

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθμ. **5/28-02-22**
 συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Νάουσας

Αριθμός απόφασης 28/2022

Περίληψη:

1^η Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού & αναθεώρηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) του Δ. Ηρωικής Πόλεως Νάουσας έτους 2022 (Ο.Υ.), κατόπιν εισηγήσεως της Οικονομικής Επιτροπής.

Στη Νάουσα και στο Δημοτικό κατάστημα, σήμερα 28η του μηνός Φεβρουαρίου 2022, ημέρα Δευτέρα και ώρα 18:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Νάουσας, με τηλεδιάσκεψη, ύστερα από την με αριθμ. πρωτ. 2614/24-02-22 πρόσκληση του Προέδρου, που γνωστοποιήθηκε σε όλα τα μέλη του Συμβουλίου και στον Δήμαρχο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87), όπως αυτές αντικαταστάθηκαν από τις διατάξεις του άρθρου 74 Ν. 4555/2018 (ΦΕΚ Α' 133) και τροποποιήθηκαν από τις διατάξεις των άρθρων 177 και 184 του Ν. 4635/2019 και τις διατάξεις του άρθρου 10 της Πράξης Νομοθετικού περιεχομένου (ΦΕΚ 55/11-03-2020, Τεύχος Α) καθώς επίσης και σύμφωνα με τις 60249/22-09-2020 και υπ' αριθ. 643/69472/24-09-2021 Εγκυκλίους και την με Αριθμ. Δ1α/ΓΠ.οικ. 10343 (ΦΕΚ 766/18.02.2022 τεύχος Β') ΚΥΑ του Υπουργείου Εσωτερικών.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 33 μελών βρέθηκαν παρόντα (με τηλεδιάσκεψη) 17 μέλη και ονομαστικά:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ**Δημοτικοί Σύμβουλοι**

1. ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ, Πρόεδρος
2. ΑΔΑΜΙΔΗΣ ΠΑΥΛΟΣ
3. ΤΖΟΥΒΑΡΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
4. ΑΡΑΜΠΑΤΖΗ ΣΤΕΡΓΙΑΝΗ
5. ΜΠΑΛΤΑΤΖΙΔΟΥ ΘΕΟΔΩΡΑ
6. ΤΑΣΙΩΝΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
7. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
8. ΘΑΝΑΣΟΥΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
9. ΓΑΝΝΟΥΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
10. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΙΔΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
11. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Α. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
12. ΖΑΧΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
13. ΛΑΚΗΝΑΝΟΣ ΑΓΓΕΛΑΚΗΣ
14. ΧΑΤΖΗΤΩΑΝΝΙΔΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
15. ΠΑΥΛΙΔΗΣ ΙΟΡΔΑΝΗΣ
16. ΙΩΣΗΦΙΔΟΥ ΠΑΝΑΓ'ΛΑ (ΙΛΙΑ)
17. ΔΟΥΜΟΥ ΠΑΣΧΑΛΙΝΑ

ΑΠΟΝΤΕΣ**Δημοτικοί Σύμβουλοι**

1. ΛΟΓΔΑΝΙΔΗΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ
 2. ΔΟΛΔΟΥΡΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
 3. ΔΑΓΓΑΣ ΣΤΕΛΙΟΣ
 4. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Δ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
 5. ΒΑΛΣΑΜΙΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
 6. ΜΑΛΑΚΗ -ΔΕΛΗΤΖΑΚΗ ΑΘΗΝΑ
 7. ΤΣΟΥΚΑΛΑΣ ΘΩΜΑΣ
 8. ΠΑΡΘΕΝΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 9. ΜΥΛΩΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
 10. ΤΟΣΙΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ
- Οι οποίοι δεν προσήλθαν
αν και νόμιμα κλήθηκαν

ΠΡΟΣΗΛΘΑΝ ΚΑΙ ΘΕΩΡΟΥΝΤΑΙ ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΣΤΗ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ

1. ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ - κατά την προ ημερήσιας διάταξης συζήτηση.
2. ΤΣΕΛΙΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ - κατά την προ ημερήσιας διάταξης συζήτηση.
3. ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ - προσήλθε κατά την προ ημερήσιας διάταξης συζήτηση.
4. ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΟΥ ANNA - προσήλθε κατά την προ ημερήσιας διάταξης συζήτηση.
5. ΦΟΥΝΤΟΥΛΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ - προσήλθε κατά την προ ημερήσιας διάταξης συζήτηση.
6. ΣΑΜΑΡΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ- προσήλθε κατά την προ ημερήσιας διάταξης συζήτηση.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ: Πρόεδροι Κοινοτήτων

1	ΘΕΟΔΟΣΙΑΔΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	Γιαννακοχωρίου
2	ΔΗΜΗΤΡΟΥΣΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	Λευκαδίων
3	ΠΟΥΛΤΙΔΗΣ ΡΑΦΑΗΛ	Ροδοχωρίου

ΑΠΟΝΤΕΣ: Πρόεδροι Κοινοτήτων

1	ΧΑΤΖΗΣΤΥΛΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	Νάουσας
2	ΝΗΣΙΩΤΗ ΠΕΤΡΟΥΛΑ	Αγγελοχωρίου
3	ΠΑΣΧΟΥΛΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	Αρκοχωρίου
4	ΟΡΔΟΥΛΙΔΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	Επισκοπής
5	ΣΤΑΜΠΟΛΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	Ζερβοχωρίου
6	ΧΑΒΙΑΡΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	Κοπανού
7	ΒΙΛΤΣΑ ΣΩΤΗΡΙΑ	Μαρίνας
8	ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	Μονοσπίτων
9	ΠΡΟΪΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	Πολυπλατάνου
10	ΣΑΡΑΚΑΤΣΙΑΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	Στενήμαχου
11	ΣΙΔΗΡΟΠΟΥΛΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	Χαρίεσσας

Ο Δήμαρχος, κ. Νικόλαος Καρανικόλας προσκλήθηκε και παρίστατο στην με τηλεδιάσκεψη συνεδρίαση.

Στην με τηλεδιάσκεψη συνεδρίαση παρευρίσκονταν η κα Σταμπουλού Μαρία, υπάλληλος του Δήμου, για την τήρηση των πρακτικών και η κα Κοκκίνου Μαρία, υπάλληλος του Γραφείου Δημοτικού Συμβουλίου.

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της με τηλεδιάσκεψη συνεδρίασης.

Ο Πρόεδρος, εισηγούμενος το 1^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης το λόγο έδωσε στην Αντιδήμαρχο Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών, Ανάπτυξης Τοπικής Οικονομίας και ΚΕΠ, κα Μπαλτατζίδου, η οποία έθεσε υπ' όπιν του σώματος την 53/2022 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής σε ορθή επανάληψη και παρουσίασε την 1^η Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού & αναθεώρηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) του Δ. Ηρωικής Πόλεως Νάουσας έτους 2022 (Οικονομικής Υπηρεσίας), η οποία λήφθηκε κατόπιν της εισήγησης του Οικονομικού Τμήματος.

Το λόγο πήρε και ο κ. Νίκας, Προϊστάμενος του Οικονομικού Τμήματος του Δήμου, ο οποίος έδωσε διευκρινίσεις σχετικά με την συγκεκριμένη υποχρεωτική αναμόρφωση Προϋπολογισμού και την αναθεώρηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) του Δ. Ηρωικής Πόλεως Νάουσας έτους 2022.

Στη συνέχεια η Αντιδήμαρχος ζήτησε από το σώμα την έγκριση της 53/2022 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής.

Ο Πρόεδρος έθεσε την πρόταση της Αντιδημάρχου στο σώμα προς ψήφιση.

