



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΦΘΙΩΤΙΔΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΣΤΥΛΙΔΑΣ

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της αριθμ. **43/2022** συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής,
Αρ. Απόφασης: **228/2022**

ΘΕΜΑ: Κατάρτιση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης Δήμου Στυλίδας οικονομικού
έτους 2023

Στη Στυλίδα και στο Δημοτικό Κατάστημα σήμερα την **23** του μήνα **Δεκεμβρίου** του έτους **2022** και ώρα **9:00 πμ** συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στα γραφεία του Δήμου η Οικονομική Επιτροπή Στυλίδας ύστερα από την αριθμ. **12238 – 19/12/2022** έγγραφη πρόσκληση της κ. Προέδρου-Δημάρχου αυτής που επιδόθηκε σε κάθε ένα σύμβουλο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης η κ. Πρόεδρος διαπίστωσε ότι σε σύνολο **7** μελών ήταν παρόντα τα **4** μέλη του ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- 1) ΣΤΕΡΓΙΟΥ ΒΙΡΓΙΝΙΑ
- 2) ΨΑΡΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
- 3) ΜΠΟΥΡΧΑΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
- 4) ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ

- 1) ΧΡΙΣΤΟΔΟΥΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ
- 2) ΚΑΝΑΠΙΤΣΑΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ
- 3) ΚΑΛΩΤΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

Η Δήμαρχος-Πρόεδρος της Ο.Ε., κ. Βιργινία Στεργίου, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης διά ζώσης για τη συζήτηση και λήψη απόφασης στα παρακάτω θέματα της ημερήσιας διάταξης και μη

Στη συνεδρίαση αυτή παρέστη και ο κ. Πανάγος Αθανάσιος, υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών.

Η Δήμαρχος-Πρόεδρος της Ο.Ε., κ. Βιργινία Στεργίου, ανακοίνωσε το πρώτο θέμα ημερήσιας διάταξης και έθεσε υπόψη του σώματος εισήγηση που έχει αποσταλεί με e-mail στα μέλη και έχει ως εξής:

Το Ο.Π.Δ. υποχρεωτικά συνοψίζει τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του Ο.Τ.Α. και των νομικών του προσώπων, αποτυπώνει το οικονομικό αποτέλεσμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις και εγκρίνεται από την αρμόδια, για την εποπτεία του Ο.Τ.Α., Αρχή. (παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18)
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 Σ.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 της ΚΥΑ 34574/2018 του ΥΠΕΣ και του ΥΠΟΙΚ..

Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους **Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων** του Δήμου ή της Περιφέρειας και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου. Αντίστοιχα, το ΟΠΔ των συνδέσμων, των επιχειρήσεων στις οποίες συμμετέχουν περισσότεροι του ενός φορείς και των περιφερειακών ταμείων ανάπτυξης περιλαμβάνει τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων των εν λόγω φορέων. (παρ.1 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') (παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18)

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. (παρ. 2 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β')

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. (παρ. 3 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β').

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. (παρ.4 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β').

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). (παρ.5 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β').

Είναι προφανές ότι η εφαρμογή των ανωτέρω προϋποθέτει ότι το Χρηματικό/Ταμειακό Υπόλοιπο του προϋπολογισμού ισούται με τα Διαθέσιμα της προηγούμενης οικονομικής χρήσης. Ενδεχόμενη διαφορά ανάμεσα στα δύο μεγέθη μεταβάλλει ισόποσα και αντίστροφα και τον στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ. (ΥΠ.ΕΣ. 65720/19.11.2018).

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. (παρ.6 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β').

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). (παρ.6 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β').

Μετά τα παραπάνω, προτείνεται η κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου Στυλίδας έτους 2023 αναλυτικά όπως στον συνημμένο πίνακα αναφέρεται και τον οποίο θέτω υπόψη σας και καλείστε για τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Η Οικονομική Επιτροπή, αφού άκουσε την Πρόεδρο και έλαβε υπόψη της τον Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων Δήμων & ΝΠΔΔ, τις παραπάνω υπουργικές αποφάσεις και εγκυκλίους και μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Με τρεις (3) ψήφους «υπέρ» και μία (1) ψήφο «κατά» του μέλους της Οικονομικής Επιτροπής κ. Αποστόλου Ιωάννη, καταρτίζει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δήμου Στυλίδας έτους 2023 και το εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τον συνημμένο πίνακα που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Συντάχθηκε το παρόν και υπογράφεται ως ακολούθως:

