



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΗΛΕΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΗΛΙΔΑΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ «ΔΙΑΥΓΕΙΑ»
ΚΑΙ ΣΤΗΝ ΙΣΤΟΣΕΛΙΔΑ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Αριθμός Απόφασης 066/2022

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό 04/11.02.2022 της τακτικής συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Ήλιδας.

ΘΕΜΑ: Κατάρτιση σχεδίου Ο.Π.Δ. (Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης) οικονομικού έτους 2022.

Στην Αμαλιάδα, σήμερα 11-02-2022, ημέρα Παρασκευή και ώρα 12:00', συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από τη με αριθμό πρωτ. 2695/4/07.02.2022 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, η οποία επιδόθηκε νόμιμα και εμπρόθεσμα στα μέλη της, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις των άρθρων 67 και 75 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87), όπως ισχύει.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ	ΑΠΟΝΤΕΣ
1. Ζαχαρόπουλος Βασίλειος-Αντιπρόεδρος	1. Λυμπέρης Γιάννης- Δήμαρχος/Πρόεδρος
2. Παπαδόπουλος Βασίλειος-Αντιδήμαρχος	2. Αμπού Χάντμπα Μισέλ-μέλος
3.Χριστοφόρου Ευάγγελος-Αντιδήμαρχος	3. Αναγνωστόπουλος Κων/νος- μέλος
4. Αστερής Ευγένιος-μέλος	
5. Παναγιωτάρας Παναγιωτης-μέλος	
6. Χριστοδουλόπουλος Χρήστος-μέλος	

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο εννέα (9) μελών δήλωσαν παρόντα έξι (6) μέλη, ο Αντιπρόεδρος κ. Ζαχαρόπουλος Βασίλειος κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης.

Ο κ. Αναγνωστόπουλος Κων/νος εμφανίστηκε στο 4^ο Θέμα της προ-ημερησίας διάταξης Τα πρακτικά τηρήθηκαν από το δημοτικό υπάλληλο κ. Βούλγαρη Χρήστο.

20^ο Θέμα Ημερήσιας διάταξης

Ο Αντιπρόεδρος αναφερόμενος στο 20^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής με αριθμ. πρωτ. 2680/07.02.2022 εισήγηση του Τμήματος Προϋπολογισμού και Λογιστηρίου της Δ/νσης Οικονομικών με θέμα: «Κατάρτιση σχεδίου Ο.Π.Δ. (Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης) οικονομικού έτους 2022», στην οποία αναφέρονται τα εξής:

«Η Οικονομική Επιτροπή καταρτίζει το σχέδιο του ΟΠΔ, με τη συνδρομή των οικείων Υπηρεσιών του ΟΤΑ σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του ν. 4111/2013, την ΚΥΑ 7261/2013 και την 34574/05.7.2018 (Β' 2942 και 3634) απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών και του Αναπληρωτή Υπουργού Οικονομικών περί καθορισμού διαδικασίας στοχοθεσίας και υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων του υποτομέα των ΟΤΑ..

Ειδικότερα με την υπ. αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών

αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.-Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ» τροποποιούνται, μεταξύ άλλων, η μεθοδολογία κατάρτισης των ΟΠΔ και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων. Με αυτή την αλλαγή επιδιώκεται η πλήρης εναρμόνιση της παρακολούθησης των προϋπολογισμών με τις αρχές που διέπουν την κατάρτιση αυτών και η απλοποίηση των διαδικασιών στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των στόχων.

Σύμφωνα με το άρθρο 1 της ΚΥΑ 34574/05-07-2018 το περιεχόμενο και η διαδικασία κατάρτισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) περιλαμβάνουν τα κάτωθι:

Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας S.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση»), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ). Το ΟΠΔ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους οικονομικών αποτελεσμάτων, ήτοι σε στόχους εσόδων, εξόδων, ταμειακού αποτελέσματος, ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων και οικονομικού αποτελέσματος, όπως αυτά τα μεγέθη ορίζονται στο άρθρο 2. Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου ή της Περιφέρειας και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου.

Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων περιλαμβάνει σε συνοπτική μορφή τους στόχους των υπόχρεων φορέων α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων τους σε ταμειακή βάση και β) ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων τους στο τέλος του μήνα. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Οι στόχοι καθορίζονται α) σε επίπεδο μήνα και β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.- Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.).

Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις.

Η στοχοθεσία καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων και του χρηματικού υπολοίπου.

Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθέσιμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του ΟΤΑ μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν ο ΟΤΑ έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού).

Στον πίνακα στοχοθεσίας, οι εκτιμήσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης προκύπτουν από τις εκτιμήσεις για τη διαμόρφωση αυτών των κατηγοριών κατά τη λήξη του οικονομικού έτους που προηγείται του έτους που αφορά η στοχοθεσία, όπως αυτές (οι εκτιμήσεις) έχουν ενταχθεί στον προϋπολογισμό του

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

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

β) Αρχή της κατάρτισης ρεαλιστικού προϋπολογισμού: Η κατάρτιση ρεαλιστικού ταμειακού προϋπολογισμού συνεπάγεται την εκτίμηση πραγματοποίησης και εξόφλησης του συνόλου των δαπανών που έχουν εγγραφεί σε αυτόν και, ως εκ τούτου, δεν δύναται να υφίσταται εκτίμηση για δημιουργία απλήρωτων υποχρεώσεων.

Συνεπώς, στον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, το εκτιμώμενο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη λήξη του οικονομικού έτους ισούται με μηδέν (0).

Οι πίνακες στοχοθεσίας αναρτώνται, με μέριμνα της Διεύθυνσης Οικονομικών ΤΑ του ΥΠΕΣ, στην ιστοσελίδα του υπουργείου. Στην περίπτωση τροποποίησης της αντιστοίχισης των κατηγοριών (γραμμών) των πινάκων με τους κωδικούς αριθμούς του προϋπολογισμού, η ίδια ως άνω υπηρεσία μεριμνά για την έγκαιρη ανάρτηση των τροποποιημένων πινάκων και για την ενημέρωση των υπόχρεων φορέων και των αρμόδιων για τον έλεγχό τους αρχών.

Σύμφωνα με το άρθρο 4 της ΚΥΑ 34574/05-07-2018 η διαδικασία κατάρτισης, έγκρισης και δημοσίευσης του ΟΠΔ περιλαμβάνουν τα κάτωθι:

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

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

Η ανωτέρω αρχή ελέγχει:

α) την πληρότητα των νομικών προσώπων των ΟΤΑ που πρέπει να περιέχονται στα ΟΠΔ αυτών σύμφωνα με το ΜΦΓΚ, β) την πληρότητα του ΟΠΔ ως προς τα μέρη που οφείλει να περιέχει, γ) τη συμφωνία των στοιχείων που περιέχουν οι Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων με τον ετήσιο προϋπολογισμό των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων, δ) την πληρότητα του περιεχομένου των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων, ε) τη συμφωνία των υποβαλλόμενων πινάκων στοχοθεσίας με τους πίνακες που έχουν αναρτηθεί στον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και στ) την εν γένει κατάρτιση του ΟΠΔ σύμφωνα με τις διατάξεις της παρούσας Κοινής Υπουργικής Απόφασης, και εγκρίνει το ΟΠΔ έως τις 31 Ιανουαρίου του έτους στο οποίο αυτό αναφέρεται.

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

Αφού ελήφθησαν υπόψη τα ανωτέρω, το με αρ. πρωτ. 80438/03.11.2021 έγγραφο ΥΠ.ΕΣ με θέμα : Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2022 και η αρ. 36/2022 ΑΟΕ με θέμα: « Κατάρτιση Σχεδίου Προϋπολογισμού Δήμου Ήλιδας έτους 2022» σας παραθέτουμε Πίνακα Στοχοθεσίας Δήμου Ήλιδας οικ. Έτους 2022 και παρακαλούμε για τη λήψη σχετικής απόφασης.

Κατόπιν τούτου, ο Αντιπρόεδρος κάλεσε τα μέλη να τοποθετηθούν και να ψηφίσουν. Η Παράταξη του κ. Χριστοδουλόπουλου Χρήστου ψήφισε αρνητικά.

Στη συνέχεια, τέθηκαν υπόψη του Προέδρου οι τοποθετήσεις και οι ψήφοι των μελών της επιτροπής.

