

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από τα πρακτικά της με αριθμό 5/2024, συνεδρίασης της  
Δημοτικής Επιτροπής του Δήμου Αγκιστρίου.

**Αριθ. Απόφασης: 30/2024****ΘΕΜΑ:** «Κατάρτιση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) οικονομικού έτους 2024 και υποβολή του στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση, με τη συμμόρφωση της γνώμης του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024»

Στο Αγκίστρι σήμερα 9<sup>η</sup> του μηνός Απριλίου 2024, ημέρα Τρίτη και ώρα 11:00 π.μ, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Αγκιστρίου, ύστερα από την με αριθμ. πρωτ.: 1332/5.4.2024 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, που δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 και 75 του Ν. 3852/2010 όπως ισχύουν. Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 5 μελών βρέθηκαν παρόντα 5 μέλη συμπεριλαμβανομένου ενός (1) αναπληρωματικού και ονομαστικά:

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. Αναστασίου Δημήτριος – πρόεδρος
2. Δέδε Αργυρώ - αντιπρόεδρος
3. Πάνου Γεώργιος
4. Λογοθέτης Αναστάσιος
5. Τζάνος Νικόλαος – αναπληρωματικό μέλος

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Αντωνίου Ευάγγελος

Παρούσα στη συνεδρίαση η δημοτική υπάλληλος κ. Αντωνίου Άννα, για την τήρηση των πρακτικών.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Ο κ. Πρόεδρος (Δήμαρχος) εισηγούμενος το 2<sup>ο</sup> θέμα της ημερησίας διάταξης υπέβαλλε στη Δημοτική Επιτροπή την εισήγηση του αντιδημάρχου Οικονομικών κ. Πάνου Γεώργιου με την οποία διαβιβάστηκε η υπ' αριθμ. 468/5.4.2024 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 του Δήμου Αγκιστρίου, τα οποία έχουν ως εξής:



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ  
ΔΗΜΟΣ ΑΓΚΙΣΤΡΙΟΥ

Αγκίστρι: 08/04/2024

Ταχ. Κώδικας: 180 11  
Τηλέφωνο: 22970 91260  
Φαξ: 22970 91000  
email: kagistri@otenet.gr  
Ιστοσελίδα: [www.agistri-island.gr](http://www.agistri-island.gr)

ΠΡΟΣ: Δ.Ε.

**Θέμα:** Συμμόρφωση με τη γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024.

Σύμφωνα με τη γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α ο Κωδικός Αριθμός Εσόδων 06.00.0614 «Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία» αυξήθηκε από 50.000 ευρώ σε 58.000 ευρώ, σύμφωνα με την απόφαση κατανομής της πυρασφάλειας.

Επομένως, εισηγούμαι

Α) Για το 1<sup>ο</sup> θέμα της Η.Δ, τη συμμόρφωση με την παραπάνω γνωμοδότηση του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α, ως εξής: τα επιπλέον 8.000 ευρώ να κατανεμηθούν στο Κωδικό Αριθμό Εξόδων 02.35.6279.04 «κλάδεμα δέντρων», που μεταβάλλεται από 15.000 ευρώ σε 23.000 ευρώ

Β) Για το 2<sup>ο</sup> θέμα της Η.Δ, εισηγούμαι τις ανάλογες τροποποιήσεις στο ΟΠΔ.

Ο Αντιδήμαρχος Οικονομικών  
  
Πάνου Γεώργιος





**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ**

Αθήνα, 05/04/2024  
Αρ. Πρωτ.: 468

**ΠΑΡΑΤΗΡΗΤΗΡΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ  
ΑΥΤΟΤΕΛΕΙΑΣ ΤΩΝ ΟΡΓΑΝΙΣΜΩΝ ΤΟΠΙΚΗΣ  
ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ  
(Άρθρο 4 του ν. 4111/2013)**

Πληροφορίες: Μ. Γαρίου, Π. Καψής  
Ε: m.gariou@ypes.gr | Τ: 213 136 4816  
Ε: p.kapsis@ypes.gr | Τ: 213 136 4808