Η ΔΗΜΑΡΧΟΣ -ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΣΤΥΛΙΔΑΣ																	
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2023			Α/Α Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Τελική Συμμόρφωση και Π/Υ	ΠΡΟΣΧΕΤΟΝ ΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΜΟΡΦΩΝΕΤΑΙ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό		(+) 006_ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ(+) (1211)_Στατικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215)_Σεόδα 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)_ΚΑΤ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/93)(+) (4312)_Σεόδα για τη χρηρήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές(+) (4313)_Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για μακροχρόνια ανέργους	2.564.057	64.367	255.268	216.957	536.593	234.845	253.883	188.899	1.214.220	188.899	217.341	185.759	1.806.218	291.403	270.426	196.010	2.564.057	0	
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές		(+) (1221)_ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΛΗΡΟΝΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ(+) (1211)_Στατικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215)_Σεόδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (1311)_ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΟΙΚΟΝΟΜΗΤΕΣ ΠΟΡΟΥΣ ΓΙΑ ΕΠΕΛΑΥΝΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ(+) (132)_ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΛΑΥΣΕΙΣ 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)(+) (1323)_Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από εθνικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της και υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020)_Πρόγραμμα Φιλόδοξης(+) (παρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (1325)_Δάνεια που αφορούν στα Ταμεία Χρημ. Σχέδ. (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(+) (1326)_Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημοτικών κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(+) (1329)_Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από εθνικά προγράμματα(+) (60-69) ΚΑΕ 65)_ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΣΤΙΝΗΤΕΡΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΙΣΤΕΙΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρσεών του ΠΔΕ: 60 - 69 () (8242)_Επιστροφές χρημάτων λόγω ανάκλησης καταναλών χρηματοδότησης ΠΔΕ	22.498.701	894.606	910.761	914.569	2.719.936	1.083.186	918.314	906.097	5.627.533	895.724	898.619	1.185.667	8.607.542	993.908	1.147.606	11.749.645	22.498.701	0	
Γραμμή 3.α	Ίδια Σεόδα		(+) 001_Γρόσοδα από ακίνητη περιουσία(+) 002_Σεόδα από κινητή περιουσία(+) 003_Σεόδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) 004_Σεόδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παραχρή υπηρσεών(+) 005_Φόροι και εισφορές(+) 007_Λοιπά τακτικά εόδα(+) 11_Σεόδα από εκποίηση κινήτης και ακινήτης περιουσίας(+) 14_Δωρεές «Χρήσιμος» - «Χρήσιμος»(+) 15_Προσώφες χρημάτων παραφύλαξη(+) 16_Λοιπά έκτακτα εόδα	1.598.178	61.755	85.075	70.850	217.680	59.802	106.009	94.776	478.266	100.828	93.497	74.786	747.377	85.850	113.371	651.581	1.598.178	0	
Γραμμή 3.β	Ίδια Σεόδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά		(+) 21_Σεόδα παραλλόντων ανακυρών ενών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	356.741	4.576	21.960	35.416	61.952	25.967	22.454	34.514	144.887	29.133	35.711	26.822	236.554	19.258	29.670	71.259	356.741	0	
Γραμμή 4	Σεόδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ		(+) 122_Εισπρακτά υπόλοιπα από βεβαιωμένα εόδα κατά τα παραλλόντα ετή(+) 8511_Προβλέψεις μη εισπραχθέν εισπραττών υπολοίπων	196.850	3.635	21.184	12.687	37.505	18.241	13.077	14.926	83.749	16.261	28.807	19.413	148.230	21.986	20.573	6.061	196.850	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Σεόδα		(+) 131_Εισπράξεις από δάνεια(+) 13123_Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από εθνικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της και υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020)_Πρόγραμμα Φιλόδοξης(+) (παρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) 13125_Δάνεια που αφορούν στα Ταμεία Χρημ. Σχέδ. (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(+) 13126_Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημοτικών κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(+) 13129_Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από εθνικά προγράμματα(+) 41_Εισπράξεις υπό δημοσίον και τρίτων(+) 42_Επιστροφές χρημάτων(+) 4319_Λοιπά εόδα προς απόδοση σε τρίτους	1.548.760	65.704	110.860	161.311	337.876	121.644	125.926	124.615	710.062	122.608	120.856	121.139	1.074.664	126.086	140.778	207.233	1.548.760	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5			28.763.288	1.094.642	1.405.109	1.411.791	3.911.541	1.543.685	1.439.662	1.363.828	8.258.716	1.353.453	1.394.831	1.613.585	12.620.585	1.538.490	1.722.425	12.881.788	28.763.288	0	0
