

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ ΤΗΣ 13^Η ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΟΥ Δ.Σ.ΤΗΣ ΔΗ.Κ.Ε.Κ. ΣΤΙΣ 19/11/2021

Στην Καλλιθέα, σήμερα 19 Νοεμβρίου 2021, ημέρα Παρασκευή και ώρα 16:30, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Διοικητικό Συμβούλιο της ΔΗ.Κ.Ε.Κ., μετά από πρόσκληση του Προέδρου του, κου Τζώρτζη Δελατόλα, στα γραφεία της Δημοτικής Κοινοφελούς Επιχείρησης Καλλιθέας.

Η συνεδρίαση διεξήχθη δια ζώσης και με τηλεδιάσκεψη, λαμβάνοντας υπόψη:

- Το άρθρο 67 του Ν.4830/2021 ΦΕΚ 169/Α' 18-09-2021.
- Την 66^η εγκύκλιο / Α.Π. ΔΙΔΑΔ/Φ.69/188/οικ.21100 (ΑΔΑ:ΨΟΛΖ46ΜΤΛ6-7ΣΠ).

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία κατά τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 169 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87), δεδομένου ότι επί του συνόλου έντεκα (11) μελών βρέθηκαν παρόντα τα έντεκα (11) μέλη.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ			
ΤΑΚΤΙΚΑ ΜΕΛΗ		ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΑ ΜΕΛΗ	
1	ΤΖΩΡΤΖΗΣ ΔΕΛΑΤΟΛΑΣ	1	
2	ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ*	2	
3	ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΜΠΟΥΚΟΥΒΑΛΑΣ	3	
4	ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΚΑΤΣΟΥΡΗ *	4	
5	ΕΛΕΝΗ ΘΕΟΛΟΓΟΥ	5	
6	ΑΔΑΜΑΝΤΙΑ ΚΑΛΑΡΑ	6	
7	ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΕΓΓΛΕΖΟΥ *	7	
8	ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΠΡΕΝΤΖΑΣ	8	
9	ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΑΝΔΡΟΠΟΥΛΟΥ	9	
10	ΣΑΒΒΑΣ ΒΑΛΑΒΑΝΗΣ	10	
11	ΠΕΤΡΟΣ ΤΣΙΡΓΙΑΛΟΣ	11	

*ΤΑ ΜΕΛΗ ΣΥΜΜΕΤΕΙΧΑΝ ΣΤΗΝ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΜΕΣΩ ΤΗΛΕΔΙΑΣΚΕΨΗΣ

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

3^ο ΘΕΜΑ

Κατάρτιση, έγκριση και ψήφιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) της Δημοτικής Κοινοφελούς Επιχείρησης Καλλιθέας για το έτος 2022, καθώς και του πίνακα 5Γ «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων Ν.Π.Ι.Δ. Ο.Τ.Α.», στο πλαίσιο παρακολούθησης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Καλλιθέας.

ΑΠΟΦΑΣΗ (Νο 85)

Το Δ.Σ. αφού έλαβε υπόψη του:

1. Υπ' αρ. 7261/ 22.02.13 Κ.Υ.Α.
2. Υπ' αρ. 5/14065/09-04-13 εγκύκλιο της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠ.ΕΣ.
3. Τις διατάξεις του άρθρου 149 του Ν.4270/14
4. Υπ' αρ. οικ. 34574/05-07-18 Κ.Υ.Α.
5. Υπ' αρ. πρτ. 44485/06-08-18 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. &
6. Το Φ.Ε.Κ. 3635/τ. Β' /27-08-18»
7. Την υπ. αρ. 8/19 εγκύκλιο της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠ.ΕΣ.

8. Το γεγονός ότι μετά την κατάρτιση, έγκριση και ψήφιση του Προϋπολογισμού και του Ετήσιου Προγράμματος Δράσης της ΔΗ.Κ.Ε.Κ. για το έτος 2022 οφείλουμε να καταρτίσουμε το Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης (Ο.Π.Δ.) για το έτος 2022 για τη ΔΗ.Κ.Ε.Κ.

