

## ΑΝΑΡΤΗΤΕΟ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΕΙΔΙΚΟΣ ΔΙΑΒΑΘΜΙΔΙΚΟΣ

ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ

ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΤΜΗΜΑ ΕΥΘΥΝΗΣ ΠΡΟΕΔΡΟΥ

ΕΔΡΑ: Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, 115 25 Αθήνα

Πληροφορίες: Χ. Σταθοπούλου

Τηλ.:213-214 8360

E-mail: stathopoulou@edsna.gr

Συνεδρίαση: 33η

17-12-2021

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ**

Από τα πρακτικά της με αριθ. 33<sup>ης</sup>/17-12-2021 Συνεδρίασης της ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗΣ  
ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ του Ε.Δ.Σ.Ν.Α.

**Αριθμός απόφασης: 562/2021**

**ΘΕΜΑ: Λήψη απόφασης ψήφισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) του  
ΕΔΣΝΑ έτους 2022.**

Στην Αθήνα και στα γραφεία του Ειδικού Διαβαθμιδικού Συνδέσμου Ν. Αττικής, Άντερσεν 6 και Μωραΐτη 90, σήμερα την **17η** του μήνα **Δεκεμβρίου** του έτους **2021** ημέρα **Παρασκευή** και ώρα **12:00** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου με αρ. πρωτ. **15.690/13-12-21** που επιδόθηκε σε όλα τα τακτικά και αναπληρωματικά μέλη της Ε.Ε., σύμφωνα με το άρθρο 111 του ν. 3463/06 «Περί Κύρωσης του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων».

Στα γραφεία παρευρέθηκε μόνον ο Πρόεδρος και για τον λόγο αυτό η συνεδρίαση έλαβε χώρα με τη διαδικασία της τηλεδιάσκεψης με όλα τα μέλη της Εκτελεστικής Επιτροπής.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, αφού κατά την έναρξη της Συνεδρίασης, σε σύνολο επτά (7) μελών έλαβαν μέρος και τα επτά (7) μέλη.

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ:**

1. Κόκκαλης Βασίλειος, Πρόεδρος του ΕΔΣΝΑ, Αντιπεριφερειάρχης Αττικής.
2. Χιωτάκης Νικόλαος, Αντιπρόεδρος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Κηφισιάς.
3. Παππούς Χρήστος, Τακτικό μέλος Ε.Ε., Δήμαρχος Φυλής.

4. Μπουραΐμης Δημήτρης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δ.Σ. Φυλής.
5. Σμέρος Ιωάννης, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Περ. Σύμβουλος Αν. Αττικής.
6. Μπουρνούς Ευάγγελος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Δήμαρχος Ραφήνας.
7. Κοσμόπουλος Ελευθέριος, Τακτικό μέλος Ε.Ε. του ΕΔΣΝΑ, Αντιπεριφερειάρχης Δυτ. Αττικής.

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 33ης συνεδρίασης της Εκτελεστικής Επιτροπής του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. και εισηγούμενος το 2<sup>ο</sup> θέμα της ημερήσιας διάταξης έδωσε το λόγο στον εισηγητή του θέματος και Αν. Προϊστάμενο Δ/σης Αν. Προϊστάμενο Δ/σης Οικονομικών κ. Ζαχαρόπουλο, ο οποίος θέτει υπόψη μας την εισήγησή του, η οποία αναφέρει τα εξής:

«Η Οικονομική Υπηρεσία λαμβάνοντας υπόψη:

- Την υπ' αρ. 61528/28-09-20 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών αναφορικά με τους Πίνακες Στοχοθεσίας έτους 2021,
- την υπ' αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ Β'2942/20-07-18) Κ.Υ.Α. με την οποία καθορίστηκαν οι διαδικασίες στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.
- το υπ' αρ. 44485/6-08-18 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών με το οποίο δόθηκαν διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ,
- την υπ' αριθμ. 55040/21.07.2021 (ΦΕΚ 3291/26.07.2021 τεύχος Β'): Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων, οικονομικού έτους 2022 - μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης με την οποία δόθηκαν οδηγίες για την κατάρτιση του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2021,
- την υπ' αρ. 2816/30-01-2018 (Β'350) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών σχετικά με τον καθορισμό του τύπου, του περιεχομένου των στοιχείων, του χρόνου και του τρόπου ενημέρωσης του Κόμβου Διαλειτουργικότητας και των λοιπών βάσεων δεδομένων οικονομικών στοιχείων ΟΤΑ που τηρούνται στο Υπουργείο Εσωτερικών, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει,
- το υπ' αριθμ. 104534/07-12-20 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Αττικής σχετικά με τον έλεγχο και την έγκριση του Προϋπολογισμού και του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης Δήμων, ΝΠΔΔ και των Συνδέσμων αυτών έτους 2021 – Απαιτούμενα συνοδευτικά δικαιολογητικά,
- το υπ' αρ. 4819/21 Νόμο (ΦΕΚ 129/23.07.21, τ. α') περί το Τέλος Ταφής (Περιβαλλοντική Εισφορά),