Η Οικονομική Επιτροπή λαμβάνοντας υπόψη, τις διατάξεις του άρθρου 40 του Ν. 4735/20, την εισήγηση της Υπηρεσίας με τον πίνακα στοχοθεσίας Δήμου Ήλιδας,

Αποφασίζει κατά Πλειοψηφία

Εγκρίνει και εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο, το σχέδιο κατάρτισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) οικονομικού έτους 2022 με το συνημμένο συμπληρωμένο πίνακα «Στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Δήμου Ήλιδας», όπως εμφανίζεται στο συνημμένο σχέδιο το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Κατά της παρούσας χωρεί προσφυγή, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 227 Ν. 3852/2010, όπως έχει αντικατασταθεί με το άρθρο 118 του Ν.4555/18 (ΦΕΚ 133Α) «Πρόγραμμα ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι».

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 066/2022

Κατόπιν συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε όπως παρακάτω:

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ/ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

**ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ**

ΖΑΧΑΡΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΗΛΙΔΑΣ																	
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2022			Α/Α Σελίδας :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τιμή = 0 => Τιμήση Συμφωνίας και Π/Υ	ΠΡΟΣΚΟΥΝΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06) _Σκοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) _Τετακές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού(+) (1214) _Επιχορηγήσεις για παραρτηρήσεις που προσίζονται για λειτουργικές δαπάνες(+) (1315) _Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδυτικές δαπάνες(+) (1325) _Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών και έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΤ(+) (1327) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού(+) (1215) _Σκοδα από επιχορηγήσεις για πληρωμή ληξιπληρωμάτων(+) (4111) _240 για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των αρμόδιων /όλων και /ή/θνας επιτελείας (άρθρο 55 Ν 1946/91) (+) (1315) _Επιχορηγήσεις από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα "Αντικα της Τρίτης" (παρ. 5 του άρ. 130 του ν.4635/2019, Α 167, ΚΑΑ υπ αριθμ. 22766/09-04-2020- Πρόγραμμα ΦΩΣΔΗΜΟ2 (άρ. 69 του ν.4509/2017) (+) (4112) _Σκοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσική καταστροφές	6.303.806	246.252	597.005	600.490	1.443.747	515.460	631.380	543.065	3.133.651	521.635	474.284	574.769	4.704.339	527.821	481.279	590.368	6.303.806	0		
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και Λοιπές πηγές	(1212) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από αναγνωριστοσόμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ(+) (1315) _Επιχορηγήσεις από ειδικά προγράμματα (Πρόγραμμα "Αντικα της Τρίτης" (παρ. 5 του άρ. 130 του ν.4635/2019, Α 167, ΚΑΑ υπ αριθμ. 22766/09-04-2020- Πρόγραμμα ΦΩΣΔΗΜΟ2 (άρ. 69 του ν.4509/2017) (+) (1214) _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. (+) (1326) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Εθνικό Τραπεζικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) κατάς Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (+) (8262) _Επιπρόσθφ χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (1217) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε (+) (1323) _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) _Σκοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219) _Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (1326) _Σκοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	37.877.427	551.047	1.275.641	2.321.265	4.147.954	6.585.997	6.903.456	3.643.034	21.280.440	1.105.013	6.963.165	1.072.923	30.421.541	1.016.723	1.883.272	4.555.890	37.877.427	0		
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(01) _Προδοκία από ανέκπλητ περιουσία(+) (02) _Σκοδα από κινητή περιουσία(+) (03) _Σκοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04) _Σκοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παρηχ υπηρησιών(+) (05) _Φόρα και εισφορές(+) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) _Σκοδα από εισφορά κινητή και ανέκπλητ περιουσίας(+) (14) _Δωρεές κληρονομική - κληροδοτική(+) (15) _Προσδοκίαις πρόκλημα παροδοκίαι(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα	2.896.712	73.913	65.888	266.810	406.611	277.278	293.960	261.576	1.239.424	245.961	300.606	304.368	2.090.360	313.649	147.422	345.282	2.896.712	0		
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(+) (2) _Σκοδα παρόδοτων ανακυρώνών ενών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	904.003	154.155	125.053	104.398	383.607	73.338	69.033	60.041	586.019	51.174	41.919	42.213	721.326	28.996	46.971	106.710	904.003	0		
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32) _Εισπρακτά υπόλοιπα από βεβαιώνοντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(+) (33) _Προβλέψεις μη εισπράτης εκπαικτών υπολοίπων	1.531.672	223.270	190.137	111.650	525.057	105.348	121.808	120.350	872.563	107.493	117.064	95.626	1.192.746	78.542	83.196	177.389	1.531.672	0		
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41) _Εισπράτης υπέρ δημοτίου και τρίτων (+) (42) _Εισπράτης χρημάτων(+) (31) _Εισπράτης από δάνεια(+) (4319) _Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	8.621.296	304.591	636.898	742.570	1.720.060	750.240	703.187	728.951	3.902.437	1.136.403	717.995	727.426	6.484.262	671.414	456.596	1.009.025	8.621.296	0		
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		58.134.916	1.589.229	2.890.623	4.147.384	8.627.036	8.307.660	8.722.823	5.357.016	31.014.535	3.167.680	8.615.033	2.817.325	45.614.574	2.637.144	3.098.735	6.784.463	58.134.916	0	0	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	5.385.495																			
Γραμμή 7	Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(+) (8512) _Προβλέψεις μη εισπράτης εξτίας λογιστικών εκκρεματήτων(+) (8513) _Προβλέψεις μη εισπράτης εξτίας ταμειακών ελλειμμάτων	5.385.495																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		63.520.411																			