Εγκρίνει ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΑ ΑΚΟΛΟΥΘΑ:

Η ΔΗ.Κ.Ε.Κ. είναι Ν.Π.Ι.Δ. του Δήμου Καλλιθέας, είναι ενταγμένη στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης στον Υποτομέα «S1313 ΟΤΑ» του Μητρώου Φορέων Γενικής Κυβέρνησης της ΕΛ.ΣΤΑΤ.», οφείλει να καταρτίσει, ψηφίσει και εγκρίνει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.), σύμφωνα με την υπ' αρ. 7261/22.2.13 ΚΥΑ, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

Με την παράγραφο 2 του άρθρου 76 του Ν.4172/2013, αντικαταστάθηκε η παρ. 4 του άρθρου 4 του Ν.4111/2013 και απλοποιήθηκε το περιεχόμενο και η διαδικασία κατάρτισης του Ο.Π.Δ., καθώς το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα και το ετήσιο πρόγραμμα δράσης δεν αποτελούν μέρη του, αλλά ωστόσο δύναται να τα αναζητά το Παρατηρητήριο από τους Ο.Τ.Α. ως πρόσθετα στοιχεία στο πλαίσιο της αξιολόγησης και του ελέγχου της εκτέλεσης του προϋπολογισμού.

Σε συνέχεια των παραπάνω τροποποιήσεων, εκδόθηκε η ΚΥΑ 41273/15.10.2013 (ΦΕΚ 2676/21.10.2013 τεύχος Β') με την οποία τροποποιούνται οι διατάξεις της ΚΥΑ 7261/22.02.2013 (ΦΕΚ 450/26.02.2013 τεύχος Β'): «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».

Σύμφωνα με την υπ. αριθ. 55/2014 (αρ. πρτ. 48633/10.12.2014) εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ., το ΟΠΔ συνοψίζει πλέον μόνο τον ετήσιο προϋπολογισμό και τη Στοχοθεσία του φορέα αναφορικά με την πορεία εκτέλεσής του κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους και τα αντίστοιχα σημεία των ενοτήτων Α. και Β. του άρθρου 1 της υπ' αρ. 7261/2013 ΚΥΑ διαμορφώθηκαν ως εξής:

- Πίνακας 5.Α. - Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων των δήμων και Ν.Π.Δ.Δ.
- Πίνακας 5Γ - Στοχοθεσία Οικονομικών αποτελεσμάτων Ν.Π.Ι.Δ. Ο.Τ.Α..

Στο με Αρ. Πρτ.: 28850/17.08.2015 του ΥΠ.ΕΣ.&Δ.Α., με θέμα: Επικαιροποίηση του Υποτομέα «S1313 Ο.Τ.Α.» του Μητρώου Φορέων Γενικής Κυβέρνησης της ΕΛ.ΣΤΑΤ., μεταξύ άλλων ορίζεται: «Στον υποτομέα S.1313 του τρέχοντος Μ.Φ.Γ.Κ. έχουν ενταχθεί νέα νομικά πρόσωπα της Τοπικής Αυτοδιοίκησης (κυρίως Ν.Π.Ι.Δ.), τα οποία πλέον αποτελούν Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης και έχουν την υποχρέωση της υποβολής Μηνιαίων Στατιστικών Δελτίων και στοιχείων Μητρώου Δεσμεύσεων. Επιπλέον, τα νομικά πρόσωπα των Ο.Τ.Α. που περιλαμβάνονται στο Μ.Φ.Γ.Κ. έχουν την υποχρέωση υποβολής πινάκων στοχοθεσίας του προϋπολογισμού τους, μέσω του οικείου Ο.Τ.Α. σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στην υπ' αρ. 7261/22-02-2013 Κοινή Απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

Σύμφωνα με την υπ' αρ. 7261/22.2.13 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», όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, καθορίζεται το περιεχόμενο του Ο.Π.Δ., ο τρόπος ελέγχου και τα κριτήρια επίτευξης των οικονομικών στόχων, η διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης του Ο.Π.Δ., καθώς και άλλα στοιχεία για την κατάρτιση και παρακολούθηση του και συγκεκριμένα:

Στο Άρθρο 1. Περιεχόμενο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) Ο.Τ.Α., ορίζεται:

- Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Ο.Τ.Α. συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων αυτών που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο, από την ΕΛ.ΣΤΑΤ, Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (Μ.Φ.Γ.Κ.) (υποτομέας S.1313 Ο.Τ.Α., του Τομέα της Γενικής Κυβέρνησης) σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθ.1Β του ν.2362/1995.
- Πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των Ο.Τ.Α. και των νομικών τους προσώπων δημοσίου δικαίου (συνοπτική αποτύπωση του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του) αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα

στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του Ο.Τ.Α., τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει ο Ο.Τ.Α. δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεσή του και με γνώμονα το επίπεδο συμβολής του στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που τίθενται για το σύνολο των Ο.Τ.Α. της χώρας.