Κατά την ψηφοφορία,

ΝΑΙ ψήφισαν είκοσι (20) δημοτικοί σύμβουλοι, οι κ.κ. Γιαννούλης, Αδαμίδης, Μπαλτατζίδου, Τριανταφύλλου, Θανασούλης, Βασιλειάδης, Βασιλείου, Καραγιαννίδης, Τζουβάρας, Αραμπατζή, Τασιώνας, Κουτσογιάννης Α. Νικόλαος, Λαζαρίδου, Βασιλειάδου, Ζάχος, Ιωσηφίδου, Δούμου, Φουντούλης, Τσέλιος και Σαμαράς.

ΟΧΙ ψήφισαν τρεις (3) δημοτικοί σύμβουλοι, οι κ.κ. Λακηνάνος, Χατζηϊωαννίδης, Παυλίδης καθώς, όπως ανέφερε ο κ. Λακηνάνος, αυτή η αναμόρφωση αποτελεί ουσιαστικά αναπροσαρμογή, ενημέρωση, σύμφωνα με τα στοιχεία τις 31/12/2021, αντί των στοιχείων της περιόδου από 1/1/2021 έως και 31/9/21 και περιλαμβάνει όλο το χρόνο, αντί μόνο τους 9 μήνες. Επεσήμανε ότι τα πολιτικά τους συμπεράσματα για τα βασικά χαρακτηριστικά του προϋπολογισμού, όπως το αναφέρονε και στη συζήτηση για την ψήφιση του προϋπολογισμού για το 2022, είναι:

1. Η υποχρηματοδότηση.
2. Η τοπική φορολογική πολιτική.
3. Η στροφή στην χρηματοδότηση μέσω επιχειρηματικής δράσης στο Δήμο ή και εκμετάλλευση περιουσιακών στοιχείων.
4. Η κατάργηση της μόνιμης εργασίας.
5. Η αντικατάσταση των δημοτικών υπηρεσιών από εργολάβους.
6. Υπάρχουν अपαράδεκτα κενά στο οργανόγραμμα, όλα αυτά τα χαρακτηριστικά δεν αλλάζουν σήμερα. Πιστεύουν ότι με τις εξελίξεις που υπάρχουν σε παγκόσμιο επίπεδο αλλά και πριν τα πρόσφατα γεγονότα στην Ουκρανία, θα εκτροχιαστεί ο συγκεκριμένος προϋπολογισμός, ειδικά στα ανταποδοτικά, λόγω της αύξησης του υψηλού κόστους ενέργειας αλλά και της τιμής του ρεύματος και εδώ θα υπάρχει ένα πρόβλημα και θα πρέπει να αναζητηθούν άλλοι τρόποι, πέρα από τους συνήθεις, δηλαδή αντί τις αυξήσεις των ανταποδοτικών τελών. Τέλος ο κ. Λακηνάνος τόνισε ότι κατανηφίζουν το συγκεκριμένο θέμα με όλες αυτές τις παρατηρήσεις.

Το Δ.Σ. μετά από διαλογική συζήτηση, φανερή ψηφοφορία και αφού έλαβε υπόψη:

