 146.936 | 85.899 | 800 | 800 | | | | |
| Ζ | Διαφορά για συμφωνία Π/Υ | (85) Προβλέψεις μη εισπραχθέν βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ | 31.392 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Η.1 | Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ | "Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85) | 1.623.609 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Η.2 | Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ | "Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85) | 1.623.609 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Μετά από διαλογικές συζητήσεις το Διοικητικό Συμβούλιο

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την Στοχοθεσία προϋπολογισμού Δ.Ο.Π.Α.Π. οικονομικού έτους 2023, σύμφωνα με την ανωτέρω εισήγηση.

«Κατά» ψήφισε η κα Δήμητρα Κούτση – Κωνσταντάτου.

Η απόφαση έλαβε τον αριθμό 58/2022.

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Μιχάλης Υφαντής

Τα Μέλη

Νίκος Κουκής

Μιχάλης Χατζής

Σταματία Ζούλια

Δημήτρης Νικολάου

Γεωργία Ζωγράφου - Γεωργακοπούλου

Αλέξανδρος Μελισσάρης

Μαρία Πατσαρίση

Ειρήνη Κουμουτσέα

Λεωνίδας Τζίμας

Δήμητρα Κούτση – Κωνσταντάτου

Ανδρέας Γαλανός