

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από τα πρακτικά της με αριθμ. **5/28-02-23**
 συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου Νάουσας

Αριθμός απόφασης **41/2023**

Περίληψη:

2^η - Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού & αναθεώρηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) του Δ. Ηρωικής Πόλεως Νάουσας έτους 2023 (Ο.Υ.), κατόπιν εισηγήσεως της Οικονομικής Επιτροπής.

Στη Νάουσα και στο Δημοτικό κατάστημα, σήμερα 28η του μηνός Φεβρουαρίου 2023, ημέρα Τρίτη και ώρα 18:30, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο Νάουσας, με τηλεδιάσκεψη, ύστερα από την με αριθμ. πρωτ. 4855/23-02-2023 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, την με αριθ. 380/2022 Εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών και την με αριθ. Δ1α/Γ.Π.οικ. 8506 (ΦΕΚ 703/10.02.2023, τεύχος Β') ΚΥΑ του Υπουργείου Εσωτερικών και τις διατάξεις των άρθρων 41, 74, 78, του Ν. 4954/09-07-2022(ΦΕΚ Α' 136).

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. ΜΠΑΛΤΑΤΖΙΔΟΥ ΘΕΟΔΩΡΑ
4. ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
5. ΤΖΟΥΒΑΡΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
6. ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΙΔΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
7. ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ
8. ΑΡΑΜΠΑΤΖΗ ΣΤΕΡΓΙΑΝΗ
9. ΤΑΣΙΩΝΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
10. ΓΙΑΝΝΟΥΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
11. ΘΑΝΑΣΟΥΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
12. ΤΣΙΤΣΗΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
13. ΛΑΚΗΝΑΝΟΣ ΑΓΓΕΛΑΚΗΣ
14. ΧΑΤΖΗΓΙΑΝΝΙΔΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
15. ΔΟΥΜΟΥ ΠΑΣΧΑΛΙΝΑ
16. ΠΑΡΘΕΝΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
17. ΤΣΕΛΙΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
18. ΦΟΥΝΤΟΥΛΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ**Δημοτικοί Σύμβουλοι**

1. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Α. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
2. ΛΟΓΔΑΝΙΔΗΣ ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ
3. ΔΑΓΓΑΣ ΣΤΕΛΙΟΣ
4. ΚΟΥΤΣΟΓΙΑΝΝΗΣ Δ. ΝΙΚΟΛΑΟΣ
5. ΔΟΛΔΟΥΡΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ
6. ΛΑΖΑΡΙΔΟΥ ΔΕΣΠΟΙΝΑ
7. ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΟΥ ANNA
8. ΜΑΛΑΚΗ –ΔΕΛΗΤΖΑΚΗ ΑΘΗΝΑ
9. ΒΑΛΣΑΜΙΔΗΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
10. ΖΑΧΟΣ ΣΤΑΥΡΟΣ
11. ΠΑΥΛΙΔΗΣ ΙΟΡΔΑΝΗΣ
12. ΙΩΣΗΦΙΔΟΥ ΠΑΝΑΪΛΑ
13. ΜΥΛΩΝΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
14. ΣΑΜΑΡΑΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ
15. ΤΟΣΙΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗΣ

Οι οποίοι δεν προσήλθαν
 αν και νόμιμα κλήθηκαν

ΠΑΡΟΝΤΕΣ: Πρόεδροι Κοινοτήτων

1	ΘΕΟΔΟΣΙΑΔΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	Γιαννακοχωρίου
2	ΣΤΑΜΠΟΛΙΔΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	Ζερβοχωρίου

ΑΠΟΝΤΕΣ: Πρόεδροι Κοινοτήτων

1	ΧΑΤΖΗΣΤΥΛΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	Νάουσας
2	ΝΗΣΙΩΤΗ ΠΕΤΡΟΥΛΑ	Αγγελοχωρίου
3	ΠΑΣΧΟΥΛΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	Αρκοχωρίου
4	ΟΡΔΟΥΛΙΔΗΣ ΓΡΗΓΟΡΙΟΣ	Επισκοπής
5	ΧΑΒΙΑΡΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	Κοπανού
6	ΔΗΜΗΤΡΟΥΣΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	Λευκαδίων
7	ΒΙΑΤΣΑ ΣΩΤΗΡΙΑ	Μαρίνας
8	ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	Μονοσπίτων
9	ΠΡΟΪΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	Πολυπλατάνου
10	ΠΟΥΛΤΙΔΗΣ ΡΑΦΑΗΛ	Ροδοχωρίου
11	ΣΑΡΑΚΑΤΣΙΑΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	Στενήμαχου
12	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.

Το 3^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης συζητήθηκε τελευταίο.

Ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της 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' όψιν του σώματος την 53/2023 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και παρουσίασε την 2^η Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού & Αναθεώρηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) του Δ. Ηρωικής Πόλεως Νάουσας έτους 2023 (Οικονομικής Υπηρεσίας), η οποία λήφθηκε κατόπιν της εισήγησης του Οικονομικού Τμήματος και είχε ως εξής:

*«Σύμφωνα με την παραγρ.1 & 2 του άρθρου 77 Ν. 4172/2013 όπως αντικατ/κε με το άρθρο 189 του Ν. 4555/18, ΦΕΚ-133 Α/19-7-18 όπου ορίζονται τα εξής: «1. Με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών που εκδίδεται τον Ιούλιο κάθε έτους, ύστερα από γνώμη της Κεντρικής Ένωσης Δήμων Ελλάδας (ΚΕΔΕ), παρέχονται οδηγίες για την κατάρτιση, εκτέλεση και αναμόρφωση του προϋπολογισμού των δήμων και ρυθμίζεται κάθε άλλο σχετικό θέμα για την εφαρμογή των επόμενων παραγράφων. Με όμοια απόφαση, μπορεί επίσης να καθορίζονται ανώτατα όρια για την εκτίμηση των ιδίων εσόδων ή επιμέρους ομάδων τους που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και ορίζονται τα ίδια έσοδα ή ομάδες αυτών. 2. Ο προϋπολογισμός καταρτίζεται με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με την κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών της παραγράφου 1 και ύστερα από αιτιολογημένη εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και ιδίως των ιδίων εσόδων, σύμφωνα με τις οδηγίες αυτές.» εκδόθηκε η **Κ.Υ.Α.49039/26-07-22 (ΦΕΚ/3976 Β)**: «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2023 – μερική τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης».*

Στην παραπάνω Κ.Υ.Α και συγκεκριμένα στο άρθρο 5 γράφονται τα εξής:

«Άρθρο 5**Υποχρεωτικές αναμορφώσεις προϋπολογισμού**

1 Μετά τη λήξη της χρήσης 2022 και έως το τέλος Φεβρουαρίου του 2023, οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα υποχρεούνται να επανελέγξουν τις παραδοχές με βάση τις οποίες κατήρτισαν τον προϋπολογισμό του 2023 και να προχωρήσουν σε αναμόρφωσή του, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στις ειδικές παρατηρήσεις επί του άρθρου 3, λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη τους, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί την 31.12.2022, προκειμένου αυτός να καταστεί ρεαλιστικός. Ειδικότερα, για τις παρακάτω κατηγορίες, θα πρέπει να γίνουν τα εξής:

Α) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι

Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα επανυπολογίζουν το ανώτατο ποσό που μπορεί να εγγραφεί στον προϋπολογισμό 2023 για την ΟΜΑΔΑ i (συνολικό άθροισμα της ομάδας) με βάση την αρχή ότι το συνολικό ύψος των εγγεγραμμένων εσόδων της ΟΜΑΔΑΣ Ι στον προϋπολογισμό 2023 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε συνολικά ο φορέας στους κωδικούς αυτής της ομάδας για τα έτη 2021 ή 2022. Στην περίπτωση που έχουν εγγραφεί, με βάση τα στοιχεία μέχρι το μήνα κατάρτισης του προϋπολογισμού, στην ΟΜΑΔΑ Ι ποσά μεγαλύτερου ύψους από αυτό της εκτέλεσης του έτους 2021 και το έτος 2022 κλείσει τελικά με χαμηλότερη εκτέλεση, ο προϋπολογισμός υποχρεωτικά αναμορφώνεται μέχρι το ύψος ποσού του 2021.

Β) ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ

Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα εγγράφουν στην ΟΜΑΔΑ ii (ΚΑΕ 32) τα πραγματικά ποσά και, σύμφωνα με αυτά, επαναυπολογίζουν το επιτρεπόμενο ελάχιστο ποσό που πρέπει να εγγραφεί στον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» με βάση την αρχή ότι η συνολική διαφορά των εγγεγραμμένων ποσών στον προϋπολογισμό του 2023 για τους ΚΑΕ 32 και 85 δεν μπορεί να υπερβαίνει το μέγιστο από τις εισπράξεις που πραγματοποίησε ο φορέας στον ΚΑΕ 32 για τα έτη 2020 ή 2021. Στην περίπτωση, που το εγγεγραμμένο ποσό στον ΚΑΕ 85 είναι μικρότερο του επιτρεπόμενου ελαχίστου ποσού, είναι υποχρεωτική η άμεση αναμόρφωση του προϋπολογισμού με αύξηση του προϋπολογισθέντος ποσού στον συγκεκριμένο ΚΑΕ.

Γ) ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ

Για τον υπολογισμό του οριστικού ταμειακού υπολοίπου συντάσσεται επίσημη κατάσταση συμφωνίας διαθεσίμων και ταμειακού υπολοίπου με ημερομηνία 31.12.2022 η οποία αποτελεί προσαρμογή στα βιβλία του φορέα, του υπολοίπου των καταθέσεων σε τράπεζες -, όπως αυτό προκύπτει από τα αντίγραφα κίνησης (extrait) των τραπεζικών λογαριασμών λαμβάνοντας υπόψη κυρίως τα μετρητά του ταμείου, τις εισπρακτέες ή πληρωτέες επιταγές, καθώς και μη ενταλματοποιηθείσες συναλλαγές του φορέα. Η ανωτέρω κατάσταση συνοδεύεται από τα αντίγραφα κίνησης των τραπεζικών λογαριασμών.