1. Τις διατάξεις των άρθρων 93, 158-162, 206-208 του Ν.3463/06.
2. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010.
3. Το με αρ.πρωτ.1298/12-2-15 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης.
4. Την παρ. 5 του άρθρου 23 Ν. 3536/07.
5. Τις διατάξεις του άρθρου 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α".
6. Το έγγραφο του ΥΠ. ΕΣ. 28376/18.07.2012
7. Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν. 4172/2013
8. Την αριθ. Πρωτ. 7261/22-2-2013 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών & Οικονομικών.
9. Τις υπ' αριθ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ και του υπ' αριθ. 41308/31-10-2013 εγγράφου, του Τμήματος Παρακολούθηση και Επεξ. Οικονομικών Στοιχείων Τ.Α του Υπουργείου Εσωτερικών.
10. Τις διατάξεις του Ν.4555/2018 (ΦΕΚ 133 Α' 19-07-2018).
11. Την αριθ. 34574/05-07-2018 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 2942/2018).
12. Την αριθ. πρωτ. 17194/08-03-2019 Εγκύκλιο 8 του ΥΠ.ΕΣ. «Υποβολή στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων Ο.Τ.Α.».
13. Τα οριζόμενα στην υπ' αριθμ. Κ.Υ.Α.55040/26-07-21 (ΦΕΚ/3291 Β): «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2022 – μερική τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης».
14. Το με αρ. πρωτ. **9266/12-1-2022** έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης με το οποίο εγκρίθηκε η υπ. αριθμ. **190/2021** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου «Έγκριση ή μη Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2022»
15. Το γεγονός ότι δεν κατατέθηκε εναλλακτική πρόταση συνοδευόμενη από αιτιολογική έκθεση και εισήγηση της Οικονομικής υπηρεσίας (παρ. 8 του άρθρου 77 του ν. 4172/2013, όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 1.α του αρ. 12 του ν. 4623/2019 και ισχύει και την παρ. 9 του ίδιου άρθρου, όπως αντικαταστάθηκε με το αρ. 12 παρ. ι.β. του ν. 4623/2019).
16. Την από 22-02-2022 εισήγηση του οικονομικού Τμήματος της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου.
17. Την με αριθ. 53/2022 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής σε ορθή επανάληψη και τα διαλαμβανόμενα σε αυτήν.

18. Τον αναθεωρημένο πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) για το έτος 2022 που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης
19. Την πρόταση της Αντιδημάρχου,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

στις καταμετρηθείσες ψήφους

Εγκρίνει την 1^η Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού & την αναθεώρηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) του Δ. Ηρωικής Πόλεως Νάουσας έτους 2022 (Ο.Υ.), ως κάτωθι:

Α) ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι & ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ δεν απαιτείται τροποποίηση και παραμένουν τα ποσά ίδια όπως αυτά εγγράφηκαν στον Προϋπολογισμό 2022 με την αποφ.Δ.Σ.190/21, επί του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2022 του Δήμου Η.Π. Νάουσας και το με αρ. πρωτ. 9266/12-1-2022 έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης με το οποίο εγκρίθηκε η υπ.αριθμ. 190/2021 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου «Έγκριση ή μη Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2022» καθώς και την 2282/17-12-2021 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. όπου αναγράφονται τα ακόλουθα:

Γ. Κριτήρια 9 και 10 - Ομάδες Εσόδων Ι και ΙΙ.

Α/Α	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	55040/21.07.2021	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΟΔΗΓΙΑ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)
9	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι	Άρθρο 3, Β1	4.277.031,58€	4.279.601,40€	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
10	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» (€) - ΚΑΕ 8511 «Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων»	Άρθρο 3, Β2	340.000,00€	344.921,73€	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
ΥΠΟΣΥΝΟΛΟ 2						-

Β) ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ σύμφωνα με το γραμμάτιο είσπραξης 100001/21.02.2022 θα πρέπει να γίνουν οι παρακάτω τροποποιήσεις:

ΚΩΔΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (51)					
Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Ποσό ανα κωδικό Εγκεκριμένου Προυπολογισμού ού 2022	Ποσό ανα κωδικό σύμφωνα με το γραμμ.είσπραξης 10001/21.02.2022	ΠΟΣΟ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ ΑΝΑ ΚΩΔ.ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ	ΠΟΣΟ ΑΝΑ ΚΩΔΙΚΟ ΌΠΩΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΝΕΤΑΙ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΤΟΥΣ 2022
06.00.5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	1.230.000,00	725.790,14	-504.209,86	725.790,14
06.00.5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	70.000,00	30.000,00	-40.000,00	30.000,00
06.00.5122	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη έργων του Π.Δ.Ε. ή πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	1.800.000,00	1.395.010,46	-404.989,54	1.395.010,46
06.00.5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	600.000,00	2.040.628,02	1.440.628,02	2.040.628,02
	Γενικά Σύνολα :	3.700.000,00	4.191.428,62	491.428,62	4.191.428,62