Ο Ο.Τ.Α. θέτει στόχους καθορίζοντας μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και αποτυπώνοντας δια αυτού τη χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων του εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους (Ιαν.- Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.).

Για την κατάρτιση του προγράμματος αυτού λαμβάνεται υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορεί να αξιοποιηθεί από τον Ο.Τ.Α., προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο.

Το πρόγραμμα καταρτίζεται 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 ταμειακού υπολοίπου. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπό-ομάδες, οι οποίες αποτελούν αθροίσματα συγκεκριμένων επιμέρους Κωδικών Αριθμών (Κ.Α), η απόδοση των οποίων ελέγχεται κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού ώστε να εντοπίζονται και να αξιολογούνται αναλόγως οι πηγές τυχόν αποκλίσεων από τους συνολικά τιθέμενους στόχους. Η εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων του Ο.Τ.Α. σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους λαμβάνεται επίσης υπόψη κατά την αξιολόγηση του προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και επίτευξης των στόχων, με γνώμονα το βαθμό συμβολής του στους αντίστοιχους δημοσιονομικούς στόχους που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση.

Για το σκοπό αυτό, ο Ο.Τ.Α. αποτυπώνει στον πίνακα στοχοθεσίας το επίπεδο των υποχρεώσεων του κατά την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους και θέτει ως στόχο το μέσο επίπεδο αυτών που προκύπτει κάθε τρίμηνο (μέσος όρος μηνιαίων υποχρεώσεων) να εμφανίζεται μειωμένο έναντι του επιπέδου τους κατά την 31/12.

Σε κάθε περίπτωση πάντως, το πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Ο.Τ.Α. πρέπει να διασφαλίζει την ισοσκέλιση του προϋπολογισμού και να συμβάλλει στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση, τόσο σε σχέση με τη διαφορά εσόδων και δαπανών όσο και ως προς τη μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους.

Τα ανωτέρω εφαρμόζονται αναλόγως και για τον Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου των Ο.Τ.Α..

Β. Τα νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου των Ο.Τ.Α. συμπληρώνουν τον αντίστοιχο Πίνακα Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων που επισυνάπτεται στην παρούσα απόφαση.

Στον Πίνακα αυτό οι ετήσιοι προϋπολογισμοί τους εξειδικεύονται σε μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους. Σε κάθε περίπτωση, το άθροισμα των ποσών που τίθενται στους στόχους εσόδων και εξόδων θα πρέπει να ισούται με το αντίστοιχο ποσό του ετήσιου προϋπολογισμού εσόδων και εξόδων του νομικού προσώπου.

Σύμφωνα με το Άρθρο 6 «Διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης Ο.Π.Δ.»:

1. Το Ο.Π.Δ. καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται προς έλεγχο από την αρμόδια αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό του Ο.Τ.Α. και του κάθε νομικού προσώπου του Ο.Τ.Α. που εντάσσεται στο Ο.Π.Δ..
2. Σε περίπτωση που, κατά τον έλεγχο της αρμόδιας αρχής, διαπιστωθεί ότι ο προϋπολογισμός έχει καταρτιστεί σύμφωνα με τις προβλεπόμενες οδηγίες, αλλά το Ο.Π.Δ. δεν

πληηροί τους όρους της παραγράφου 4 του παρόντος άρθρου, τότε ο Προϋπολογισμός εγκρίνεται και επιστρέφεται στον Ο.Τ.Α. μόνο το Ο.Π.Δ. προς διόρθωση, επανυποβολή και έγκριση από την αρμόδια αρχή, έως τις 10 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται.