Δ) ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ Π.Ο.Ε

1. Στον ΚΑΕ 81 ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ Π.Ο.Ε. εγγράφεται το σύνολο των απλήρωτων υποχρεώσεων, όπως αυτές προκύπτουν από το ισοζύγιο της Γενικής Λογιστικής (π.δ 315/99) της 31.12.2022, με εξαίρεση εκείνες για τις οποίες πληρούνται οι προϋποθέσεις παραγραφής και έχουν δρομολογηθεί οι σχετικές διαδικασίες. Για τη διαγραφή των παραγεγραμμένων υποχρεώσεων των οργανισμών τοπικής αυτοδιοίκησης, εφαρμόζονται οι ειδικότερες οδηγίες που έχουν παρασχεθεί με την υπ' αρ. 7/8783/7-2-2020 εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών.

Στις περιπτώσεις υποχρεώσεων που έχουν ενταχθεί σε καθεστώς ρύθμισης για αποπληρωμή σε περισσότερα του ενός έτη, στον προϋπολογισμό 2023 εγγράφεται το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί εντός του έτους, όπως αυτό προκύπτει από τη σχετική πράξη πολυετούς ανάληψης υποχρεώσεων.

Μετά το κλείσιμο του έτους 2022 και εντός του πρώτου διμήνου του 2023, το ΥΠ.ΕΣ. θα ενημερώσει τις αρμόδιες για τον έλεγχο των προϋπολογισμών αρχές για τον κατάλληλο χρόνο άντλησης των οικονομικών στοιχείων των Ομάδων Ι και ΙΙ από τον Κόμβο Διαλειτουργικότητας και θα αποστείλει τα υπόλοιπα προσωρινά απολογιστικά στοιχεία έτους 2022 (έλεγχος Χρηματικού Υπολοίπου και Πληρωμών Π.Ο.Ε.) για τους δήμους χωρικής αρμοδιότητάς τους.

2. Επιπλέον, κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους η εκτίμηση των εγγραφών στα έσοδα ελέγχεται από το δημοτικό συμβούλιο κατά τα οριζόμενα στην παρ. 9 του άρθρου 266 του ν. 3852/2010, όπως έχει αντικατασταθεί με το άρθρο 39 του ν. 4257/2014 (Α' 93) και εάν με τις προβλεπόμενες τριμηνιαίες εκθέσεις του δεύτερου και τρίτου τριμήνου, διαπιστωθεί ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα

έσοδα ή έσοδα που δεν πρόκειται να εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών, μειώνοντας στο πραγματικό ύψος τα παραπάνω έσοδα και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνει η έκθεση έχουν καθοριστεί με την υπ' αρ. 40038/9.9.2011 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών. Η αρμόδια για την εποπτεία του δήμου αρχή ελέγχει επίσης την εφαρμογή των ανωτέρω διατάξεων και ασκεί έλεγχο νομιμότητας επί των αποφάσεων αναμόρφωσης του προϋπολογισμού.

3. Με τις αναμορφώσεις υποβάλλεται στην αρμόδια για την εποπτεία του δήμου αρχή, ολόκληρος ο προϋπολογισμός. Αναφορικά με τον τύπο του αρχείου του προϋπολογισμού που πρέπει να υποβάλλεται έπειτα από τις αναμορφώσεις του ισχύουν τα σχετικά οριζόμενα στην υπ' αρ. 8/17515/29-4-2013 (ΑΔΑ: ΒΕ56ΝΑΝΦ) εγκύκλιο του Υπουργείου Εσωτερικών.»

Για τον Δήμο μας λαμβάνοντας υπόψη τα πραγματικά οικονομικά αποτελέσματα και μεγέθη, όπως αυτά διαμορφώθηκαν την 31.12.2022 θα πρέπει να γίνουν οι παρακάτω τροποποιήσεις του Προϋπολογισμού και Ο.Π.Δ. 2023:

Α) ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι & ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ δεν απαιτείται τροποποίηση και παραμένουν τα ποσά ίδια όπως αυτά εγγράφηκαν στον Προϋπολογισμό 2023 με την αποφ.Δ.Σ.159/22, επί του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2023 του Δήμου Η.Π. Νάουσας και το με αρ. πρωτ. **9064/20-1-2023** έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης με το οποίο εγκρίθηκε η υπ.αριθμ. **159/2022** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου «Έγκριση ή μη Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2023» καθώς και την 3415/09-12-2022 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. όπου αναγράφονται τα ακόλουθα:

Γ. Κριτήρια 14 και 15 - Ομάδες Εσόδων Ι και ΙΙ.

#	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	49039/ 25.07.2022	ΣΧΕΛΙΟ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΛΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)
14	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι	Άρθρο 3, Β1	4.747.711,59	4.750.235,89	ΤΗΡΗΣΗ ΟΛΗΓΙΩΝ	-
15	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» (€) - ΚΑΕ 8511 «Προβλέψεις μη εισπραξής εισπρακτέων υπολοίπων»	Άρθρο 3, Β2	350.000,00	356.768,13	ΤΗΡΗΣΗ ΟΛΗΓΙΩΝ	-

Β) ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ σύμφωνα με την ανακεφαλαίωση εσόδων-εξόδων 2022 και το γραμμάτιο εισπραξής 10000/23.02.2023 το συνολικό Χρηματικό Υπόλοιπο έτους 2022 διαμορφώνεται στο ποσό των **4.105.901,82 €** μειωμένο κατά **194.098,18 €** από το εγκεκριμένο ποσό του Προϋπολογισμού 2023 και θα πρέπει να γίνουν οι παρακάτω τροποποιήσεις:

ΚΩΔΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (51)					
Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Ποσό ανά κωδικό Εγκεκριμένου Προϋπολογισμού 2023	Ποσό ανά κωδικό σύμφωνα με το γραμμ. εισπραξής 10000/23.02.20	ΠΟΣΟ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ ΑΝΑ ΚΩΔ.ΧΡΗΜΑΤ	ΠΟΣΟ ΑΝΑ ΚΩΔΙΚΟ ΌΠΩΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΝΕΤΑΙ ΜΕΤΑ ΤΗΝ

			23	ΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ	ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚ Η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣ Η ΕΤΟΥΣ 2023
06.00.5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	850.000,00	954.816,24	104.816,24	954.816,24
06.00.5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	50.000,00	30.000,00	-20.000,00	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	2.000.000,00	1.610.224,71	-389.775,29	1.610.224,71
06.00.5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	1.400.000,00	1.510.860,87	110.860,87	1.510.860,87
	Γενικά Σύνολα :	4.300.000,00	4.105.901,82	-194.098,18	4.105.901,82

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 31/12/2022:

ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ ΟΦΕΙΛΗΣ	Αιτιολογία	Ποσό ανά κωδικό Εγκεκριμένου Προϋπολογισμού 2023.	ΠΟΣΟ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ ΑΝΑ ΚΩΔ.ΟΦΕΙΛΗΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑ ΚΩΔΙΚΟ ΟΠΩΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΝΕΤΑΙ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΤΟΥΣ 2023
02.00.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	866,72	3.590,99	4.457,71
02.00.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	513,00	1.405,50	1.918,50
02.00.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	23.540,50	11.571,12	35.111,62

02.00.8115	Διάφορα έξοδα	444.403,64	-429.114,83	15.288,81
02.00.8117	Λοιπά έξοδα	8.566,25	-6.595,25	1.971,00
02.10.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	16.980,07	-452,95	16.527,12
02.10.8115	Διάφορα έξοδα	23.191,41	-9.274,81	13.916,60
02.15.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.679,74	17.028,56	19.708,30
02.15.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	26.589,33	-21.489,83	5.099,50
02.15.8115	Διάφορα έξοδα	8.582,43	35.361,91	43.944,34
02.20.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	15.798,30	-15.481,34	316,96
02.20.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	22.048,61	-22.048,61	0,00
02.20.8115	Διάφορα έξοδα	149.426,60	-115.154,76	34.271,84
02.30.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.678,16	-7.507,18	170,98
02.30.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	8.233,60	3.627,00	11.860,60
02.30.8115	Διάφορα έξοδα	57.570,93	-21.537,64	36.033,29
02.30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	709,49	709,49
30.8122.055	Οφειλή για το έργο 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	9.610,56	9.610,56
02.35.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.965,68	-5.906,16	59,52
02.35.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	32.860,00	32.860,00
02.35.8115	Διάφορα έξοδα	10.580,97	-6.687,57	3.893,40
02.40.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.305,66	-4.213,66	92,00
02.45.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	974,77	-974,77	0,00
02.45.8115	Διάφορα έξοδα	0,00	22,98	22,98
02.60.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	158,82	158,82
02.60.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	499,34	499,34
02.64.8115	Διάφορα έξοδα	309.174,00	-309.174,00	0,00
02.64.8122.001	Οφειλή για το έργο Αποκατάσταση του εσωτερικού οδικού δικτύου στις Τοπικές Κοινότητες του Δήμου Νάουσας ΥΠ. Υποδομών και μεταφορών ΤΠ 2021	0,00	207.234,84	207.234,84
02.70.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.198,64	-1.198,64	0,00
	Σύνολο:	1.148.869,01	-653.130,89	495.738,12

Το συνολικό ποσό των οφειλών διαμορφώνεται στα 495.738,12 (οφειλές με εγκεκρι. Προϋπολογισμό 2023: 1.148.869,01 - 653.130,89 = 495.738,12 όσο το Μητρώο Δεσμεύσεων 31/12/2022

Με τις παραπάνω αναμορφώσεις των κωδικών μειώνονται τα έσοδα και διαμορφώνονται στο συνολικό ποσό των **34.725.901,82 €** (34.920.000,00-194.098,18). Τα έξοδα διαμορφώνονται και αυτά στο συνολικό ποσό των **34.725.901,82 €** (με διαμόρφωση του αποθεματικού στο ποσό των 464.257,59 (5.224,88 από 1^η Αναμ/ση Προυπολ.2023 συν 653.130,89 από τους παραπάνω κωδικούς οφειλής μείον 194.098,18 από την μείωση του χρηματικού υπολοίπου). Ο Προϋπολογισμός 2023 διαμορφώνεται Ισοσκελισμένος στο ποσό των **34.725.901,82 €**.