Γ) ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΕ - ΟΦΕΙΛΕΣ ΚΑΕ 81 θα πρέπει να γίνουν οι παρακάτω τροποποιήσεις σύμφωνα με το ισοζύγιο λογιστικής και το μητρώο δεσμεύσεων την 31/12/2021:

ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ ΟΦΕΙΛΗΣ	Αιτιολογία	Ποσό ανα κωδικό Εγκεκριμένου Προυπολογισμού 2022	ΠΟΣΟ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ ΑΝΑ ΚΩΔ.ΟΦΕΙΛΗΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑ ΚΩΔΙΚΟ ΌΠΩΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΝΕΤΑΙ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΤΟΥΣ 2022
02.00.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	22.350,03	-20.458,11	0,00
02.00.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	513,00	0,00	0,00
02.00.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	58.111,87	-27.444,67	0,00
02.00.8114	Φόροι -Τέλη	9.917,49	-9.917,49	0,00
02.00.8115	Διάφορα έξοδα	57.906,21	-24.027,01	0,00

02.00.8117	Λοιπά έξοδα	130.472,54	-130.040,02	0,00
02.00.8261	Λοιπές επιστροφές	250,00	0,00	0,00
02.10.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	40.727,82	-40.491,14	0,00
02.10.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	14.867,60	14.867,60
02.10.8115	Διάφορα έξοδα	1.594,61	10.287,14	10.299,51
02.15.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	23.506,51	-18.679,94	0,00
02.15.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	17.167,01	-506,47	0,00
02.15.8115	Διάφορα έξοδα	22.652,13	80.007,58	80.047,21
02.20.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	20.602,07	-20.602,07	0,00
02.20.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	8.773,96	394,56	572,74
02.20.8115	Διάφορα έξοδα	125.128,96	-73.587,02	0,00
02.30.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	13.484,08	-13.468,71	0,00
02.30.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	59.606,06	-59.606,06	0,00
02.30.8115	Διάφορα έξοδα	39.918,45	-14.201,30	0,00
02.35.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	10.556,96	-10.556,96	0,00
02.35.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	10.928,57	-10.928,57	0,00
02.35.8115	Διάφορα έξοδα	17.949,26	-13.052,75	0,00
02.40.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.856,95	-4.856,95	0,00
02.45.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	952,31	-952,31	0,00
02.45.8115	Διάφορα έξοδα	827,12	-541,71	0,00
02.60.8115	Διάφορα έξοδα	0,00	496,00	496,00
02.70.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.179,61	-1.179,61	0,00
02.70.8115	Διάφορα έξοδα	0,00	12.631,34	12.631,34
02.15.8121.001	Οφειλή για την προμήθεια "Υλικά αισθητικής και λειτουργικής αναβάθμισης των κεντρικών δρόμων και πλατειών στις ΔΕ Ανθεμίων και Ειρηνούπολης για την περίοδο των Χριστουγέννων-ΤΠ 2019 - ΚΑΠ ΠΔΕ πρώην ΣΑΤΑ	0,00	24.738,00	24.738,00
02.25.8122.004	Οφειλή για το έργο "Συντήρηση αρδευτικών δικτύων και γεμιστικών Δ.Ε. Ειρηνούπολης 2019 " - ΤΠ 2019 - ΚΑΠ ΠΔΕ (Πρώην ΣΑΤΑ)	0,00	19.000,00	19.000,00
02.30.8122.054	Οφειλή για το έργο "Αναπλάσεις οδού Μεγάλου Αλεξάνδρου" Επιχορ. Πρόγραμμα του ΠΡΑΣΙΝΟΥ ΤΑΜΕΙΟΥ : 297482,00, Ίδια έσοδα: 400000,00 & ΣΑΤΑ : 182518,00 - ΤΠ 2018	0,00	185.643,77	185.643,77