**ΠΡΟΣ:**

1. Αν. Υπουργό Εσωτερικών
2. Υφυπουργό Εθν. Οικονομίας & Οικονομικών
3. Γεν. Γραμματέα Αυτοδιοίκησης & Αποκέντρωσης
4. ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΜΕΝΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΑΤΤΙΚΗΣ
5. Υπουργείο Εσωτερικών, Δ/ση Οικονομικών Τ.Α.
6. **ΔΗΜΟΣ ΑΓΚΙΣΤΡΙΟΥ**  
Προϊστάμενο Οικονομικών Υπηρεσιών

**Θέμα: Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου προϋπολογισμού έτους 2024 του φορέα με την επωνυμία: ΔΗΜΟΣ ΑΓΚΙΣΤΡΙΟΥ**

**Α. Γενικά στοιχεία**

Σύμφωνα με τα άρθρα 4 του ν.4111/2013 (Α' 18) και 77 του ν. 4172/2013 (Α' 167) και 27 και 64 του ν.4270/2014 (Α' 143) όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, σε συνδυασμό και με την 63726/28.07.2023 (Β'4795) κοινή απόφαση των Αν. Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών "Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2024 - τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης" το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ αξιολογεί το σχέδιο του προϋπολογισμού του φορέα που υποβλήθηκε στις βάσεις δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών, προκειμένου να διαπιστώσει κατά πόσο αυτό είναι ρεαλιστικό και τουλάχιστον ισοσκελισμένο και να παράσχει τη γνώμη του επί αυτού, η οποία κοινοποιείται στον εποπτεύοντα ΟΤΑ, στις αρμόδιες για την εποπτεία του αρχές, και στους ανωτέρω υπουργούς.

Τα κριτήρια αξιολόγησης προκύπτουν από τις οδηγίες που δόθηκαν με την ανωτέρω απόφαση. Στους πίνακες των κριτηρίων παρατίθεται στήλη παραπομπής στο αντίστοιχο εδάφιο της ΚΥΑ. Τα στοιχεία του σχεδίου προϋπολογισμού έτους 2024 του φορέα με την επωνυμία **ΔΗΜΟΣ ΑΓΚΙΣΤΡΙΟΥ** καθώς και το σύνολο των στοιχείων που χρησιμοποιήθηκαν για την αξιολόγηση, αντλήθηκαν από τον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και τον Ειδικό Διαδικτυακό Τόπο του Υπουργείου Εσωτερικών. Επισημαίνεται, ότι αυτά τα στοιχεία έχουν ενσωματωθεί στις βάσεις δεδομένων με ευθύνη του φορέα. Συνεπώς για τυχόν λάθη ή παραλείψεις εγγραφών που επιδρούν στην αξιολόγηση του σχεδίου του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο, την ευθύνη φέρει αποκλειστικά ο φορέας. Σε κάθε περίπτωση η γνώμη του Παρατηρητηρίου παρέχεται άπαξ και τυχόν διορθώσεις ή συμπληρώσεις στοιχείων μπορεί να περιλαμβάνονται στην αιτιολογική έκθεση που προβλέπεται στο ν.4172/2013, υπό την προϋπόθεση πάντα ότι τηρούνται οι οδηγίες της προαναφερθείσας απόφασης.

**Β. Αξιολόγηση Σχεδίου Προϋπολογισμού έτους 2024**

Τα στοιχεία που προκύπτουν από το υποβληθέν σχέδιο προϋπολογισμού, το οποίο συντάχθηκε με βάση το μήνα αναφοράς: **12. ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2023**, τα ανώτατα ποσά που δύναται να εγγραφούν σύμφωνα με την προαναφερόμενη ΚΥΑ, τα αποτελέσματα της αξιολόγησης που πραγματοποιήσε το Παρατηρητήριο καθώς και οι αναγκαίες προσαρμογές που ενδεχομένως πρέπει να επέλθουν σε ορισμένες εγγραφές του σχεδίου από τη Δημοτική Επιτροπή, παρατίθενται στη συνέχεια:

**Α. Κριτήριο 1 - Τουλάχιστον Ισοσκέλιση Προϋπολογισμού.**

| # | ΣΧΕΔΙΟ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ |               | ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ                    |
|---|-----------------------|---------------|-------------------------------------------|
|   | ΕΣΟΔΑ (€)             | ΕΞΟΔΑ (€)     |                                           |
| 1 | 17.101.793,03         | 17.101.793,03 | ΤΟΥΛΑΧΙΣΤΟΝ ΙΣΟΣΚΕΛΙΣΜΕΝΟΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ |

**Β. Κριτήρια 2 – 10: Επιχορηγήσεις από τον Τακτικό Προϋπολογισμό.**

| #  | ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ                                                                                                     | 63726 / 28.07.2023           | ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€) | ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€) | ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ | ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€) |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|-----------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------|
| 2  | ΚΑΕ 0611 «ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν 1828/89)»                                                       | Άρθρο 3 Α1 §1                | 889.143,60     | 889.143,60                              | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ         | -                                                        |
| 3  | ΚΑΕ 0612 «ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων» (€)                                                                         | Άρθρο 3 Α1 §6                | 12.120,00      | 12.120,00                               | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ         | -                                                        |
| 4  | ΚΑΕ 0613 «ΚΑΠ εκ του Φόρου Εισοδήματος Φυσικών και Νομικών Προσώπων σε δήμους του Ν. Δωδεκανήσου»                        | Άρθρο 3 Α1 §4                | -              | -                                       | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ         | -                                                        |
| 5  | ΚΑΕ 0614 «Επιχορηγήσεις για πυροπροστασία»                                                                               | Άρθρο 3 Α1 §8                | 50.000,00      | 58.000,00                               | ΜΗ ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ      | 8.000,00                                                 |
| 6  | ΚΑΕ 0615 «Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων (άρθρο 13 του ν.2880/2001)»                                            | Άρθρο 3 Α1 §7                | 3.000,00       | 3.000,00                                | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ         | -                                                        |
| 7  | ΚΑΕ 4311 «ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)» | Άρθρο 3 Α1 §2                | 14.802,90      | 14.802,90                               | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ         | -                                                        |
| 8  | ΚΑΕ 0619 «ΚΑΠ για λοιπούς σκοπούς (δεν περιλαμβάνονται πιστώσεις από ΠΔΕ)»                                               | Άρθρο 3 Α1 § 3, 5, 9, και 11 | 114.340,00     | 114.340,00                              | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ         | -                                                        |
| 9  | ΚΑΕ 0621 «Κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού καθαριότητας, με σχέση εργασίας ΙΔΟΧ στις σχολικές μονάδες»              | Άρθρο 3 Α1 §10               | 12.810,00      | 12.810,00                               | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ         | -                                                        |
| 10 | ΚΑΕ 0624 «Επιχορηγήσεις για το Πρόγραμμα «Βοήθεια στο Σπίτι»                                                             | Άρθρο 3 Α1 §14               | -              | -                                       | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ         | -                                                        |



|             |  |  |  |  |       |
|-------------|--|--|--|--|-------|
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 1 |  |  |  |  | 8.000 |
|-------------|--|--|--|--|-------|

**Γ. Κριτήρια 11 και 12 - Ομάδες Εσόδων Ι και ΙΙ.**

| #           | ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ                                                                                                                                            | 63726 / 28.07.2023 | ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€) | ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€) | ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ | ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ Η ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ Η ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€) |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 11          | ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι                                                                                                                                                  | Άρθρο 3, Β1        | 600.004,03     | 600.004,03                              | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ         | -                                                            |
| 12          | ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ<br>ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπολοίπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» (€) - ΚΑΕ 8511 «Προβλέψεις μη εισπραχθείσας εισπρακτέων υπολοίπων» | Άρθρο 3, Β2        | 59.552,02      | 59.552,02                               | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ         | -                                                            |
| ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 2 |                                                                                                                                                                 |                    |                |                                         |                        | -                                                            |

**Δ. Κριτήριο 13 – Τήρηση οδηγιών λογιστικής αποτύπωσης προγράμματος «ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ»**

| #  | ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ                                                                                                                                           | Α ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ ΚΑΕ 1315 | Β. ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ ΚΑΕ 6521+6525 [ΥΠΗΡ. 60-69] | ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|------------------------|
| 13 | Πρέπει στο Σχέδιο Π/Υ να ισχύει η ισότητα:<br>ΚΑΕ 1315 = ΚΑΕ 6521+6525+6526 [ΥΠΗΡ. 60-69].<br>49039/ 25.07.2022 ΚΥΑ και Εγκ. 540/2022<br>(ΑΔΑ: Ψ2ΕΛ46ΜΤΛ6-Τ1Θ) | 615.000,00            | 615.000,00                                | ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ         |