- την υπ' αρ. 525/21 (ΑΔΑ: ΨΦ6ΡΟΡ05-3ΛΝ) Απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής (Α.Ε.Ε.) του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. με την οποία ψηφίστηκε το σχέδιο του Προϋπολογισμού Οικονομικού έτους 2022,
- την υπ' αρ. 1/21 (ΑΔΑ: Ω5ΨΒΟΡ05-2ΚΚ) Απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου (Α.Δ.Σ.) αναφορικά με τον Κανονισμό Τιμολόγησης έτους 2021 σύμφωνα με τον Ν. 4555/18 και την υπ' αρ. ΥΠΕΝ/ΔΔΑΠΠ/31606/930/19 Κ.Υ.Α. – Εισφορές Δήμων – μελών Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2021 – Περιβαλλοντική Εισφορά έτους 2020,
- την υπ' αρ. 6/21 (ΑΔΑ: ΨΒΡΧΟΡ05-ΖΩΖ) Α.Δ.Σ. περί τον καθορισμό και τον επιμερισμό των αντισταθμιστικών οφελών έτους 2021,
- τις υπ' αρ. 8/20 (ΑΔΑ: ΨΑ8ΛΟΡ05-7ΟΨ) και 2/21 (ΑΔΑ: 6ΣΣΜΟΡ05-111) Α.Δ.Σ. σχετικά με το διαχειριστικό κόστος έτους 2019 και την αντίστοιχη τροποποίησή του,
- την υπ' αρ. 3/21 (ΑΔΑ: ΩΘ52ΟΡ05-Ψ2Υ) Α.Δ.Σ. αναφορικά με την εκκαθάριση των εισφορών των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. του έτους 2019 και
- την εισήγηση προς την Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. για το Σχέδιο Κανονισμού Τιμολόγησης του έτους 2022, σύμφωνα με τον Ν. 4555/18 και την υπ' αρ. ΥΠΕΝ/ΔΔΑΠΠ/31606/930/19 Κ.Υ.Α. – Εισφορές Δήμων – μελών Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022 – Περιβαλλοντική Εισφορά έτους 2022.

και σε συνέχεια της απόφασης ψήφισης του Προϋπολογισμού του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022, προβαίνει στην υποβολή του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2022, που αποτελείται από τον Πίνακα Στοχοθεσίας των οικονομικών αποτελεσμάτων, προς ψήφιση στην Εκτελεστική Επιτροπή του Ε.Δ.Σ.Ν.Α..

Ο πίνακας στοχοθεσίας ουσιαστικά αποτελεί την συνοπτική αποτύπωση των στοιχείων του ετήσιου προϋπολογισμού (τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα) και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσής του. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που τέθηκαν για το έτος 2022 δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού.

Με τους τιθέμενους στόχους καθορίστηκε το μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού και αποτυπώθηκε δια αυτού η χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεων των 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 τη συμπλήρωση του πίνακα στοχοθεσίας, όπως προβλέπεται, λήφθηκε υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του έτους 2020 καθώς επίσης και των στοιχείων από Ιανουάριο έως Οκτώβριο 2021, σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πλαίσιο δράσης ρεαλιστικό και αξιόπιστο, όπως είναι η ροή των εσόδων από τη Δ.Ε.Η. Α.Ε. που παρακρατεί και

αποδίδει στον Ε.Δ.Σ.Ν.Α. τις εισφορές των Δήμων – μελών σε εφαρμογή της παραγράφου 1 του άρθρου 9 του Ν. 3854/2010 και της παραγράφου 2β του άρθρου 17 του Ν. 4071/12.

Το ολοκληρωμένο πλαίσιο δράσης 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, συμπεριλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-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.