02.30.8122.055	Οφειλή για τη Βελτίωση της πρόσβασης σε γεωργική γη και κτηνοτροφικές εκμεταλλεύσεις του Δήμου Η.Π.Νάουσας (Δάνειο Τ.Π.Δ -75% ΕΥΡ. ΤΡ.ΕΠ.& 25% Τ.Π.Δ.) Τ.Π.2019	0,00	21.575,23	21.575,23
02.30.8122.056	Οφειλή για τη Συντήρηση ανελκυστήρων έτους 2015 (άρθ.27 Ν.3754/09) - Τ.Π. 2015	0,00	6.838,80	6.838,80
02.30.8122.035	Οφειλή για το έργο "Υπηρεσία συντήρησης καυστήρων - λεβήτων 2018 - Άρθ.27 Ν.3756/09 - ΤΠ 2018	0,00	11.842,10	11.842,10
02.30.8122.037	Οφειλή για το έργο "Προμήθεια Σκυροδέματος " - ΤΠ 2019 - ΚΑΠ ΠΔΕ Πρώην ΣΑΤΑ	0,00	14.434,84	14.434,84
02.30.8122.043	Οφειλή για το έργο "Προμήθεια οπλισμών για Δ.Ε. Ανθεμίων 2019 " - ΤΠ 2019 ΚΑΠ ΠΔΕ Πρώην ΣΑΤΑ	0,00	4.972,30	4.972,30
02.30.8122.052	Οφειλή για το έργο "Ενεργειακή αναβάθμιση Δημοτικού Θεάτρου - Πολιτιστικού Κέντρου Νάουσας" - ΤΠ 2019 Επιχ. Πρόγρ. Μακεδονία 2014-2020 463.131,12 & 30.868,88 ΣΑΤΑ 2019	0,00	72.768,80	72.768,80
02.30.8122.053	Οφειλή για το έργο με τίτλο "Εργασίες Ενεργειακής αναβάθμισης κτιρίου Γυμνασίου Κοπανού " - ΤΠ 2019 Επιχ. Πρόγρ. Μακεδονία 2014-2020	0,00	197.833,31	197.833,31
02.30.8122.057	Οφειλή για τη Συντήρηση Δημοτικών Κτιρίων Δήμου Η.Π. Νάουσας έτους 2020 - ΤΠ 2020 - ΠΔΕ πρώην ΣΑΤΑ	0,00	31.074,14	31.074,14
02.35.8122.007	Οφειλή για το έργο "Συντήρηση πάρκων Δήμου Νάουσας -(ΣΑΤΑ:17.597,64 & ΙΔΙΑ ΕΣΟΔΑ:3.406,00)- ΤΠ 2017"	0,00	2.249,83	2.249,83
02.35.8122.010	Οφειλή για τη Συντήρηση πάρκων και χώρων πρασίνου ΤΠ 2021 ΚΑΠ Επενδυτικών δαπανων (πρωην ΣΑΤΑ)	0,00	932,25	932,25
02.45.8122.007	Οφειλή για τις Εργασίες κατασκευής μνημείων τριετούς ταφής πόλης Νάουσας Τ.Π. 2020 - Ίδια έσοδα	0,00	9.052,00	9.052,00
	Σύνολο:	699.933,58	226.540,72	721.869,77
Το συνολικό ποσό των οφειλών διαμορφώνεται στα 926.224,30 (οφειλές με εγκεκρ. Προϋπολογισμό 2022: 699.933,58 + 226.540,72 =926.474,30 όσο το Μητρώο Δεσμεύσεων 31/12/2021				