**Ε. Κριτήριο 14 – Τήρηση οδηγιών εγγραφής έργων ΤΑΜΕΙΟΥ ΑΝΑΚΑΜΨΗΣ ΚΑΙ ΑΝΘΕΚΤΙΚΟΤΗΤΑΣ**

| #  | ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ                                                                                                  | Α ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ ΚΑΕ 1324+5125 | Β. ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ [ΥΠΗΡ. 55] | ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------|
| 14 | Πρέπει στο Σχέδιο Π/Υ να ισχύει η σχέση:<br>((ΚΑΕ 1324+5125) < [ΥΠΗΡ. 55]) ή (+10%).<br>63726 / 28.07.2023 ("Άρθρο 4) | -                          | -                        | -                      |

**ΣΤ. Κριτήριο 15 – Τήρηση οδηγιών περί εγγραφής και παρακολούθησης των εισφορών υπέρ ΦΟΔΣΑ**

| #  | ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ                                                                           | ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (ΦΟΔΣΑ) ΚΑΕ 0528 | ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (ΔΗΜΟΙ) ΚΑΕ 6726 | ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| 15 | Πρέπει οι εισφορές προς ΦΟΔΣΑ να έχουν εγγραφεί στον ΚΑΕ 6726<br>63726 / 28.07.2023 ("Άρθρο 4) | -                           | 47.999,00                   | -                      |

**Γ. Γνώμη του επί του Σχεδίου Προϋπολογισμού έτους 2024**

Συνεπώς το Παρατηρητήριο έχει τη γνώμη ότι το σχέδιο του προϋπολογισμού που αξιολόγησε:

**01. Είναι τουλάχιστον ισοσκελισμένο.**

**02. Δεν έχει τηρήσει τις οδηγίες που δόθηκαν με την 67326/28.07.2023 (Β' 4795) ΚΥΑ.**

Ως εκ τούτου, δεδομένων των αποτελεσμάτων της διενεργηθείσας αξιολόγησης, είναι απολύτως αναγκαία η προσαρμογή των εγγραφών του σχεδίου του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις προαναφερθείσες διαπιστώσεις ώστε κατά τον έλεγχο που θα διενεργηθεί από την οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση να αποφευχθεί η αναπομπή του προϋπολογισμού και να διασφαλιστεί η ολοκλήρωση του ελέγχου του και η επικύρωσή του το συντομότερο δυνατόν, δεδομένης και της παρέλευσης της προθεσμίας που προβλέπεται στο νόμο (31/12/2023).

**Ο Πρόεδρος**

**Κωνσταντίνος Παραθύρας**  
**Σύμβουλος Ελεγκτικού Συνεδρίου**

**Τα μέλη του Παρατηρητηρίου**

**Εσωτερική Διανομή:**

**-Μέλη του Παρατηρητηρίου**

Ακριβές Αντίγραφο

Εκ της Γραμματείας

Του Παρατηρητηρίου

Οικονομική Αυτοτέλεια των ΟΤΑ



Το συμβούλιο έχοντας υπόψη την υπ' αριθμ. 27/2024 απόφαση Δ.Ε περί κατάρτισης προϋπολογισμού οικ. έτους 2024, την υπ' αριθμ. 468/5.4.2024 γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α επί του σχεδίου του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2024 καθώς τις διατάξεις του άρθρου 74Α παρ. 1 του Ν. 3852/10, όπως τροποποιήθηκε με το αρ. 9 του Ν. 5056/2023 (εγκ.1237/94548/06-11-2023),

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ**

Ομόφωνα, καταρτίζει το σχέδιο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) του Δήμου Αγκιστρίου για το οικονομικό έτος 2024, μετά τη διόρθωση του βάσει της γνώμης του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, όπως εμφανίζεται στο συνημμένο σχέδιο που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης και το υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο, για τη σχετική ψήφιση του.

Η απόφαση αυτή πήρε α.α.

