



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΣΕΡΡΩΝ
«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΣΕΡΡΩΝ»
Απόσπασμα πρακτικού της με αριθμό 29ης τακτικής συνεδρίασης της
21^{ης} Δεκεμβρίου 2021. Θέμα 8ο ημερήσιας διάταξης.

Αριθμός απόφασης 145/2021

Θέμα 8^ο : Έγκριση Στοχοθεσίας του “ Οργανισμού Προσχολικής Αγωγής Κοινωνικής Πολιτικής και Αθλητισμού Δήμου Σερρών “ ενημέρωση Δ.Σ. και λήψη απόφασης.

Στις Σέρρες και στο γραφείο της Διοίκησης του «**ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΣΕΡΡΩΝ**» σήμερα την **21η** του μηνός **Δεκεμβρίου** του έτους **2021**, ημέρα της εβδομάδας **Τρίτη** και ώρα **13.00 έως 15.00** συνήλθε σε **τακτική συνεδρίαση** - δια περιφοράς για λόγους διασφάλισης της δημόσιας υγείας και σύμφωνα με την αριθ. 18318/13-3-2020 εγκλ. Του Υπουργείου Εσωτερικών και την παρ. 1 του άρθρου 10 της ΠΝΠ (ΦΕΚ 55/Α/11-3-2020) - το Διοικητικό Συμβούλιο, ύστερα από την αριθμ. **29/17-12-2021** έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του, που επιδόθηκε σε όλους τους Διοικητικούς Σύμβουλους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 ΦΕΚ 87 τ. Α΄.«Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης-Πρόγραμμα Καλλικράτης». Επιπλέον στην ανωτέρω πρόσκληση παρέχονται σαφείς οδηγίες προς τα τακτικά μέλη του Δ.Σ., για τον τρόπο ψηφοφορίας.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 96 παρ. 2 του Ν.3463/2006 ΦΕΚ 114 τ. Α΄ - Κύρωση του Κ.Δ.Κ. δεδομένου ότι σε σύνολο δέκα πέντε (15) Διοικητικών Συμβούλων παρόντες ήταν εννέα (09) δηλαδή.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Γάτσιος Ιωάννης – Πρόεδρος
2. Μπαμπαϊτής Δημήτριος – Αντιπρόεδρος
3. Πάνου Σωτηρία – Μέλος
4. Χατζηδημητρίου Ιωάννης – Μέλος
5. Χρυσανθίδης Βασίλειος – Μέλος
6. Κερέζη Ιωάννα – Μέλος
7. Πουλικίδου Χρύσα – Μέλος
8. Ελισιάδης Χαράλαμπος – Μέλος
9. Τσιάπος Σταύρος- Μέλος

ΑΠΟΝΤΕΣ

(ΕΑΝ ΚΑΙ ΚΛΗΘΗΚΑΝ ΝΟΜΙΜΑ)

1. Δούκας Γεώργιος – Μέλος
2. Καρακολίδης Παναγιώτης του Χρήστου – Μέλος
3. Παπαδόπουλος Αθανάσιος – Μέλος
4. Φωτιάδου Στυλιανή – Μέλος
5. Ταρτσόγλου Γεωργία – Μέλος
6. Χαλκιάδης Αλέξανδρος – Μέλος

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. και εισηγητής του θέματος της ημερήσιας διάταξης κήρυξε την έναρξη της τακτικής συνεδρίασης.

Κατά την συνεδρίαση αυτή προήδρευσε ο Πρόεδρος του Δ.Σ. του Ν.Π. **«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΣΕΡΡΩΝ»** κ. Γάτσιος Ιωάννης, σύμφωνα με την υπ' αριθ. 326/2021 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Σερρών που λήφθηκε κατά την 27/22-11-2021/2020 συνεδρίαση με την οποία ορίστηκε ο Πρόεδρος, ο Αντιπρόεδρος και τα μέλη του Δ.Σ. του Ν.Π.Δ.Δ. με την επωνυμία **«ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΣΕΡΡΩΝ»**.

Ο Πρόεδρος εισηγούμενος το **8ο θέμα** της ημερήσιας διάταξης περί **«Έγκριση Στοχοθεσίας του “ Οργανισμού Προσχολικής Αγωγής Κοινωνικής Πολιτικής και Αθλητισμού Δήμου Σερρών “ ενημέρωση Δ.Σ. και λήψη απόφασης »**, έθεσε υπόψη του Διοικητικού Συμβουλίου τα παρακάτω:

Σύμφωνα με τις διατάξεις της αρ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β΄) κοινή απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, το Νομικό Πρόσωπο υποχρεούται να υλοποιήσει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) το οποίο θα αποτυπώνεται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή πίνακα ώστε να παρακολουθείται η πορεία εκτέλεσής του.

Στον πίνακα της στοχοθεσίας των οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2022 αποτυπώνονται σε ενοποιημένη μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού, τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους μηνιαίους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει το Νομικό Πρόσωπο δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά την διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεση του και με γνώμονα το επίπεδο συμβολής του στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που τίθεται για το σύνολο των Ο.Τ.Α. και των νομικών τους προσώπων της χώρας.

Περιεχόμενο και η όλη διαδικασία κατάρτισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) του Ν.Π. με την επωνυμία ΟΠΑΚΠΑ Δήμου Σερρών αναλυτικά έχει ως εξής:

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.

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.

Οι Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων περιλαμβάνουν 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. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Οι στόχοι καθορίζονται α) σε επίπεδο μήνα και β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.- Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.- Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν την μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις.

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

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

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

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.

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).

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

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

Το ΟΠΔ του ΟΠΑΚΠΑ είναι αναπόσπαστο κομμάτι του προϋπολογισμού ψηφίζονται μαζί από το Διοικητικό συμβούλιο του Ν.Π. σε ειδική συνεδρίαση και αποστέλλονται στην οικονομική υπηρεσία του Δήμου για να τα προωθήσει με μέριμνα δική της πρώτα προς ψήφιση στην οικονομική επιτροπή του Δήμου και κατόπιν στο Δημοτικό Συμβούλιο Σερρών. Οι δήμοι και τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου του υποτομέα των ΟΤΑ συμπληρώνουν τον πίνακα «Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ».

Οι πρότυποι πίνακες οικονομικής στοχοθεσίας ανά κατηγορία του υπόχρεου ΝΠΔΔ, ΟΠΑΚΠΑ) επισυνάπτονται αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής και παρακαλούμε για την ψήφιση τους.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την εισήγηση του Προέδρου , έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις του άρθρου **189** του **Ν. 4555/2018** (Α'133)
2. Τις διατάξεις των άρθρων **33,34.35 & 49** του **Ν.4270/2014**
3. Την **Κ.Υ.Α. οικ.55040/21.07.2021 (ΦΕΚ 3291/26.07.2021/Β')**
4. Την **Εγκ.593 Α.Π.65440/8.9.2021** του ΥΠ.ΕΣ.

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Ο Μ Ο Φ Ω Ν Α
(Δια περιφοράς)

Α. Εγκρίνει τον Πίνακα Στοχοθεσίας Σ.1- ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ Οικονομικού Αποτελέσματος έτους 2022.

Β. Η απόφαση έγκρισης του **Πίνακα Στοχοθεσίας Σ.1- ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ** Οικονομικού Αποτελέσματος έτους **2022** να υποβληθεί στην Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Σερρών , για έγκριση (**άρθρο 3 παρ. 1 περιπτ. κ' εδάφιο νί του Ν.4623/2019**).

Γ. Επισυνάπτεται ο Πίνακας Στοχοθεσίας Σ.1- ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ Οικονομικού Αποτελέσματος έτους 2022» .

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό 145/2021
Έτσι συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής :

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Τα ΜΕΛΗ

ΓΑΤΣΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

Ακριβές απόσπασμα

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΓΑΤΣΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΠΡΟΣΧΟΛΙΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ ΚΑΙ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΔΗΜΟΥ ΣΕΡΡΩΝ																	
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	
Α	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	Τιμή = 0 => Ταύτιση Στοιχείων και Π/Υ	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06) _Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) _Εκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214) _Επιχορηγήσεις για προαποστοσία 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) _Εσοδο από επιχορήγηση για τηλεφωνή ληξιπρόθεσμων	58.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	26.625,00	58.625,00	0		
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	(1212) _Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+) (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)	3.265.715,70	0,00	0,00	458.028,64	0,00	458.029,00	250.000,00	230.000,00	420.000,00	1.358.029,00	462.151,26	290.000,00	327.939,74	2.438.120,00	420.000,00	22.085,48	385.510,58	3.265.716,00	0	
Γραμμή 3α	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) _Προσόδους από προμήθεια παράβολα(+) (16) _Λοιπά έκτακτα έσοδα(+) (1213) _Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για ολοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219) _Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (1326) _Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329) _Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	2.505.133,00	1.768,45	183.292,48	366.178,67	0,00	551.240,00	294.766,46	184.451,52	186.468,67	1.216.926,00	184.936,27	183.360,01	376.494,97	1.961.718,00	186.484,46	354.779,01	2.152,03	2.505.133,00	0	
Γραμμή 3β	Ίδια Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(+) (2) _Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται για πρώτη φορά	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απατητές ΠΟΕ	(32) _Εισπρακτικά υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85) _Προβλέψεις μη εισπραχθέντων υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	17.804,08	0,00	803,36	1.516,71	2.320,00	1.024,71	14.459,30	0,00	17.804,00	0,00	0,00	0,00	17.804,00	0,00	0,00	0,00	17.804,00	17.804,00	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41) _Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) _Επιστροφές χρημάτων(+)(31) _Εισπράξεις από δάνεια	1.248.690,00	95.600,00	98.900,00	95.600,00	290.100,00	111.252,64	95.600,00	100.000,00	596.953,00	110.491,09	99.600,00	111.750,98	918.795,00	107.962,46	110.000,00	111.932,83	1.248.690,00	0		
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		7.095.968	97.368	282.996	921.324	1.301.688	657.044	556.511	706.469	3.221.712	757.579	572.960	816.186	5.368.436	714.447	486.864	526.220	7.095.968	0	0	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	422.602,33																			
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο	422.602,33																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		7.518.570																			
Β	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	Ελεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχείων (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΨΕΥΔΑΙΝΕΤΑΙ)	ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	2.465.264,32	250.291,04	202.103,90	205.067,47	657.462,00	203.264,92	202.192,49	205.563,64	1.268.483,00	201.019,61	207.343,65	200.168,90	1.877.016,00	201.389,76	210.814,43	176.044,51	2.465.264,00	0		
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) _Έξοδα Χρήσης(-) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.041.944,17	13.435,65	19.661,60	29.518,41	62.616,00	91.303,51	66.685,42	82.906,88	303.511,00	92.300,00	85.300,69	62.968,95	544.081,00	132.866,61	166.851,95	198.144,50	1.041.944,00	0		
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) _Επενδύσεις	2.660.865,70	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	151.473,58	0,00	186.474,00	306.335,48	65.600,00	0,00	558.409,00	465.000,00	650.000,00	987.457,00	2.660.866,00	0			
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81) _Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83) _Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	111.001,92	0,00	0,00	0,00	0,00	95.273,47	0,00	1.663,69	96.937,00	4.178,76	4.657,89	1.123,54	106.897,00	1.567,30	0,00	2.537,27	111.002,00	0		
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82) _α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(-) (8262) _Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	1.239.494,00	95.600,00	95.600,00	111.653,32	302.853,00	110.054,11	111.952,26	92.600,00	617.460,00	109.300,76	65.600,00	110.348,85	902.709,00	106.799,38	112.854,13	117.131,19	1.239.494,00	0		
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		7.518.570	359.327	317.366	381.239	1.057.931	651.370	380.830	382.734	2.472.865	713.135	428.502	374.610	3.989.112	907.623	1.140.521	1.481.314	7.518.570	0	0	
Γραμμή 6	Αποθεματικό		0																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		7.518.570																			
G.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		112.141,05																			
G.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			110.500,00	109.500,00	95.600,00	95.600,00	95.000,00	89.600,00	85.000,00	85.000,00	78.000,00	75.000,00	72.300,00	72.300,00	65.600,00	45.000,00	0,00	0,00			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			160.644	126.274	666.359	666.359	672.033	847.714	1.171.449	1.171.449	1.215.893	1.360.350	1.801.926	1.801.926	1.608.750	955.094	0	0			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			50.144	16.774	570.759	570.759	577.033	758.114	1.086.449	1.086.449	1.137.893	1.285.350	1.729.626	1.729.626	1.543.150	910.094	0	0			
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	65.422,91																			
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	7.583.993																			
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	7.583.993																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