3. Η ανωτέρω αρχή ελέγχει : α) την πληρότητα των νομικών προσώπων του Ο.Τ.Α. που πρέπει να περιέχονται στο Ο.Π.Δ. σύμφωνα με το Μ.Φ.Γ.Κ., β) την πληρότητα του Ο.Π.Δ. ως προς τα μέρη που οφείλει να περιέχει, γ) την ακρίβεια των στοιχείων που περιέχουν οι Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων, σε σχέση με τον ετήσιο προϋπολογισμό του Ο.Τ.Α. και των νομικών του προσώπων, δ) την πληρότητα του περιεχομένου των Πινάκων Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και ε) την εν γένει κατάρτιση του Ο.Π.Δ. σύμφωνα με τις διατάξεις της παρούσας Κοινής Υπουργικής Απόφασης, και εγκρίνει το Ο.Π.Δ. έως τις 31 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται.

4. Το Ο.Π.Δ. αποστέλλεται στο Παρατηρητήριο σε έντυπη μορφή, καθώς και ηλεκτρονικά στη μορφή και κατά τον τρόπο που υποδεικνύεται από αυτό.

Σχετικά με τον πίνακα 5Γ «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων», όσο αφορά στα έσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα και επιχορηγήσεις, υπήρξε έντονος προβληματισμός για τον καθορισμό του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του προϋπολογισμού.

Για την κατάρτιση ενός όσο το δυνατόν πιο αξιόπιστου και ρεαλιστικού προγράμματος, λήφθηκε υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού των προηγούμενων ετών και ιδιαίτερα του προηγούμενου έτους, σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορεί να αξιοποιηθεί. Το ΔΣ της ΔΗ.Κ.Ε.Κ. ενέκρινε την σύνταξη Σχεδίου Προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων του οικονομικού έτους 2022 λαμβάνοντας υπόψη του τα οικονομικά δεδομένα του μηνός Οκτωβρίου 2021 (**μήνας αναφοράς**) και εν συνεχεία το σχέδιο θα υποβληθεί και στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α..

Τόσο η χρονική πορεία εκτέλεσης του Προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2022 αλλά και των προηγούμενων (δεν υπήρξε τακτική ροή ως προς τον χρόνο και το ποσό) όσο και η έλλειψη μέχρι σήμερα άλλων στοιχείων (συμβάσεων, αποφάσεων κτλ.), καθιστούν δυσχερή την πιο ρεαλιστική και αξιόπιστη αποτύπωση της χρονικής πορείας εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων, σε μηνιαία βάση.

Για τους στόχους που τέθηκαν στους συγκεκριμένους τομείς υπάρχει περίπτωση μεγαλύτερης απόκλισης του **10%** σε κάποιο μήνα ή τρίμηνο για την οποία δεν ευθύνεται η ΔΗ.Κ.Ε.Κ. αλλά άλλοι εξωγενείς παράγοντες.

Ωστόσο με βάση την Κ.Υ.Α. δίνεται η δυνατότητα επικαιροποίησης των ετήσιων στόχων. Αυτό σημαίνει ότι σε κάθε περίπτωση θα προχωρήσουμε σε αναμόρφωση των στόχων λαμβάνοντας υπ' όψη νέα στοιχεία που θα προκύψουν.

Παρότι υπάρχει σχετικά ικανή ευχέρεια για τον προσδιορισμό του προϋπολογισμού σε δεδουλευμένη μηνιαία βάση, καθώς και των εισπράξεων σε ετήσια βάση, οι δυσκολίες προκύπτουν κατά κύριο λόγο για την ακριβή αποτύπωση των εισπράξεων σε μηνιαία βάση, οι οποίες αφορούν στην πορεία της χρηματοδότησης των π δραστηριοτήτων και προγραμμάτων που υλοποιεί η ΔΗ.Κ.Ε.Κ. και αποτυπώνονται στο Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης της.

Στον συνημμένο Πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ν.Π.Ι.Δ. (Πίνακας 5Γ του παραρτήματος), αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του έτους 2022 και η Στοχοθεσία του φορέα αναφορικά με την πορεία εκτέλεσης του κατά την διάρκεια του οικονομικού έτους 2022.