Επιπλέον, θα πρέπει να σημειωθεί ότι, ο προϋπολογισμός και το Ο.Π.Δ. θα πρέπει να αναμορφωθούν με σχετική απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής υποχρεωτικά και η αναθεώρηση των ετήσιων στόχων συντελείται δια της τροποποίησης των στόχων που αναλογούν στην απομένουσα χρονική περίοδο.

Τέλος, πρέπει να επισημανθεί ότι, η ψήφιση του Ο.Π.Δ. αποστέλλεται με ξεχωριστό διαβιβαστικό (και σε ηλεκτρονική μορφή) στην αρμόδια Υπηρεσία της Αποκεντρωμένης Διοίκησης για έγκριση και ανάρτηση στο Διαλειτουργικό Κόμβο του Παρατηρητηρίου του ΥΠ.ΕΣ.

Σε συνέχεια των ανωτέρω και προκειμένου να γίνει πλήρως κατανοητό το περιεχόμενο της παρούσας εισήγησης και προς αποσαφήνιση των εννοιών που απαρτίζουν και καθορίζουν το Ο.Π.Δ. έτους 2022 για τον Ε.Δ.Σ.Ν.Α., σας γνωρίζουμε ότι κατά τη συμπλήρωση του σχετικού πίνακα στοχοθεσίας του Ο.Π.Δ. λήφθηκαν υπόψη τα εξής:

#### **A. Ως προς τα Έσοδα**

Οι κύριες πηγές εσόδων του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. αφορούν σε:

- εισφορές των Δήμων – μελών του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. (και τα αντισταθμιστικά που αποτελούν διερχόμενο έσοδο καθώς αποδίδονται μόλις εισπραχθούν στους οχλούμενους Δήμους) που παρακρατούνται και αποδίδονται από τη ΔΕΗ Α.Ε.,
- προγραμματικές συμβάσεις μεταφόρτωσης απορριμμάτων και με μη μέλη
- μη επικίνδυνα εξωοικιακά απορρίμματα, κλπ
- παραχώρηση των υπηρεσιών λειτουργίας & συντήρησης του Αποτεφρωτήρα ΕΑΥΜ,
- εισερχόμενα αδρανή υλικά ή απορρίμματα από τρίτους βάσει εκτάκτων συμβάσεων,
- τόκους τραπεζών,
- εκμίσθωση του δικαιώματος εκμετάλλευσης του παραγόμενου βιοαερίου στον ΧΥΤΑ Φυλής και της εκποίησης παλαιοχάρτου,
- χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ).

Πρέπει να διευκρινιστεί ωστόσο ότι τα χρηματοδοτούμενα έργα έχουν προβλεφθεί τόσο σαν έσοδα όσο και σαν έξοδα σε αντίστοιχους Κ.Α.Ε. του προϋπολογισμού και κατ' επέκταση και στον πίνακα στοχοθεσίας.

- προσαυξήσεις εκπρόθεσμης είσπραξης οφειλών υπόχρεων και
- αντίστοιχα έσοδα για τις προαναφερθείσες κατηγορίες που βεβαιώνονται και εισπράττονται στη χρήση του 2022 για πρώτη φορά αλλά και κείνα που έχουν βεβαιωθεί αλλά παραμένουν ανείσπρακτα από προηγούμενες οικονομικές χρήσεις.

#### **Β. Ως προς τα έξοδα:**

- Η μηνιαία δαπάνη για τις αποδοχές και τα έξοδα προσωπικού
- Οι πάγιες μηνιαίες λειτουργικές δαπάνες (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΔΑΠ, κλπ)
- Οι προβλέψεις πληρωμών των συμβάσεων και διαγωνισμών προμηθειών - εργασιών
- Οι προβλέψεις πληρωμών έργων.

Επίσης πρέπει να καταστεί σαφές ότι οι δύο τελευταίες κατηγορίες αποτελούν καθαρή πρόβλεψη καθώς δεν είναι δυνατό να γνωρίζουμε πότε θα εκκαθαρισθεί η εκάστοτε δαπάνη αφού η ολοκλήρωση των διαδικασιών υλοποίησης προμηθειών / εργασιών / έργων από τη φύση του αντικειμένου τους δε δύναται να προσδιοριστεί χρονικά με απόλυτη ακρίβεια.

Τέλος, πρέπει να επισημανθεί ότι οι αποδόσεις των αντισταθμιστικών στους οχλούμενους Δήμους αποτυπώθηκαν σε εφαρμογή της υπ' αρ. 6/21 Α.Δ.Σ. και βάσει του υπολογισμού του παρακρατούμενου και αποδιδόμενου ποσού από τη ΔΕΗ Α.Ε. έως την 31<sup>η</sup>/12/2022.

