

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ**  
**ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ**  
**Π.Ε. ΛΑΡΙΣΑΣ**  
**ΔΗΜΟΣ ΤΕΜΠΩΝ**  
**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

**Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α**

Από το αριθ. **3/2019** πρακτικό συνεδρίασης

Σήμερα στις **07** του μήνα **Φεβρουαρίου** του έτους **2019**, ημέρα **Πέμπτη** και **ώρα 14:00'** το Διοικητικό Συμβούλιο της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Τεμπών, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό κατάστημα στο Μακρυχώρι, ύστερα από την με αριθ. πρωτ. 1057/01-02-2019 πρόσκληση του Προέδρου αυτής κ. Τσεργά Κων. (άρθρο 75 του Ν. 3852/2010) για την συζήτηση και λήψη απόφασης στο κατωτέρω θέμα της ημερήσιας διάταξης.

Πριν από την έναρξη της συνεδρίασης αυτής ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι σε σύνολο ΕΠΤΑ ( 7 ) Δημοτικών Συμβούλων ήταν παρόντες οι ΠΕΝΤΕ ( 5 ):

**ΠΑΡΟΝΤΕΣ**

1. Τσεργάς Κων/νος
2. Ζάχος Βασίλειος
3. Ξεάρχος Γεώργιος
4. Μανώλης Γεώργιος
5. Τσιόπα Γεωργία
6. --
7. --

**ΑΠΟΝΤΕΣ**

1. Τσιαπλής Θωμάς
2. Κυρίτσης Γεώργιος

Αν και νόμιμα κληθέντες

Ο Πρόεδρος, ύστερα από την διαπίστωση ύπαρξης απαρτίας και αφού πρώτα ομόφωνα αποφάσισαν για την συζήτηση των Ε.Η.Δ. θεμάτων, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγήθηκε ως κατωτέρω το θέμα της ημερήσιας διάταξης.

**ΘΕΜΑ ( 6<sup>ο</sup> ). «Τροποποίηση Ο.Π.Δ. Δήμου Τεμπών, έτους 2019»**  
**Αριθμός Απόφασης ( 18 )**

Η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου μας έστειλε την παρακάτω εισήγηση:

**ΕΙΣΗΓΗΣΗ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΔΗΜΟΥ ΤΕΜΠΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΤΟΥ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΟΥ ΠΛΑΙΣΙΟΥ ΔΡΑΣΗΣ ΈΤΟΥΣ 2019**

Η Οικονομική Υπηρεσία του Δήμου Τεμπών έχοντας υπόψη :

1. Τις διατάξεις του Ν. 4270/2014.
2. Την υπ' αριθμόν 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') ΚΥΑ με θέμα «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 των ΟΤΑ-Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ».
3. Την υπ' αριθμόν 65720/19-11-2018 εγκύκλιο 5 του Υπουργείου Εσωτερικών «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ».

**ΕΙΣΗΓΕΙΤΑΙ**

Την υποχρεωτική αναμόρφωση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου Τεμπών για το έτος 2019 σύμφωνα με την 1<sup>η</sup> Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού 2019, ως εξής :

#### **Α) Ομάδα Εσόδων Ι (Γραμμή 3α και 3β)**

ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ 2019) - Ετήσιοι Στόχοι
(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία (+) (02)_Πρόσοδοι από την κινητή περιουσία (+) (03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα (+) (04)_Έσοδα από λοιπά τέλη, δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών (+) (05)_Φόροι και Εισφορές(+)(07)_Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) + ((14)+(15)+(16)+(1213)+(1219)+(1326)+(1329)	1.196.336
(21)_ Τακτικά έσοδα ΠΟΕ(+) (22)_ Έκτακτα έσοδα ΠΟΕ	135.971
<b>Σύνολο</b>	<b>1.332.307</b>

Σε σύγκριση με το αρχικό ΟΠΔ έτους 2019 βλέπουμε ότι η ομάδα εσόδων Ι είναι αυξημένη κατά 140.000,00€. Ποσό 125.000,00€ αφορά στην αύξηση λόγω μεγαλύτερης είσπραξης το 2018 και ποσό 15.000,00€ αφορά νέο ΚΑ εσόδων επιχορήγησης της ΠΕΔ Θεσσαλίας.