Με τις παραπάνω αναμορφώσεις των κωδικών αυξάνονται τα έσοδα και τα έξοδα κατά **491.428,62** και ο Προϋπολογισμός 2022 διαμορφώνεται Ισοσκελισμένος στο ποσό των **32.162.428,62** € Το αποθεματικό διαμορφώνεται στο ποσό των **402.887,90** (Ως προς τα έσοδα λόγω αύξησης χρημ.υπολοίπου συνολικά :491.428,62 και ως προς τα έξοδα συνολικά: 491.428,62 από την αύξηση κατά **226.540,72** των οφειλών (842.398,43-699.683,58) και του αποθεματικού κατά **264.887,90**

ΣΥΜΦΩΝΑ με την παραπάνω υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού 2022 και επειδή

το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (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 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. 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) **ΑΝΑΘΕΩΡΟΥΜΕ ΤΟΝ ΕΓΚΕΚΡΙΜΕΝΟ ΠΙΝΑΚΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΟΥ Δ.Η.Π.ΝΑΟΥΣΑΣ ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022** ως τις παρακάτω γραμμές:

ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ

Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (προηγ.εγκερ.ταμειακά διαθέσιμα: 3.700.000,00 + αύξηση με την τροποποίηση.προυπολ.2022: 491.428,62 Νέα διαμορφωμένα έσοδα 2022: <u>4.191.428,62</u>)	4.191.429
-----------------	-----------	---	------------------

ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ

Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83) _Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) (926.224,30-138.216,34= <u>788.007,96</u>)	788.008
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό (προηγ.εγκερ.αποθεματικό:138.000,00 + αύξηση με την τροποποίηση.προυπολ.2022: 264.887,90 Νέο διαμορφωμένο Αποθεματικό 2022: <u>402.887,90</u>)	402.888

Από τα παραπάνω προκύπτει συνολική αύξηση ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του πίνακα Στοχοθεσίας ΟΠΔ 2022 κατά 491.428,62 τα οποία διαμορφώνονται Ισοσκελισμένα στο συνολικό ποσό των 32.162.429 ευρώ στρογγυλοποιημένα.

Ακολουθεί ο ΝΕΟΣ ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΟΥ Δ.Η.Π.ΝΑΟΥΣΑΣ (Ο.Π.Δ.) ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2022.

Ακροτελεύτια διάταξη

Από τις διατάξεις αυτής της απόφασης θα προκληθεί δαπάνη σε βάρος του προϋπολογισμού του Δήμου έτους 2022, όπως περιγράφεται ανωτέρω.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **28/2022**

.....
Για το σκοπό αυτό συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Υπογραφή όπως στην αρχή