Περαιτέρω δε επισημαίνουμε τα κάτωθι:

#### **Ως προς τον πίνακα εσόδων:**

- Η γραμμή 1 αφορά στις επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό (είναι μηδενική),
- η γραμμή 2 αφορά στις επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.,
- η γραμμή 3α αφορά στα ίδια έσοδα,
- η γραμμή 3β αφορά στα ίδια έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά,
- η γραμμή 4 αφορά σε έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ,
- η γραμμή 5 αφορά σε λοιπά έσοδα,
- η γραμμή 6 αφορά στα ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31<sup>η</sup>/10/21 και
- η γραμμή 7 αφορά στο χρηματικό υπόλοιπο κατά την 31<sup>η</sup>/10/21 (μήνας αναφοράς) που θα πρέπει να αναμορφωθεί για να απεικονίσει την 31<sup>η</sup>/12/21 μετά τη λήξη του οικονομικού έτους.

#### **Ως προς τον πίνακα εξόδων:**

- Η γραμμή 1 αφορά στο κόστος προσωπικού,

- η γραμμή 2 αφορά στα λοιπά έξοδα χρήσης,
- η γραμμή 3 αφορά στις δαπάνες για επενδύσεις,
- η γραμμή 4 αφορά στις πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων ετών,
- η γραμμή 5 αφορά στις αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων,
- η γραμμή 6 αφορά στο αποθεματικό,
- η γραμμή Γ.1 αφορά στο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά την 31<sup>η</sup>/12/20,
- η γραμμή Γ.2 αφορά στην πρόβλεψη εξέλιξης των μηνιαίων απλήρωτων υποχρεώσεων του Φορέα και
- στη γραμμή Ζ εγγράφονται οι προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. (85).

Τα στοιχεία του πίνακα οικονομικής στοχοθεσίας, που αποτυπώνει ρεαλιστικά τα έσοδα και τα έξοδα του Ε.Δ.Σ.Ν.Α., επιβεβαιώνουν τη δυνατότητα του Φορέα να έχει οικονομική αυτοτέλεια.

Τέλος, θέτουμε υπόψη σας τον Πίνακα που απεικονίζει τη στοχοθεσία των οικονομικών αποτελεσμάτων και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης, και το υποβάλλουμε στην Ε.Ε. του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. προς ψήφιση μαζί με το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης έτους 2022.

Κατόπιν των ανωτέρω, παρακαλούμε για τη λήψη σχετικής απόφασης».

Κατόπιν των παραπάνω, παρακαλώ να αποφανθείτε επί του θέματος.

### **Η ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Έχοντας υπόψη:

1. Την εισήγηση του Προέδρου.
2. Την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών.
3. Τις διατάξεις του Ν. 3463/2006 «Κύρωση του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων» (Α' 114).
4. Τις διατάξεις του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης - Πρόγραμμα Καλλικράτη» (Α' 87).
5. Τις διατάξεις του Ν. 4071/2012 «Ρυθμίσεις για την τοπική ανάπτυξη, την αυτοδιοίκηση και την αποκεντρωμένη διοίκηση Ενσωμάτωση Οδηγίας 2009/50/ΕΚ» (Α' 85).
6. Τις διατάξεις του Ν.4555/2018 «Μεταρρύθμιση του θεσμικού πλαισίου της Τοπικής Αυτοδιοίκησης – Εμβάθυνση της Δημοκρατίας – Ενίσχυση της Συμμετοχής – Βελτίωση της οικονομικής και αναπτυξιακής λειτουργίας των ΟΤΑ [Πρόγραμμα «ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι»] – Ρυθμίσεις για τον εκσυγχρονισμό του πλαισίου οργάνωσης και λειτουργίας των ΦΟ.ΔΣ.Α – Ρυθμίσεις για την αποτελεσματικότερη, ταχύτερη και ενιαία άσκηση των αρμοδιοτήτων σχετικά με την απονομή ιθαγένειας και την πολιτογράφηση – Λοιπές διατάξεις αρμοδιότητας ΥΠΕΣ» (Α' 133).