ΣΥΜΦΩΝΑ με την παραπάνω υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού 2023 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 Στοιχοθεσίας 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 Στοιχοθεσίας 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 2023** ως τις παρακάτω γραμμές:

ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ

Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (προηγ. εγκεκρι. ταμειακά διαθέσιμα: 4.300.000,00 - μείωση με την τροποποίηση προϋπολ.2023 κατά 194.098,18 Νέα διαμορφωμένα διαθέσιμα 2023: <u>4.105.901,82</u>	4.105.902
-----------------	-----------	--	------------------

ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ

Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(+) (60) <u>Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (811)</u> <u>Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)</u> (4.355.000,00+41.491,41= 4.396.491,41)	4.396.491
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) <u>Επενδύσεις(+) (812)</u> <u>Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)</u> (14.605.234,12 +1.918,50= 14.607.152,62	14.607.153
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(+) (81) <u>Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (811)</u> <u>Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(-) (812)</u> <u>Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)(+)</u> (83) <u>Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)</u> (495.738,12-41.491,41-1.918,50=452.328,21)	452.328
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9) <u>Αποθεματικό (509.032,71 –προστίθεται η διαφορά της 1^{ης} Αναμ/σης (464.257,59 + 44.755,12=509.032,71)</u> γιατί αφορά αναθεώρηση του αρχικού ΟΠΔ 2023	509.033
Γραμμή Γ1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (495.738,12)		495.738

Από τα παραπάνω προκύπτει συνολική αύξηση ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του πίνακα Στοχοθεσίας ΟΠΔ 2023 κατά **194.098,18 €** τα οποία διαμορφώνονται Ισοσκελισμένα στο συνολικό ποσό των **34.725.902 €** στρογγυλοποιημένα.

Ο ΝΕΟΣ ΑΝΑΘΕΩΡΗΜΕΝΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΟΥ Δ.Η.Π.ΝΑΟΥΣΑΣ (Ο.Π.Δ.) ΓΙΑ ΤΟ ΕΤΟΣ 2023 ΑΠΟΤΕΛΕΙ ΑΝΑΠΟΣΠΑΣΤΟ ΜΕΡΟΣ ΤΗΣ ΠΑΡΟΥΣΑΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ.

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 2023.

Στη συνέχεια η Αντιδήμαρχος ζήτησε από το σώμα την έγκριση της 53/2023 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής.

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

Κατά την ψηφοφορία,

ΝΑΙ ψήφισαν δεκατέσσερις (14) δημοτικοί σύμβουλοι, οι κ.κ. Βασιλείου, Αδαμίδης, Μπαλτατζίδου, Τριανταφύλλου, Τζουβάρας, Καραγιαννίδης, Βασιλειάδης, Αραμπατζή, Τασιάνας, Γιαννούλης, Θανασούλης, Δούμου, Παρθενόπουλος και Φουντούλης.

ΟΧΙ ψήφισαν τρεις (3) δημοτικοί σύμβουλοι, οι κ.κ. Τσίτσης, Λακηνάνος και Χατζηϊωαννίδης.

ΛΕΥΚΟ ψήφισε ένας (1) δημοτικός σύμβουλος, ο κ. Τσέλιος.

Ο κ. Λακηνάνος αιτιολογώντας την καταψήφιση του θέματος από την παράταξή του, ανέφερε τα εξής: «Ναι, η σημερινή αναμόρφωση καθώς και η αναθεώρηση του ολοκληρωμένου προγράμματος δράσης ουσιαστικά αποτελεί επικαιροποίηση του ήδη ψηφισμένου και εφαρμοσμένου προϋπολογισμού του 2023. Απλώς λαμβάνονται υπ' όψιν και ενημερώνεται ο προϋπολογισμός με τα συνολικά αποτελέσματα του έτους, δηλαδή μέχρι τις 31-12-2022. Θυμίζω ότι σαν Λαϊκή Συσπείρωση έχουμε καταψηφίσει τον προϋπολογισμό του 2023 με το πολιτικό σκεπτικό που συνοψίζεται σε μια πραγματικότητα, ότι δηλαδή όλοι οι αστοί δήμοι καταρτίζουν προϋπολογισμούς ενάντια στα λαϊκά συμφέροντα, διότι όλοι οι αστοί δήμοι είναι ένας μηχανισμός επέκτασης του κρατικού φορομπηχτικού μηχανισμού, πάντα βέβαια προς όφελος του μεγάλου επιχειρηματικού κεφαλαίου. Συνεπώς το πολιτικό σκέλος της παρούσας με το παραπάνω δικό μας κριτήριο δε μεταβάλλεται και συνεπώς καταψηφίζουμε τη σημερινή αναμόρφωση του προϋπολογισμού καθώς και την αναθεώρηση του ολοκληρωμένου προγράμματος δράσης, που είναι άμεσα συνδεδεμένο με αυτόν».

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 υπ' αριθ. 34574/05-07-2018 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 2942/2018).