ΤΑ ΜΕΛΗ
Υπογραφή όπως στην αρχή

Ακριβές απόσπασμα
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΗΡΩΙΚΗΣ ΠΟΛΕΩΣ ΝΑΟΥΣΑΣ																	
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 ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απριλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΕΙΧΟΥΣΑ 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 πυροπροστασία 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 λήξιμης δαπάνης(+) (4311)_ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/93)(-) (1315)_Επιχορηγήσεις από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα "Αντιόνης Τρίτης" (παρ. 5 του άρ. 130 του ν.4635/2019, Α'167, ΚΥΑ υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020- Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρ. 69 του ν.4509/2017)](+) (4312)_Έσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές	6.762.519	420.000	420.000	420.000	1.260.000	540.000	540.000	540.000	2.880.000	550.000	550.000	630.000	4.610.000	680.000	690.000	782.519	6.762.519	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 ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα "Αντιόνης Τρίτης" (παρ. 5 του άρ. 130 του ν.4635/2019, Α'167, ΚΥΑ υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020- Πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ Ι (άρ. 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.(+) (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)_Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219)_Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (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)_Δωρές-κληρονομίες - κληροδοσίες(+) (15)_Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα(+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	9.501.535	100.000	250.000	380.000	730.000	920.000	950.000	980.000	3.580.000	950.000	900.000	980.000	6.410.000	980.000	1.000.000	1.111.535	9.501.535	0		
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)_Δωρές-κληρονομίες - κληροδοσίες(+) (15)_Προσαυξήσεις πρόστιμα παράβολα(+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	3.788.788	100.000	120.000	120.000	340.000	320.000	320.000	400.000	1.380.000	350.000	420.000	420.000	2.570.000	400.000	400.000	418.788	3.788.788	0		
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	491.000	15.000	30.000	40.000	85.000	45.000	45.000	50.000	225.000	40.000	40.000	45.000	350.000	35.000	45.000	61.000	491.000	0		
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32)_Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (8511)_Προβλέψεις μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων	340.000	10.000	10.000	15.000	35.000	20.000	25.000	30.000	110.000	35.000	35.000	45.000	225.000	35.000	35.000	45.000	340.000	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	2.897.158	100.000	130.000	130.000	360.000	350.000	300.000	300.000	1.310.000	600.000	250.000	250.000	2.410.000	180.000	200.000	107.158	2.897.158	0		
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		23.781.000	745.000	960.000	1.105.000	2.810.000	2.195.000	2.180.000	2.300.000	9.485.000	2.525.000	2.195.000	2.370.000	16.575.000	2.310.000	2.370.000	2.526.000	23.781.000	0	0	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	4.191.429																			
Γραμμή 7	Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(-) (8512)_Προβλέψεις μη είσπραξης εξαιτίας λογιστικών εκκρεμοτήτων(-) (8513)_Προβλέψεις μη είσπραξης εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων	4.191.429																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		27.972.429																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απριλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΕΙΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	4.864.966	380.000	380.000	380.000	1.140.000	350.000	350.000	350.000	2.190.000	470.000	470.000	470.000	3.600.000	430.000	430.000	404.966	4.864.966	0		
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6)_Έξοδα χρήσης(-) (60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	7.022.878	400.000	450.000	800.000	1.650.000	750.000	750.000	800.000	3.950.000	600.000	650.000	700.000	5.900.000	350.000	350.000	422.878	7.022.878	0		
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7)_Επενδύσεις	12.926.368	200.000	300.000	800.000	1.300.000	1.200.000	1.600.000	1.300.000	5.400.000	900.000	1.000.000	1.000.000	8.300.000	1.600.000	1.400.000	1.626.368	12.926.368	0		
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83)_Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	788.008	20.000	30.000	40.000	90.000	50.000	50.000	55.000	245.000	65.000	60.000	55.000	425.000	187.715	105.000	70.293	788.008	0		
Γραμμή 5	Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82)_α) Αποδοχές εσόδων υπέρ δημοσίου και τρίτων(-) (8262)_Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής ΠΔΕ(-) (8243)_Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	1.967.321	155.000	155.000	155.000	465.000	140.000	140.000	140.000	885.000	195.000	195.000	195.000	1.470.000	165.000	165.000	167.321	1.967.321	0		
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		27.569.541	1.155.000	1.315.000	2.175.000	4.645.000	2.490.000	2.890.000	2.645.000	12.670.000	2.230.000	2.375.000	2.420.000	19.695.000	2.732.715	2.450.000	2.691.826	27.569.541	0	0	
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	402.888																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		27.972.429																			
Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		842.398																			
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			600.000	700.000	750.000	750.000	500.000	250.000	250.000	250.000	200.000	250.000	250.000	250.000	100.000	100.000	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			3.781.429	3.426.429	2.356.429	2.356.429	2.061.429	1.351.429	1.006.429	1.006.429	1.301.429	1.121.429	1.071.429	1.071.429	648.714	568.714	402.888	402.888			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			3.181.429	2.726.429	1.606.429	1.606.429	1.561.429	1.101.429	756.429	756.429	1.101.429	871.429	821.429	821.429	548.714	468.714	402.888	402.888			
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη είσπραξης θεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	4.190.000																			
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμωμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	32.162.429																			
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	32.162.429																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