7. Τις διατάξεις του Ν. 4623/2019 «Ρυθμίσεις του Υπουργείου Εσωτερικών, διατάξεις για την ψηφιακή διακυβέρνηση, συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις και άλλα επείγοντα ζητήματα» (Α' 134).
8. Τις διατάξεις του Ν. 4682/2020 «Κύρωση: α) της από 25.2.2020 Π.Ν.Π. «Κατεπείγοντα μέτρα αποφυγής και περιορισμού της διάδοσης κορωνοϊού» (Α'42), β) της από 11.3.2020 Π.Ν.Π. «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης των αρνητικών συνεπειών της εμφάνισης του κορωνοϊού COVID-19 και της ανάγκης περιορισμού της διάδοσής του» (Α'55) και γ) της από 14.3.2020 Π.Ν.Π. «Κατεπείγοντα μέτρα αντιμετώπισης της ανάγκης περιορισμού της διασποράς του κορωνοϊού COVID-19» (Α'64) και άλλες διατάξεις» (Α'76).

Ύστερα από διαλογική συζήτηση

#### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**

1. Αποδέχεται την εισήγηση του Προέδρου.
2. Αποδέχεται την εισήγηση της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών.
3. Εγκρίνει την ψήφιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Ε.Δ.Σ.Ν.Α. έτους 2022, όπως αποτυπώνεται στον παρακάτω πίνακα, ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.
4. Εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο για την υλοποίηση της παρούσας απόφασης.

Εκδόθηκε η με αριθμ.. 562/2021 Α.Ε.Ε. και υπογράφεται όπως ακολουθεί.

**Αθήνα, 17-12-2021**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

**ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΚΟΚΚΑΛΗΣ**  
**ΑΝΤΙΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΡΧΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ**