Για τον καταμερισμό της είσπραξης των εσόδων της ομάδας Ι λάβαμε υπόψη μας την πορεία εισπράξεων ετών 2017 και 2018 προκειμένου να προβλέψουμε την είσπραξη του έτους 2019 ανά μήνα και ανά τρίμηνο με τις αναγκαίες τροποποιήσεις. Στον παρακάτω πίνακα εμφανίζονται οι νέες προβλέψεις είσπραξης ανά τρίμηνο των Εσόδων της Ομάδας Ι.

ΤΡΙΜΗΝΟ	Στόχος είσπραξης ΚΑ Εσόδων Ομάδας Ι	Προβλεπόμενο % Επίτευξης
3μηνο	79.185	5,94%
6μηνο	256.835	19,27%
9μηνο	529.110	39,71%
12μηνο	1.332.307	100,00%

Τα προβλεπόμενα ποσοστά επίτευξης είσπραξης στο 3μηνο και 6μηνο εμφανίζονται χαμηλότερα σε σύγκριση με το 9μηνο και 12μηνο (Δ' τρίμηνο) έτους 2019 επειδή παρόμοια ποσοστά επίτευξης είχαμε και στα έτη 2017 και 2018. Αυτό όμως παρόλο που είναι πρόβλεψη δεν σημαίνει ότι δεν θα πραγματοποιηθούν προσπάθειες έγκαιρης βεβαίωσης και είσπραξης των απαιτήσεων του Δήμου για τα έσοδα της Ομάδας Ι.

#### **Β) Ομάδα Εσόδων ΙΙ (Γραμμή 4)**

Για την ομάδα εσόδων ΙΙ (απαιτήσεις – προβλέψεις) έχουμε τα εξής :

ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ (π.χ 2019) - Ετήσιοι Στόχοι
Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32 - 85) (Εκτίμηση εισπράξεων)	239.472

Η νέα στοχοθεσία της Ομάδας ΙΙ τίθεται ίση με τα εισπραχθέντα έσοδα του έτους 2017 καθώς τα εισπραχθέντα έτους 2018 ήταν τελικά λιγότερα, όπως αποτυπώθηκε και στην 1<sup>η</sup> αναμόρφωση έτους 2019.

#### **Γ) Λοιπά Έσοδα**

Για τα λοιπά έσοδα έχουν γίνει υπολογισμοί βάσει συνδυαστικών ποσοστών είσπραξης των ετών 2017 και 2018.

#### **Δ) ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΑ ΕΞΟΔΑ**

Για τα περισσότερα έξοδα η τεχνική καταλογισμού των πληρωμών που ακολουθήθηκε ανά μήνα και τρίμηνο είναι τα ιστορικά ποσοστά επίτευξης πληρωμών ετών 2017 και 2018.

**Ε) ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΓΙΑ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ**

Οι υποχρεώσεις του Δήμου αναμορφώθηκαν σύμφωνα με τα τελικά ποσά στις 31/12/2018. Η Πρόβλεψη για τις απλήρωτες υποχρεώσεις του Δήμου στο τέλος του έτους 2019 τίθεται υποχρεωτικά ίση με 0,00 € σύμφωνα με τις οδηγίες του υπουργείου, παρόλο που φυσικά δεν είναι ρεαλιστική. Ευελπιστούμε ότι με μια σταθερή είσπραξη εσόδων και στο έτος 2019, ο Δήμος θα καταφέρει να μην δημιουργήσει νέες οφειλές έως τέλος του έτους 2019 και να εξοφλήσει το μεγαλύτερο μέρος από τις οφειλές της 31/12/2018.

**ΣΤ) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ (ΣΤΟΧΟΣ)**

Το τελικό Οικονομικό Αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος), που προβλέπεται να προκύψει στο τέλος του 2019 θεωρείται ότι θα είναι ίσο με το νέο Αποθεματικό εφόσον ο προϋπολογισμός μας είναι ισοσκελισμένος. Λαμβάνει ως θεωρητικό δεδομένο δηλαδή ότι θα εισπραχθούν όλα τα έσοδα και θα πληρωθούν όλα τα έξοδα. Στην πραγματικότητα θα εξαρτηθεί από τον βαθμό είσπραξης των εσόδων έναντι των πληρωμών των εξόδων στην διάρκεια του έτους.