B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τέλεως ταύτης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΣΚΟΥΝΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΣΚΟΥΝΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) _Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έσοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	4.850.195	314.147	441.627	412.149	1.167.922	420.468	412.713	403.434	2.404.537	393.198	431.179	388.117	3.617.031	408.631	381.702	442.831	4.850.195	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έσοδα χρήσης	(61) _Εσοδα χρήσης(+) (60) _Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(+) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσική καταστροφές σε δικαιούχους	13.309.472	96.858	222.433	1.686.704	2.005.995	1.275.657	1.058.937	2.131.140	6.471.729	772.011	993.708	1.257.673	9.495.121	1.351.741	610.973	1.851.638	13.309.472	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) _Επενδύσεις	39.600.188	0	719.750	721.094	1.440.845	2.229.528	11.489.870	1.980.006	17.140.248	3.131.760	7.151.201	3.469.936	30.893.146	1.975.011	538.493	6.193.539	39.600.188	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΔΕ	(81) _Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Δ.Ε. (+) (8111) _Αμοιβές και έσοδα προσωπικού(+) (83) _Επιχορηγήσεις πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Δ.Ε.)	2.913.198	12.864	705.491	410.882	1.129.237	379.831	312.781	290.088	2.111.937	99.799	34.854	15.191	2.261.782	156.173	11.355	483.889	2.913.198	0	
Γραμμή 5	Αποδοχές εσόδων υπέρ δημοτίου και τρίτων	(82) _Αποδοχές εσόδων υπέρ δημοτίου και τρίτων(+) (8262) _Επιπρόσθφ χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσική καταστροφές σε δικαιούχους	2.792.043	182.144	245.382	217.056	644.583	311.887	224.069	230.871	1.411.410	214.118	228.392	219.804	2.073.724	243.671	235.770	238.877	2.792.043	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		63.465.097	606.013	2.334.683	3.447.886	6.388.582	4.617.371	13.498.369	5.035.540	29.539.861	4.610.887	8.839.335	5.350.722	48.340.804	4.135.226	1.778.293	9.210.773	63.465.097	0	0
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9) _Αποθεματικό	55.314																		
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		63.520.411																		
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		3.071.895																		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			2.764.471	2.488.024	2.239.222	2.239.222	2.015.300	1.813.770	1.632.393	1.632.393	1.469.153	1.322.238	1.190.014	1.190.014	1.071.013	963.912	0	0		
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			6.368.711	6.924.651	7.623.949	7.623.949	11.314.239	6.538.693	6.860.170	6.860.170	5.416.963	5.192.661	2.659.265	2.659.265	1.161.182	2.481.624	55.314	55.314		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			3.604.240	4.436.627	5.384.727	5.384.727	9.298.939	4.724.923	5.227.777	5.227.777	3.947.809	3.870.423	1.469.250	1.469.250	90.170	1.517.713	55.314	55.314		
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπράτης βεθαυμένων κατά τα ΠΟΕ	10.617.661																		
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	74.138.072																		
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	74.138.072																		

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