12. Την υπ' 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.49039/25-07-22 (ΦΕΚ/3976 Β): «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2023 – μερική τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7028/2004 (Β' 253) απόφασης.
14. Το με αρ. πρωτ. **9064/20-1-2023** έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης με το οποίο εγκρίθηκε η υπ' αριθμ. **159/2022** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου «Έγκριση ή μη Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2023».
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 22-02-2023 εισήγηση του Οικονομικού Τμήματος της Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών.
17. Την με αριθ. 53/2023 Απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και τα διαλαμβανόμενα σε αυτήν.
18. Την πρόταση της Αντιδημάρχου,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

στις καταμετρηθείσες ψήφους

Εγκρίνει την 2^η - Υποχρεωτική Αναμόρφωση Προϋπολογισμού & την αναθεώρηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ) του Δ. Ηρωικής Πόλεως Νάουσας έτους 2023 (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 2023 με την αποφ.Δ.Σ.159/22, επί του σχεδίου του προϋπολογισμού έτους 2023 του Δήμου Η.Π. Νάουσας και το με αρ. πρωτ. **9064/20-1-2023** έγγραφο της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης με το οποίο εγκρίθηκε η υπ. αριθμ. **159/2022** απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου «Έγκριση ή μη Προϋπολογισμού και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) έτους 2023» καθώς και την 3415/09-12-2022 Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Ο.Τ.Α. όπου αναγράφονται τα ακόλουθα:

Γ. Κριτήρια 14 και 15 - Ομάδες Εσόδων Ι και ΙΙ.

#	ΚΡΙΤΗΡΙΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	49039/ 25.07.2022	ΣΧΕΔΙΟ Π/Υ (€)	ΠΟΣΟ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΟΔΗΓΙΕΣ ΤΗΣ ΚΥΑ (€)	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΑΝΑΓΚΑΙΑ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΣΟΥ ΓΙΑ ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΜΕ ΤΗΝ ΚΥΑ (€)
14	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ Ι	Άρθρο 3, Β1	4.747.711,59	4.750.235,89	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-

15	ΟΜΑΔΑ ΕΣΟΔΩΝ ΙΙ ΚΑΕ 32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» (€) - ΚΑΕ 8511 «Προβλέψεις μη εισπραξής εισπρακτέων υπολοίπων»	Άρθρο 3, Β2	350.000,00	356.768,13	ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΩΝ	-
----	---	-------------	------------	------------	----------------	---

Β) ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΟ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ σύμφωνα με την ανακεφαλαίωση εσόδων-εξόδων 2022 και το γραμμάτιο εισπραξής 10000/23.02.2023 το συνολικό Χρηματικό Υπόλοιπο έτους 2022 διαμορφώνεται στο ποσό των 4.105.901,82 € μειωμένο κατά 194.098,18 € από το εγκεκριμένο ποσό του Προϋπολογισμού 2023 και θα πρέπει να γίνουν οι παρακάτω τροποποιήσεις:

ΚΩΔΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ (51)

Κωδικός Λογαριασμού	Περιγραφή	Ποσό ανά κωδικό Εγκεκριμένου Προϋπολογισμού 2023	Ποσό ανά κωδικό σύμφωνα με το γραμμ. εισπραξής 10000/23.02.2023	ΠΟΣΟ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ ΑΝΑ ΚΩΔ.ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ	ΠΟΣΟ ΑΝΑ ΚΩΔΙΚΟ ΌΠΩΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΝΕΤΑΙ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΤΟΥΣ 2023
06.00.5111	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη υποχρεώσεων παρελθόντων ετών	850.000,00	954.816,24	104.816,24	954.816,24
06.00.5112	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από τακτικά έσοδα για την κάλυψη έργων του ΠΔΕ ή από πιστώσεις προοριζόμενες για δημόσιες επενδύσεις	50.000,00	30.000,00	-20.000,00	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	2.000.000,00	1.610.224,71	-389.775,29	1.610.224,71

06.00.5123	Χρηματικό υπόλοιπο προερχόμενο από έκτακτα έσοδα για την κάλυψη ειδικευμένων δαπανών	1.400.000,00	1.510.860,87	110.860,87	1.510.860,87
	Γενικά Σύνολα :	4.300.000,00	4.105.901,82	-194.098,18	4.105.901,82

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 31/12/2022:

ΚΩΔΙΚΟΣ ΑΡΙΘΜΟΣ ΟΦΕΙΛΗΣ	Αιτιολογία	Ποσό ανά κωδικό Εγκεκριμένου Προϋπολογισμού 2023	ΠΟΣΟ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ ΑΝΑ ΚΩΔ.ΟΦΕΙΛΗΣ	ΠΟΣΟ ΑΝΑ ΚΩΔΙΚΟ ΟΠΩΣ ΔΙΑΜΟΡΦΩΝΕΤΑΙ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΤΟΥΣ 2023
02.00.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	866,72	3.590,99	4.457,71
02.00.8112	Αμοιβές αιρετών αρχόντων και τρίτων	513,00	1.405,50	1.918,50
02.00.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	23.540,50	11.571,12	35.111,62
02.00.8115	Διάφορα έξοδα	444.403,64	-429.114,83	15.288,81
02.00.8117	Λοιπά έξοδα	8.566,25	-6.595,25	1.971,00
02.10.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	16.980,07	-452,95	16.527,12
02.10.8115	Διάφορα έξοδα	23.191,41	-9.274,81	13.916,60
02.15.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.679,74	17.028,56	19.708,30
02.15.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	26.589,33	-21.489,83	5.099,50
02.15.8115	Διάφορα έξοδα	8.582,43	35.361,91	43.944,34
02.20.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	15.798,30	-15.481,34	316,96
02.20.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	22.048,61	-22.048,61	0,00
02.20.8115	Διάφορα έξοδα	149.426,60	-115.154,76	34.271,84
02.30.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7.678,16	-7.507,18	170,98