**Με εκτίμηση,  
ΓΙΑ ΤΟ ΓΡΑΦΕΙΟ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ  
ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΤΕΜΠΩΝ  
ΤΣΕΡΓΑΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ**

Κατόπιν των ανωτέρω καλούμαστε να τροποποιήσουμε, μετά και την 1<sup>η</sup> αναμόρφωση του προϋπολογισμού, το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δήμου μας για το έτος 2019.

Και κάλεσε το Δ.Σ. ν' αποφασίσει σχετικά

Τα μέλη της Οικον. Επιτροπής έχοντας υπόψη άρθρου 72 του ν. 3852/10, το άρθρο 77 του ν. 4172/2013, την 1<sup>η</sup> αναμόρφωση του προϋπολογισμού και μετά από διαλογική συζήτηση. [Μειοψήφησε ο κ. Μανώλης, ο οποίος ψήφισε ΠΑΡΩΝ]

**Αποφασίζει Κατά Πλειοψηφία**

Τροποποιεί το **Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Τεμπών**, για το έτος **2019**, μετά και την 1<sup>η</sup> αναμόρφωση του προϋπολογισμού, όπως αυτό απεικονίζεται στους σχετικούς πίνακες, οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της απόφασης αυτής.

Η παρούσα απόφαση έλαβε τον αριθμό **18/2019**

Εξαντληθέντων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης λύεται η συνεδρίαση  
Έτσι συντάχθηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται από όλα τα παρόντα μέλη του Δημοτικού Συμβουλίου ως παρακάτω:

**Ο Πρόεδρος**  
(υπογραφή)

**Τα Μέλη**  
(υπογραφές)

Πιστό αντίγραφο  
Ο Πρόεδρος Ο.Ε.

Τσεργάς Κων.

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΤΕΜΠΩΝ																		
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ ΠΟΥ ΑΦΟΡΑ:			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 ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	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	Τμή = 0 => Τύτωση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ		
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06) Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214) Επιχορηγήσεις για προπρωτοασία που προορίζονται 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) Έσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (4311) ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)(-) (1315) Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ I (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)	2.383.950	150.897	155.083	149.531	455.511	150.742	164.231	156.298	926.782	146.869	142.789	197.723	1.414.163	255.322	317.615	396.850	2.383.950	0	2334468,96		
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	(1212) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+) (1315) Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ I (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 Εθνικό Στρατηγικό Πλαίσιο Αναφοράς (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (-) (8262) Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομή 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)	1.179.083	13.355	18.697	39.345	71.397	227.636	35.884	40.197	375.114	140.596	39.890	15.183	570.782	300.505	114.521	193.275	1.179.083	0	982718,33		
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(01) Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία(+) (02) Έσοδα από κινητή περιουσία(+) (03) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04) Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) Φόροι και εισφορές(+) (07) Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) Δωρεές-κληρονομίες - κληροδοσίες(+) (15) Προσαυξήσεις πρότιμα παράβολα(+) (16) Λοιπά έκτακτα έσοδα(+) (1213) Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219) Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (1326) Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329) Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	1.196.336	6.160	9.560	29.256	44.976	40.931	54.371	60.820	201.098	94.773	87.400	56.435	439.706	130.396	299.806	326.428	1.196.336	0	1056336,42		
Γραμμή 3.β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(+) (2) Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	135.971	9.086	15.777	9.347	34.209	5.409	8.670	7.448	55.737	14.274	8.056	11.338	89.404	11.559	32.212	2.797	135.971	0	135970,93		
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απατήρεις ΠΟΕ	(32) Εισπρακτικά υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85) Προβλέψεις μη εισπραχθείς εισπρακτέων υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	239.472	890	868	418	2.176	13.144	13.726	11.225	40.271	3.117	9.937	2.707	56.033	18.782	43.620	121.038	239.472	0	2041886,45		
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41) Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) Επιστροφές χρημάτων(+) (31) Εισπράξεις από δάνεια(+) (4319) Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	1.872.147	73.447	60.038	89.989	223.474	75.278	77.659	64.610	441.021	89.679	88.111	186.249	805.060	378.996	416.097	271.995	1.872.147	0	1872147,26		
<b>A.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5</b>		<b>7.006.960</b>	<b>253.835</b>	<b>260.023</b>	<b>317.886</b>	<b>831.744</b>	<b>513.140</b>	<b>354.540</b>	<b>340.599</b>	<b>2.040.023</b>	<b>489.307</b>	<b>376.182</b>	<b>469.635</b>	<b>3.375.147</b>	<b>1.095.559</b>	<b>1.223.871</b>	<b>1.312.382</b>	<b>7.006.959</b>	<b>0</b>	<b>8.423.528</b>		
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	1.558.258																				
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο	1.558.258																				
<b>A.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)</b>		<b>8.565.218</b>																				