**Χιωτάκης Νικόλαος**  
**Παππούς Χρήστος**  
**Μπουραϊμης Δημήτρης**  
**Σμέρος Ιωάννης**  
**Μπουρνούς Ευάγγελος**  
**Κοσμόπουλος Ελευθέριος**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΕΙΔΙΚΟΣ ΔΙΑΒΑΘΜΙΔΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ (Ε.Δ.Σ.Ν.Α.)																	
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2022			A/A Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Ταύπιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06)_Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+)(1211)_Σταθερές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+)(1214)_Επιχορηγήσεις για παροχή υπηρεσιών που προσφέρονται για λειτουργικές δαπάνες(+)(131)_Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+)(1325)_Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ)(+)(1327)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+)(1215)_Εσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+)(4311)_ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολικών Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)(-)(1315)_Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	(1212)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+)(1315)_Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)(+)(1216)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+)(1321)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(+)(1322)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του εθνικού τμήματος του Π.Δ.Ε.)(+)(1328)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (-)(8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+)(1217)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.(+)(1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+)(1324)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από διεθνείς οργανισμούς (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+)(1213)_Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+)(1219)_Λοιπές επιχορηγήσεις(+)(1326)_Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών(+)(1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	61.595	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61.595	61.595	0	0	
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(01)_Πρόσοδα από ακίνητη περιουσία(+)(02)_Εσοδα από κινητή περιουσία(+)(03)_Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+)(04)_Εσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+)(05)_Φόροι και εισφορές(+)(07)_Λοιπά τακτικά έσοδα(+)(11)_Εσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+)(14)_Δωρεές-κληρονομίες-κληροδοσίες(+)(15)_Προσαυξήσεις πρόστυπα παράβολα(+)(16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	78.647.788	100.000	170.000	200.000	470.000	260.000	12.950.000	13.000.000	26.680.000	300.000	12.650.000	13.000.000	52.630.000	1.200.000	13.100.000	11.717.788	78.647.788	0	0	
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(+)(2)_Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	26.106.525	105.000	12.500.000	12.700.000	25.305.000	105.000	80.000	93.000	25.583.000	170.000	60.000	90.000	25.903.000	70.000	68.000	65.525	26.106.525	0	0	
Γραμμή 4	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32)_Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-)(8511)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπρακτέων υπολοίπων	1.834.523	155.000	350.000	330.000	835.000	280.000	250.000	230.000	1.595.000	80.000	70.000	60.000	1.805.000	20.000	9.523	0	1.834.523	0	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων(+)(42)_Επιστροφές χρημάτων(+)(31)_Εισπράξεις από δάνεια(+)(4319)_Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	33.974.251	750.000	800.000	900.000	2.450.000	950.000	4.750.000	4.800.000	12.950.000	900.000	4.700.000	4.650.000	23.200.000	1.050.000	4.600.000	5.124.251	33.974.251	0	0	
<b>A.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5</b>		<b>140.624.682</b>	<b>1.110.000</b>	<b>13.820.000</b>	<b>14.130.000</b>	<b>29.060.000</b>	<b>1.595.000</b>	<b>18.030.000</b>	<b>18.123.000</b>	<b>66.808.000</b>	<b>1.450.000</b>	<b>17.480.000</b>	<b>17.800.000</b>	<b>103.538.000</b>	<b>2.340.000</b>	<b>17.777.523</b>	<b>16.969.159</b>	<b>140.624.682</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	24.595.105																			
Γραμμή 7	Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(-)(8512)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εξαιτίας λογιστικών εκκρεμοτήτων(-)(8513)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων	24.595.105																			
<b>A.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)</b>		<b>165.219.787</b>																			
<b>B</b>	<b>ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ</b>	<b>ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	<b>ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ</b>	<b>Ιανουάριος</b>	<b>Φεβρουάριος</b>	<b>Μάρτιος</b>	<b>3μηνο</b>	<b>Απρίλιος</b>	<b>Μάιος</b>	<b>Ιούνιος</b>	<b>6μηνο</b>	<b>Ιούλιος</b>	<b>Αύγουστος</b>	<b>Σεπτέμβριος</b>	<b>9μηνο</b>	<b>Οκτώβριος</b>	<b>Νοέμβριος</b>	<b>Δεκέμβριος</b>	<b>12μηνο</b>	<b>Έλεγχος τήρησης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")</b>	<b>ΠΡΟΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ</b>	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+)(8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	11.944.020	1.340.000	820.000	850.000	3.010.000	950.000	930.000	1.000.000	5.890.000	1.000.000	900.000	1.100.000	8.890.000	900.000	1.300.000	854.020	11.944.020	0		
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6)_Έξοδα χρήσης(-)(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	100.816.120	3.000.000	9.500.000	10.000.000	22.500.000	3.500.000	4.000.000	5.500.000	35.500.000	8.000.000	7.500.000	20.000.000	71.000.000	4.200.000	12.000.000	13.616.120	100.816.120	0		
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+)(7)_Επενδύσεις	28.714.488	0	2.100.000	1.200.000	3.300.000	3.000.000	2.500.000	2.600.000	11.400.000	2.550.000	2.300.000	2.400.000	18.650.000	1.700.000	3.900.000	4.464.488	28.714.488	0		
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-)(8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+)(83)_Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	16.029.782	3.500.000	11.600.000	600.000	15.700.000	95.000	90.000	80.000	15.965.000	64.782	0	0	16.029.782	0	0	0	16.029.782	0	0	
Γραμμή 5	Αποδοχές εισόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_α) Αποδοχές εισόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-)(8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	7.318.000	430.000	315.000	600.000	1.345.000	425.000	590.000	490.000	2.850.000	405.000	690.000	1.550.000	5.495.000	440.000	600.000	783.000	7.318.000	0	0	
<b>B.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)</b>		<b>164.822.410</b>	<b>8.270.000</b>	<b>24.335.000</b>	<b>13.250.000</b>	<b>45.855.000</b>	<b>7.970.000</b>	<b>8.110.000</b>	<b>9.670.000</b>	<b>71.605.000</b>	<b>12.019.782</b>	<b>11.390.000</b>	<b>25.050.000</b>	<b>120.064.782</b>	<b>7.240.000</b>	<b>17.800.000</b>	<b>19.717.628</b>	<b>164.822.410</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	397.377																			
<b>B.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)</b>		<b>165.219.787</b>																			
<b>Γ.1</b>	<b>Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους</b>		<b>3.225.749</b>																			
<b>Γ.2</b>	<b>Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας</b>			3.000.000	1.500.000	2.500.000	2.500.000	1.200.000	2.500.000	1.900.000	1.900.000	2.800.000	4.000.000	2.800.000	2.800.000	3.000.000	2.500.000	0	0			
<b>Δ</b>	<b>Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			17.435.105	6.920.105	7.800.105	7.800.105	1.425.105	11.345.105	19.798.105	19.798.105	9.228.323	15.318.323	8.068.323	8.068.323	3.168.323	3.145.846	397.377	397.377			
<b>Ε</b>	<b>Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			14.435.105	5.420.105	5.300.105	5.300.105	225.105	8.845.105	17.898.105	17.898.105	6.428.323	11.318.323	5.268.323	5.268.323	168.323	645.846	397.377	397.377			
<b>Ζ</b>	<b>Διαφορά για συμφωνία Π/Υ</b>	(85)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων θεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	3.770.669																			
<b>Η.1</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	168.990.456																			
<b>Η.2</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	168.990.456																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