02.30.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	8.233,60	3.627,00	11.860,60
02.30.8115	Διάφορα έξοδα	57.570,93	-21.537,64	36.033,29
02.30.8116	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	0,00	709,49	709,49
30.8122.055	Οφειλη για το έργο 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	9.610,56	9.610,56
02.35.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	5.965,68	-5.906,16	59,52
02.35.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	32.860,00	32.860,00
02.35.8115	Διάφορα έξοδα	10.580,97	-6.687,57	3.893,40
02.40.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	4.305,66	-4.213,66	92,00
02.45.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	974,77	-974,77	0,00
02.45.8115	Διάφορα έξοδα	0,00	22,98	22,98
02.60.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	0,00	158,82	158,82
02.60.8113	Αμοιβές και έξοδα τρίτων παροχές τρίτων	0,00	499,34	499,34
02.64.8115	Διάφορα έξοδα	309.174,00	-309.174,00	0,00
02.64.8122.001	Οφειλή για το έργο Αποκατάσταση του εσωτερικού οδικού δικτύου στις Τοπικές Κοινότητες του Δήμου Νάουσας ΥΠ. Υποδομών και μεταφορών ΤΠ 2021	0,00	207.234,84	207.234,84
02.70.8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.198,64	-1.198,64	0,00
	Σύνολο:	1.148.869,01	-653.130,89	495.738,12

Το συνολικό ποσό των οφειλών διαμορφώνεται στα 495.738,12 (οφειλές με εγκεκρι. Προϋπολογισμό 2023: 1.148.869,01 - 653.130,89 =495.738,12 όσο το Μητρώο Δεσμεύσεων 31/12/2022

Με τις παραπάνω αναμορφώσεις των κωδικών μειώνονται τα έσοδα και διαμορφώνονται στο συνολικό ποσό των **34.725.901,82 €** (34.920.000,00-194.098,18). Τα έξοδα διαμορφώνονται και αυτά στο συνολικό ποσό των **34.725.901,82 €** (με διαμόρφωση του αποθεματικού στο ποσό των 464.257,59 (5.224,88 από 1^η Αναμ/ση Προυπολ.2023 συν 653.130,89 από τους παραπάνω κωδικούς οφειλής μείον 194.098,18 από την μείωση του χρηματικού υπολοίπου). Ο Προϋπολογισμός 2023 διαμορφώνεται Ισοσκελισμένος στο ποσό των **34.725.901,82 €**.

ΣΥΜΦΩΝΑ με την παραπάνω υποχρεωτική αναμόρφωση του Προϋπολογισμού 2023 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 2023** ως τις παρακάτω γραμμές:

ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ

Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (προηγ. εγκεκρι. ταμειακά διαθέσιμα: 4.300.000,00 - μείωση με την τροποποίηση προυπολ.2023 κατά 194.098,18 Νέα διαμορφωμένα διαθέσιμα 2023: <u>4.105.901,82</u>	4.105.902
-----------------	-----------	--	------------------

ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ

Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(+) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ) (4.355.000,00+41.491,41= 4.396.491,41)	4.396.491
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) _Επενδύσεις(+) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ) (14.605.234,12 +1.918,50= 14.607.152,62	14.607.153
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(+) (81) _Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(-) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)(+) (83) _Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.) (495.738,12-41.491,41-1.918,50=452.328,21)	452.328
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9) _Αποθεματικό (509.032,71 –προστίθεται η διαφορά της 1 ^{ης} Αναμ/σης (464.257,59 + 44.755,12=509.032,71) γιατί αφορά αναθεώρηση του αρχικού ΟΠΔ 2023	509.033
Γραμμή Γ1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους (495.738,12)		495.738

Από τα παραπάνω προκύπτει συνολική αύξηση ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του πίνακα Στοχοθεσίας ΟΠΔ 2023 κατά **194.098,18 €** τα οποία διαμορφώνονται Ισοσκελισμένα στο συνολικό ποσό των **34.725.902 €** στρογγυλοποιημένα.

Ακολουθεί ο Νέος Αναθεωρημένος Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δ.Η.Π.ΝΑΟΥΣΑΣ (Ο.Π.Δ.) για το έτος 2023.

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ 2^{ης} - ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΗΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ 2023 :

Έγκριση Προϋπολογισμού 2023	34.920.000,00
Διαμόρφωση Προϋπολογισμού πριν	34.920.000,00
Ποσό αναμόρφωσης με την παρούσα	-194.098,18
Τελική διαμόρφωση	34.725.901,82

Ακροτελεύτια διάταξη

Από τις διατάξεις της παρούσας απόφασης θα προκληθεί δαπάνη σε βάρος του προϋπολογισμού του Δήμου, έτους 2023, όπως περιγράφεται ανωτέρω.

Η παρούσα απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **41/2023**.