B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	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 τήρησης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ 0)	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	2.059.920	161.458	144.664	147.980	454.102	147.208	141.752	147.985	891.046	146.192	163.843	142.872	1.343.954	226.631	258.626	230.709	2.059.920	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) Έξοδα Χρήσης(-) (60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.540.461	55.434	182.771	108.721	346.926	155.075	191.650	185.142	878.792	169.591	282.444	360.696	1.691.523	355.169	238.711	255.058	2.540.461	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) Επενδύσεις	2.492.516	7.613	8.575	4.939	21.127	28.715	16.153	18.787	84.781	188.618	227.095	355.548	856.041	480.751	427.749	727.975	2.492.516	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81) Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83) Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	507.995	1.926	13.752	19.305	34.983	50.109	62.290	57.048	204.429	10.689	4.399	50.320	269.837	51.000	83.000	104.158	507.995	0	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82_α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262) Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομή χρηματοδότησης ΠΔΕ	879.147	71.073	59.412	83.727	214.212	70.249	70.764	64.557	419.782	82.136	84.361	54.141	640.419	71.752	80.405	86.572	879.147	0	
<b>B.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)</b>		<b>8.480.039</b>	<b>297.503</b>	<b>409.173</b>	<b>364.672</b>	<b>1.071.348</b>	<b>451.356</b>	<b>482.607</b>	<b>473.519</b>	<b>2.478.831</b>	<b>597.225</b>	<b>762.142</b>	<b>963.577</b>	<b>4.801.774</b>	<b>1.185.302</b>	<b>1.088.492</b>	<b>1.404.471</b>	<b>8.480.039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Γραμμή 6	Αποθεματικό		85.179																		
<b>B.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)</b>		<b>8.565.218</b>																		
<b>Γ.1</b>	<b>Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους</b>		<b>585.350</b>																		
<b>Γ.2</b>	<b>Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας</b>			<b>500.000</b>	<b>475.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>400.000</b>	<b>350.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>250.000</b>	<b>100.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>32.500</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Δ</b>	<b>Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			<b>1.514.590</b>	<b>1.365.440</b>	<b>1.318.654</b>	<b>1.318.654</b>	<b>1.380.438</b>	<b>1.252.371</b>	<b>1.119.450</b>	<b>1.119.450</b>	<b>1.011.533</b>	<b>625.573</b>	<b>131.631</b>	<b>131.631</b>	<b>41.888</b>	<b>177.267</b>	<b>85.178</b>	<b>85.178</b>		
<b>Ε</b>	<b>Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			<b>1.014.590</b>	<b>890.440</b>	<b>868.654</b>	<b>868.654</b>	<b>980.438</b>	<b>902.371</b>	<b>819.450</b>	<b>819.450</b>	<b>761.533</b>	<b>525.573</b>	<b>96.631</b>	<b>96.631</b>	<b>9.388</b>	<b>147.267</b>	<b>85.178</b>	<b>85.178</b>		
<b>Ζ</b>	<b>Διαφορά για συμφωνία Π/Υ</b>	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθείς βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	1.846.176																		
<b>Η.1</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	10.411.394																		
<b>Η.2</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	10.411.394																		

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