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμψηφνρνεται υποχρεωτικά)	800.000																			
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(+) 8512_Προβλέψεις μη εισπραχθέν ετήσιος λογιστικών εκκερωμάτων(+) 8513_Προβλέψεις μη εισπραχθέν ετήσιος ταμειακών ελλειμμάτων	800.000																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)			29.563.288																		
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος τύπος Π/Υ και Συμμόρφωση (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΣΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΣΧΕΤΟΝ ΤΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΜΟΡΦΩΝΕΤΑΙ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(+) 600_Αμοιβές και εόδα προσωπικού(+) 8111_Αμοιβές και εόδα προσωπικού (ΠΟΕ)	2.504.099	85.680	164.205	309.910	559.796	187.624	206.602	194.173	1.148.195	228.395	207.095	216.545	1.800.230	237.836	242.968	223.066	2.504.099	0		
Γραμμή 2	Λοιπά εόδα χρήσης	(+) 60_Σεόδα χρήσης(+) 600_Αμοιβές και εόδα προσωπικού(+) (ΥΠΗΡ-60-69_ΚΑΕ 65)_ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΣΤΙΝΗΤΕΡΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΙΣΤΕΙΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρσεών του ΠΔΕ: 60 - 69 () (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	2.946.211	63.761	92.484	188.049	344.295	233.694	300.759	196.644	1.075.392	153.090	259.753	204.990	1.693.224	229.779	230.173	793.034	2.946.211	0		
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) 17_Επενδύσεις(+) 812_Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)	22.071.834	876.165	883.253	899.537	2.658.955	943.826	1.251.770	1.052.861	5.907.412	890.304	1.512.647	1.174.580	9.484.944	1.001.307	1.007.509	10.578.075	22.071.834	0		
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(+) 811_Πληρωμές υπηρσεών (Π.Ο.Ε.)(+) 8111_Αμοιβές και εόδα προσωπικού(+) 812_Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)(+) 83_Επιχορηγούμενες πληρωμές υπηρσεών (Π.Ο.Ε.)	505.585	1.269	179.434	213.045	393.747	47.555	0	18.046	459.348	0	0	0	459.348	0	0	46.236	505.585	0		
Γραμμή 5	Αποδόσεις εκδόων υπέρ Δημοσίον και τρίτων	(+) 821_α) Αποδόσεις εκδόων υπέρ Δημοσίον και τρίτων(+) 8243_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους(+) 8242_Επιστροφές χρημάτων λόγω ανάκλησης καταναλών χρηματοδότησης ΠΔΕ	1.534.260	68.296	114.114	165.624	348.034	131.488	129.004	138.191	746.717	28.576	229.226	126.622	1.131.141	136.239	113.385	153.495	1.534.260	0		
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		29.561.990	1.095.171	1.433.491	1.776.165	4.304.827	1.544.187	1.888.135	1.599.916	9.337.064	1.300.364	2.208.721	1.722.737	14.568.887	1.605.161	1.594.035	11.793.906	29.561.990	0	0	
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	1.298																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		29.563.288																			
G.1	Υφός Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		528.085																			
G.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας						0				0				0				0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			799.471	771.089	406.714	406.714	406.213	-42.260	-278.348	-278.348	-225.259	-1.039.150	-1.148.302	-1.148.302	-1.214.973	-1.086.583	1.298	1.298			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			799.471	771.089	406.714	406.714	406.213	-42.260	-278.348	-278.348	-225.259	-1.039.150	-1.148.302	-1.148.302	-1.214.973	-1.086.583	1.298	1.298			
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέν δεσφαιμένων κατά τα ΠΟΕ	1.809.155																			
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	31.372.443																			
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	31.372.443																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