.....
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 : 2023			Α/Α Στήλης :		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Α	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνιο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνιο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνιο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνιο	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχοθεσίας και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ		
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(+) (06) _ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ(+) (1211) _Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) _Εσοδο 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) _ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)(+) (4312) _Εσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές(+) (4313) _Επιχορήγηση από ΟΑΕΔ για μακροχρόνια ανέργους	7.616.707	550.000	550.000	550.000	1.650.000	650.000	650.000	650.000	3.600.000	660.000	660.000	660.000	5.580.000	650.000	700.000	686.707	7.616.707	0			
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.Ε και λοιπές πηγές.	(+) (121) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ(-) (1211) _Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(-) (1215) _Εσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (131) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΘΕΣΜΟΘΕΤΗΜΕΝΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ(+) (132) _ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ 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)(+) (3123) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κυα υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (αρ. 69 του ν. 4509/2017)](+) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(+) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(+) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα(-) ([60-69]-ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	11.071.744	150.000	250.000	450.000	850.000	950.000	1.000.000	1.200.000	4.000.000	1.400.000	1.450.000	1.500.000	8.350.000	1.500.000	600.000	621.744	11.071.744	0			
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(+) (01) _Πρόσοδοι 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 πρόστιμα παράβολα(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα	4.164.575	120.000	150.000	150.000	420.000	400.000	450.000	500.000	1.770.000	600.000	550.000	650.000	3.570.000	250.000	200.000	144.575	4.164.575	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	584.710	12.000	12.000	20.000	44.000	50.000	50.000	55.000	199.000	80.000	60.000	90.000	429.000	60.000	50.000	45.710	584.710	0			
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(+) (32) _Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (8511) _Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπρακτέων υπολοίπων	350.000	11.000	15.000	15.000	41.000	30.000	20.000	35.000	126.000	40.000	40.000	55.000	261.000	50.000	20.000	19.000	350.000	0			
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(+) (31) _Εισπράξεις από δάνεια(-) (3123) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα [Πρόγραμμα «Αντώνης Τρίτσης» (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κυα υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλόδημος Ι (αρ. 69 του ν. 4509/2017)](-) (3125) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 70 του ν. 4509/2017)(-) (3126) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(-) (3129) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από ειδικά προγράμματα(+) (41) _Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων(+) (42) _Επιστροφές χρημάτων(+) (4319) _Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	2.212.264	80.000	100.000	150.000	330.000	180.000	250.000	250.000	1.010.000	250.000	250.000	280.000	1.790.000	170.000	150.000	102.264	2.212.264	0			

Α.1 ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5			26.000.000	923.000	1.077.000	1.335.000	3.335.000	2.260.000	2.420.000	2.690.000	10.705.000	3.030.000	3.010.000	3.235.000	19.980.000	2.680.000	1.720.000	1.620.000	26.000.000	0	0
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά)	4.105.902																		
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(-) (8512)_Προβλέψεις μη είσπραξης εξαιτίας λογιστικών εκκρεμοτήτων(-) (8513)_Προβλέψεις μη είσπραξης εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων	4.105.902																		
Α.2 ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)			30.105.902																		
Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοχοθεσίας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΙΣΟΥΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(+) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	4.396.491	360.000	360.000	360.000	1.080.000	360.000	360.000	400.000	2.200.000	400.000	400.000	400.000	3.400.000	350.000	350.000	296.491	4.396.491	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(+) (6) _Έξοδα Χρήσης(-) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(-) (ΥΠΗΡ.60-69_ΚΑΕ 65) _ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	8.152.469	550.000	550.000	550.000	1.650.000	650.000	700.000	700.000	3.700.000	750.000	750.000	800.000	6.000.000	750.000	700.000	702.469	8.152.469	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) _Επενδύσεις(+) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)	14.607.153	300.000	500.000	900.000	1.700.000	1.000.000	1.200.000	1.500.000	5.400.000	1.500.000	1.500.000	2.000.000	10.400.000	1.600.000	1.700.000	907.153	14.607.153	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(+) (81) _Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(-) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)(+) (83) _Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	452.328	20.000	40.000	40.000	100.000	40.000	60.000	50.000	250.000	40.000	50.000	40.000	380.000	30.000	30.000	12.328	452.328	0	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(+) (82) _α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8243) _Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους(-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	1.988.428	150.000	150.000	160.000	460.000	180.000	180.000	180.000	1.000.000	180.000	180.000	200.000	1.560.000	150.000	150.000	128.428	1.988.428	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		29.596.869	1.380.000	1.600.000	2.010.000	4.990.000	2.230.000	2.500.000	2.830.000	12.550.000	2.870.000	2.880.000	3.440.000	21.740.000	2.880.000	2.930.000	2.046.869	29.596.869	0	0
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9)_Αποθεματικό	509.033																		
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		30.105.902																		
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		495.738																		
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			1.080.000	1.300.000	1.400.000	1.400.000	1.100.000	1.000.000	1.200.000	1.200.000	1.000.000	900.000	500.000	500.000	300.000	150.000	0	0		
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			3.648.902	3.125.902	2.450.902	2.450.902	2.480.902	2.400.902	2.260.902	2.260.902	2.420.902	2.550.902	2.345.902	2.345.902	2.145.902	935.902	509.033	509.033		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			2.568.902	1.825.902	1.050.902	1.050.902	1.380.902	1.400.902	1.060.902	1.060.902	1.420.902	1.650.902	1.845.902	1.845.902	1.845.902	785.902	509.033	509.033		
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη είσπραξης βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	4.620.000																		
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	34.725.902																		
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	34.725.902																		