30/2024

#### **Ο Πρόεδρος**

Αναστασίου Δημήτριος

#### **Τα Μέλη**

Λογοθέτης Αναστάσιος  
Πάνου Γεώργιος  
Δέδε Αργυρώ  
Τζάνος Νικόλαος

#### **ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

#### **Ο Πρόεδρος**

**Δημήτριος Αναστασίου**







| Μονάδα Στοιχείας    | Κατηγορία Στοιχοθεσίας | Περιγραφή κατηγορίας                                              | Σύνθεση Στόχων                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ετήσια Στοιχεία | Ιανουάριος   | Φεβρουάριος  | Μάρτιος      | Απρίλιος     | Μάιος        | Ιούνιος    | Ιούλιος    | Αύγουστος  | Σεπτέμβριος | Οκτώβριος    | Νοέμβριος    | Δεκέμβριος   |
|---------------------|------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Α. ΕΣΟΔΑ            | 1                      | Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό                           | (+) (06) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ(+) (1211) _Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) _Έσοδα 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) _Έσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές(+) (4313) _Επιχορήγηση από ΠΔΕ για κληρονομικές περιπτώσεις (ΤΥΠΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΚΛΗΝ ΔΙΑΤΑΞΗ(-) (-) (-)) - Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(-) (1215) _Έσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (131) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΕΞΕΜΟΘΕΤΗΜΕΝΟΥΣ 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) _Αναπτυξιακό - Επενδυτικό δάνεια από ειδικά προγράμματα(Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κυλ υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλάνθρωπων Ι (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(-) (Γ60-69)-ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανόμης υποκατάστατου ΠΔΕ (+) (01) _Προσδοκία από ακίνητη περιουσία(+) (02) _Έσοδα από κινητή περιουσία(+) (03) _Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και εισπρακτέα(-) (04) _Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) _Φόροι και εισπράξεις(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) _Διαρές κληρονομικές - κληρονομές(+) (15) _Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα(+)(-) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα (+) (2) _Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά | 1.145.466,00    | 77.895,00    | 78.207,00    | 140.095,00   | 87.147,00    | 33.407,00    | 35.000,00  | 120.045,00 | 36.431,00  | 37.237,00   | 155.200,00   | 185.800,00   | 159.002,00   |
| Α. ΕΣΟΔΑ            | 2                      | Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε. και λοιπές πηγές                      | (+) (01) _Προσδοκία από ακίνητη περιουσία(+) (02) _Έσοδα από κινητή περιουσία(+) (03) _Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και εισπρακτέα(-) (04) _Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) _Φόροι και εισπράξεις(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) _Διαρές κληρονομικές - κληρονομές(+) (15) _Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα(+)(-) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα (+) (2) _Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 9.846.520,00    | 30.759,00    | 1.067.256,00 | 186.444,00   | 0,00         | 18.058,00    | 78.186,00  | 0,00       | 0,00       | 43.556,00   | 2.562.354,00 | 2.356.897,00 | 3.503.010,00 |
| Α. ΕΣΟΔΑ            | 3.α                    | Ίδια Έσοδα                                                        | (+) (01) _Προσδοκία από ακίνητη περιουσία(+) (02) _Έσοδα από κινητή περιουσία(+) (03) _Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και εισπρακτέα(-) (04) _Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) _Φόροι και εισπράξεις(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) _Διαρές κληρονομικές - κληρονομές(+) (15) _Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα(+)(-) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα (+) (2) _Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 535.475,00      | 7.069,00     | 1.821,00     | 1.713,00     | 45.549,00    | 27.693,00    | 49.719,00  | 85.908,00  | 52.152,00  | 14.890,00   | 74.000,00    | 76.000,00    | 98.961,00    |
| Α. ΕΣΟΔΑ            | 3.β                    | Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά      | (+) (01) _Προσδοκία από ακίνητη περιουσία(+) (02) _Έσοδα από κινητή περιουσία(+) (03) _Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και εισπρακτέα(-) (04) _Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) _Φόροι και εισπράξεις(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) _Διαρές κληρονομικές - κληρονομές(+) (15) _Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα(+)(-) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα (+) (2) _Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 64.530,00       | 19.184,00    | 19.258,00    | 3.186,00     | 2.723,00     | 1.173,00     | 4.105,00   | 342,00     | 285,00     | 350,00      | 4.120,00     | 4.580,00     | 5.224,00     |
| Α. ΕΣΟΔΑ            | 4                      | Έσοδα που προβλέπονται να εισπραχθούν από απαίτησης ΠΟΕ           | (+) (32) _Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (8511) _Προβλέψεις μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 59.553,00       | 14.710,00    | 7.782,00     | 12.928,00    | 2.570,00     | 2.918,00     | 2.027,00   | 2.842,00   | 2.260,00   | 3.739,00    | 2.145,00     | 2.356,00     | 3.276,00     |