Με τον Πίνακα αυτό (5Γ) θα ελέγχεται ανά μήνα, τρίμηνο, εξάμηνο και τελικά ετήσια η πορεία των Εσόδων και των Εξόδων σε ταμειακή βάση του ετήσιου Προϋπολογισμού του έτους 2022.

Ο πίνακας 5Γ όπως αυτός επισυνάπτεται στο συνημμένο κείμενο της απόφασης αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

Η παρούσα απόφαση θα αποσταλεί στο Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καλλιθέας σύμφωνα με το Ν.4623/2019.

Κατά ψήφισε το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου κα. Αικ. Ανδροπούλου (άρθρο 89 παρ.4 ν.3852/2020).

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Καλλιθέα, 22/11/2021

Ο Πρόεδρος της Δ.Η.Κ.Ε.Κ.

Τζώρτζης Δελατόλας

Δημοτικός Σύμβουλος

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΝΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΣΩΠΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΠΟΥ ΕΚΤΕΛΟΥΝ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟ ΣΕ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΗ ΒΑΣΗ			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ																
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2022			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΕΙΣΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ	
Γραμμή 1	Έσοδα από επιχειρηματική δραστηριότητα (από πώληση αγαθών και παροχή υπηρεσιών)	151.560	12.630	12.630	12.630	37.890	12.630	12.630	12.630	75.780	12.630	12.630	12.630	113.670	12.630	12.630	12.630	151.560	0		
Γραμμή 2	Χρηματοδοτήσεις από ΟΤΑ (διετές πρόγραμμα δράσης, απ' ευθείας αναθέσεις από ΟΤΑ κλπ)	799.000	66.583	66.583	66.583	199.749	66.583	66.583	66.583	399.498	66.583	66.583	66.583	599.247	66.583	66.583	66.587	799.000	0		
Γραμμή 3	Έσοδα από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Γραμμή 4	Τόκοι	3.000	250	250	250	750	250	250	250	1.500	250	250	250	2.250	250	250	250	3.000	0		
Γραμμή 5	Επιχορηγήσεις	238.400	19.866	19.866	19.866	59.598	19.866	19.866	19.866	119.196	19.866	19.866	19.866	178.794	19.866	19.866	19.874	238.400	0		
Γραμμή 6	Λοιπά έσοδα	2.000	166	166	166	498	166	166	166	996	166	166	166	1.494	166	166	174	2.000	0		
Γραμμή 7	Εισπράξεις για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-7	1.193.960	99.495	99.495	99.495	298.485	99.495	99.495	99.495	596.970	99.495	99.495	99.495	895.455	99.495	99.495	99.515	1.193.960	0	0	
Γραμμή 8	Εισπράξεις από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	0																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ, ΧΡΗΜΑΤ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΚΑΙ ΤΑΜΕΙΑΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ (Σύνολο Γραμμών 1-9)	1.193.960																		0	

B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΙΠΡΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ 0)	ΠΡΟΕΙΣΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΕΙΣΧΟΥΣΑ
Γραμμή 1	Αμοιβές προσωπικού	967.500	80.625	80.625	80.625	241.875	80.625	80.625	80.625	483.750	80.625	80.625	80.625	725.625	80.625	80.625	80.625	967.500	0	
Γραμμή 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	
Γραμμή 3	Τόκοι	1.000	83	83	83	249	83	83	83	498	83	83	83	747	83	83	87	1.000	0	
Γραμμή 4	Λοιπά έσοδα	225.460	18.788	18.788	18.788	56.364	18.788	18.788	18.788	112.728	18.788	18.788	18.788	169.092	18.788	18.788	18.792	225.460	0	
Γραμμή 5	Δαπάνες για επενδύσεις	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)	1.193.960	99.496	99.496	99.496	298.488	99.496	99.496	99.496	596.976	99.496	99.496	99.496	895.464	99.496	99.496	99.504	1.193.960	0	0
Γραμμή 6	Πληρωμές για χρηματοοικονομικές συναλλαγές	0																		
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤ. ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ (Γραμμές 1 - 6)	1.193.960																		0

Γ	ΣΤΟΧΟΣ ΙΣΟΖΥΓΙΟΥ (ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ Α.1 - ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ Β.1)	0				-3				-6				-9				0		0
---	--	---	--	--	--	----	--	--	--	----	--	--	--	----	--	--	--	---	--	---