| Α. ΕΣΟΔΑ            | 5                      | Λοιπά Έσοδα                                                       | (+) (31) _Εισπράξεις από δάνεια(-) (3123) _Αναπτυξιακό - Επενδυτικό δάνεια από ειδικά προγράμματα(Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κυλ υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλάνθρωπων Ι (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 δημοτικών κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(-) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα(+) (41) _Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων(+) (42) _Εισπράξεις χρημάτων(+) (4319) _Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 646.257,00      | 10.493,00    | 16.537,00    | 12.263,00    | 27.953,00    | 10.897,00    | 22.585,00  | 13.947,00  | 20.383,00  | 15.103,00   | 170.000,00   | 150.000,00   | 176.096,00   |
| Α. ΕΣΟΔΑ            | 6                      | Διαθέσιμα                                                         | Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3.723.855,00    |              |              |              |              |              |            |            |            |             |              |              |              |
| Α. ΕΣΟΔΑ            | 7                      | Προσαρμασμένο Χρηματικό Υπόλοιπο                                  | (+) (5) _ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ(-) (8512) _Προβλέψεις μη εισπραχθείς εξαιτίας λογιστικών εκκρευστήτων(-) (8513) _Προβλέψεις μη εισπραχθείς εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3.724.016,00    |              |              |              |              |              |            |            |            |             |              |              |              |
| Β. ΕΣΟΔΑ            | 1                      | Κόστος προσωπικού                                                 | (+) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 425.549,00      | 18.339,00    | 13.243,00    | 12.932,00    | 20.143,00    | 20.129,00    | 19.591,00  | 21.922,00  | 24.726,00  | 23.990,00   | 67.000,00    | 72.000,00    | 111.534,00   |
| Β. ΕΣΟΔΑ            | 2                      | Λοιπά έξοδα χρήσης                                                | (+) (6) _Έξοδα χρήσης(-) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(-) (ΥΠΗΡ.60-69 ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2.284.729,00    | 18.506,00    | 35.493,00    | 23.989,00    | 41.410,00    | 55.756,00    | 105.235,00 | 105.198,00 | 103.744,00 | 117.425,00  | 414.000,00   | 650.123,00   | 613.850,00   |
| Β. ΕΣΟΔΑ            | 3                      | Δαπάνες για επενδύσεις                                            | (+) (7) _Επενδύσεις(+) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | #####           | 0,00         | 310.382,00   | 60.402,00    | 135.560,00   | 0,00         | 0,00       | 141.985,00 | 158.848,00 | 559.604,00  | 3.000.000,00 | 4.000.000,00 | 3.894.607,00 |
| Β. ΕΣΟΔΑ            | 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.)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 371.894,00      | 37.200,00    | 5.843,00     | 59.322,00    | 34.479,00    | 25.600,00    | 10.897,00  | 10.654,00  | 12.458,00  | 23.939,00   | 45.260,00    | 49.852,00    | 56.390,00    |
| Β. ΕΣΟΔΑ            | 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 κατανόμης χρηματοδότησης ΠΔΕ (+) (9) _ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 643.257,00      | 27.210,00    | 14.099,00    | 12.645,00    | 36.926,00    | 0,00         | 19.706,00  | 13.937,00  | 15.178,00  | 14.037,00   | 171.966,00   | 145.000,00   | 172.553,00   |
| Β. ΕΣΟΔΑ            | 6                      | Αποθεματικό                                                       | (+) (9) _ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 35.000,00       |              |              |              |              |              |            |            |            |             |              |              |              |
| Γ. ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡ. | 1                      | Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους | Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1.893.898,00    |              |              |              |              |              |            |            |            |             |              |              |              |
| Γ. ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡ. | 2                      | Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας           | Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 | 1.863.988,00 | 1.723.029,00 | 1.525.600,00 | 1.326.850,00 | 1.125.890,00 | 925.678,00 | 785.410,00 | 596.677,00 | 403.234,00  | 324.000,00   | 256.456,00   | 0,00         |
| Δ. ΔΙΑΦ.            | 1                      | (85) Προβλέψεις μη εισπραχθείς βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ            | (85) Προβλέψεις μη εισπραχθείς βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 472.979,00      |              |              |              |              |              |            |            |            |             |              |              |              |