



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

Αριθμός Απόφασης: **3/2024**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το πρακτικό αριθμός: **2/2024**

Ειδικής Συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου του Δήμου Ωραιοκάστρου

ΘΕΜΑ: Λήψη απόφασης για την έγκριση ή μη του Ολοκληρωμένου Προγράμματος Δράσης Δήμου Ωραιοκάστρου για το έτος 2024.

Στο Ωραιοκάστρο και στο Δημοτικό κατάστημα σήμερα **16-1-2024**, ημέρα της εβδομάδας Τρίτη και ώρα 17:00, το Δημοτικό Συμβούλιο, συνήλθε σε **ειδική δια ζώσης συνεδρίαση** ύστερα από την υπ' αριθμ. πρωτ. 684/12-1-2024 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε σε καθένα από τα μέλη και δημοσιεύθηκε στον πίνακα ανακοινώσεων, σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν.3852/2010.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία, αφού σε σύνολο είκοσι εννέα (29) μελών, βρέθηκαν παρόντα τα είκοσι εννέα (29):

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

- | | |
|--------------------------------|-------------------------------|
| 1. ΚΑΡΑΣΑΒΒΙΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ | 22. ΚΟΥΦΟΥΝΑΚΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ |
| 2. ΚΑΖΑΝΤΖΙΔΗΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ | 23. ΤΣΑΚΑΛΙΔΗΣ ΗΡΑΚΛΗΣ |
| 3. ΠΑΡΙΣΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | 24. ΑΠΟΣΤΟΛΙΔΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ |
| 4. ΖΑΠΡΑ ΧΡΙΣΤΙΝΑ | 25. ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ |
| 5. ΤΟΥΜΠΕΛΗΣ ΑΣΤΕΡΙΟΣ | 26. ΣΚΑΡΛΑΤΟΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ |
| 6. ΚΑΝΤΑΡΤΖΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ | 27. ΤΕΡΖΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ |
| 7. ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΟΥ ΣΟΦΙΑ | 28. ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΟΥ-ΕΔΙΡΝΕΛΗ ΟΛΓΑ |
| 8. ΠΑΝΟΥΣΗΣ ΑΓΓΕΛΟΣ | 29. ΘΕΜΕΛΗΣ ΑΓΓΕΛΟΣ |
| 9. ΧΑΛΚΙΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ | |
| 10. ΔΟΥΜΠΑΛΑΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ | |
| 11. ΣΑΡΑΜΟΥΡΤΣΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ | |
| 12. ΔΡΟΣΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ | |
| 13. ΑΛΙΡΗ ΧΡΙΣΤΙΝΑ | |
| 14. ΓΑΒΟΤΣΗ ΟΛΓΑ | |
| 15. ΧΑΤΖΗΑΝΤΩΝΙΟΥ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ | |
| 16. ΜΟΣΧΟΒΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ | |
| 17. ΙΩΣΗΦΙΔΗΣ ΔΑΜΙΑΝΟΣ | |
| 18. ΑΤΑΜΙΑΝ ΜΠΕΔΡΟΣ - ΕΣΑΗ | |
| 19. ΚΑΓΙΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ | |
| 20. ΠΑΤΣΑΛΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ | |
| 21. ΓΙΑΤΣΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ | |

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 67, 80 και 81 του Ν.3852/2010, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, οι Πρόεδροι των Δημοτικών Κοινοτήτων του Δήμου:

ΠΡΟΕΔΡΟΙ ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ

ΔΡΥΜΟΥ	ΔΙΑΜΕΛΑ ΟΛΓΑ	Παρούσα
ΛΗΤΗΣ	ΤΟΛΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	Απών
ΜΕΛΙΣΣΟΧΩΡΙΟΥ	ΚΑΓΙΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	Παρών
ΜΕΣΑΙΟΥ	ΚΟΥΓΙΟΥΜΤΖΙΔΗΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	Παρών
ΝΕΑ ΦΙΛΑΔΕΛΦΕΙΑΣ	ΓΙΑΪΛΑΤΖΟΓΛΟΥ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	Παρών
ΝΕΟΧΩΡΟΥΔΑΣ	ΚΟΥΡΙΤΕΝΛΗ ΑΓΓΕΛΙΚΗ	Παρούσα
ΠΕΝΤΑΛΟΦΟΥ	ΓΡΑΙΚΟΥ ΧΡΙΣΤΙΝΑ	Παρούσα
ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ	ΚΟΤΙΔΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	Παρών

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκε και ο Δήμαρχος Παντελεήμων Τσακίρης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010, ο οποίος παρέστη.

Παρούσα στη συνεδρίαση ήταν και η Δημοτική Υπάλληλος Χατζηνικολάου Δέσποινα για την τήρηση των πρακτικών.

Μετά τη διαπίστωση της απαρτίας, ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου, κ. **Άγγελος Πανούσης**, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το **3ο** θέμα της ημερήσιας διάταξης έδωσε τον λόγο στον Δήμαρχο, κ. Τσακίρη Παντελεήμονα, ο οποίος ανέφερε τα εξής:

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

Το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης που είναι ενταγμένα στο Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης (ΜΦΓΚ, υποτομέας Σ.1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση»), όπως αυτοί αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (ΟΠΔ).

Το ΟΠΔ συνοψίζει τον ετήσιο προϋπολογισμό των υπόχρεων φορέων σε **μηνιαίους** και **τριμηνιαίους** στόχους οικονομικών αποτελεσμάτων, ήτοι σε στόχους **εσόδων, εξόδων, ταμειακού αποτελέσματος, ύψους απλήρωτων υποχρεώσεων** και **οικονομικού αποτελέσματος**, όπως αυτά τα μεγέθη ορίζονται στο [άρθρο 2](#).

Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους **Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων** του Δήμου ή της Περιφέρειας και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου. Αντίστοιχα, το ΟΠΔ των συνδέσμων, των επιχειρήσεων στις οποίες συμμετέχουν περισσότεροι του ενός φορείς και των περιφερειακών ταμείων ανάπτυξης περιλαμβάνει τον

Πίνακα Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων των εν λόγω φορέων. ([παρ.1 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#)) ([παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13](#), όπως προστέθηκε από το [άρθρο 202 του Ν.4555/18](#)).

Ο Πίνακας Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων περιλαμβάνει σε συνοπτική μορφή τους στόχους των υπόχρεων φορέων
α) ως προς τη μηνιαία και τριμηνιαία πραγματοποίηση των εσόδων και των εξόδων τους σε ταμειακή βάση και
β) ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων τους στο τέλος του μήνα. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. Ο βαθμός επίτευξης των στόχων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση την εκτέλεση του προϋπολογισμού. ([παρ.2 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#)).

Οι στόχοι καθορίζονται:

α) σε επίπεδο μήνα και

β) σωρευτικά ανά τρίμηνο από την αρχή του έτους (Ιαν.- Μάρτιος, Ιαν.- Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση αξιόπιστης και ρεαλιστικής οικονομικής στοχοθεσίας λαμβάνεται υπόψη η εποχικότητα των εσόδων και εξόδων, λοιπά γεγονότα που μπορούν να επηρεάζουν τη μηνιαία κατανομή αυτών, καθώς και οι σχετικές ισχύουσες διατάξεις. ([παρ.3 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#)).

Η στοχοθεσία καταρτίζεται με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων και του χρηματικού υπολοίπου. ([παρ.4 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#)).

Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει το στόχο ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθέσιμων στο τέλος αυτής. Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν (0), τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του ΟΤΑ μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα, εάν ο ΟΤΑ έχει καταρτίσει πλεονασματικό προϋπολογισμό (ή έχει εγγράψει αποθεματικό) τότε, κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του πλεονάσματος (ή του αποθεματικού). ([παρ.5 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#)).

Είναι προφανές ότι η εφαρμογή των ανωτέρω προϋποθέτει ότι το Χρηματικό / Ταμειακό Υπόλοιπο του προϋπολογισμού ισούται με τα Διαθέσιμα της προηγούμενης οικονομικής χρήσης. Ενδεχόμενη διαφορά ανάμεσα στα δύο

μεγέθη μεταβάλλει ισόποσα και αντίστροφα και τον στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ. ([ΥΠ.ΕΣ. 65720/19.11.2018](#)).

Στον πίνακα στοχοθεσίας, οι εκτιμήσεις για τα ταμειακά διαθέσιμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης προκύπτουν από τις εκτιμήσεις για τη διαμόρφωση αυτών των κατηγοριών κατά τη λήξη του οικονομικού έτους που προηγείται του έτους που αφορά η στοχοθεσία, όπως αυτές (οι εκτιμήσεις) έχουν ενταχθεί στον προϋπολογισμό του φορέα. Τα τελικά στοιχεία ταμειακών διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων έναρξης, όπως αυτά οριστικοποιούνται μετά το κλείσιμο της προηγούμενης οικονομικής χρήσης, ενσωματώνονται στον πίνακα μέσω υποχρεωτικής αναμόρφωσης στη στοχοθεσία με τη διαδικασία του άρθρου 3. ([παρ.6 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#)).

Η στοχοθέτηση του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων πραγματοποιείται με βάση τις εξής αρχές:

α) Αρχή της κατά προτεραιότητα εξόφλησης των υποχρεώσεων ΠΟΕ: Οι απλήρωτες υποχρεώσεις έναρξης ενσωματώνονται στις προβλέψεις των εξόδων του προϋπολογισμού κατά το συνολικό ποσό που πρέπει να καταβληθεί στο έτος που αφορά ο προϋπολογισμός. Στο πλαίσιο αυτό, κατά την κατάρτιση του πίνακα στοχοθεσίας, οι εγγεγραμμένες πιστώσεις των Κωδικών Αριθμών που αφορούν σε πληρωμές υποχρεώσεων παρελθόντων οικονομικών ετών μεταβάλλουν ισόποσα και τις εκτιμήσεις για το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων που προέρχονται από το προηγούμενο έτος.

β) Αρχή της κατάρτισης ρεαλιστικού προϋπολογισμού: Η κατάρτιση ρεαλιστικού ταμειακού προϋπολογισμού συνεπάγεται την εκτίμηση πραγματοποίησης και εξόφλησης του συνόλου των δαπανών που έχουν εγγραφεί σε αυτόν και, ως εκ τούτου, δεν δύναται να υφίσταται εκτίμηση για δημιουργία απλήρωτων υποχρεώσεων. Συνεπώς, στον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, το εκτιμώμενο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη λήξη του οικονομικού έτους ισούται με μηδέν (0). ([παρ.6 άρθρο 1 ΚΥΑ 34574/05.07.2018 \(ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β'\)](#)).

καλούμε το Συμβούλιο να εγκρίνει το Ολοκληρωμένο Πρόγραμμα Δράσης του Δήμου Ωραιοκάστρου για το έτος 2024, όπως αυτό παρατίθεται παρακάτω.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε το Δημοτικό Συμβούλιο να αποφασίσει σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση, η οποία έχει καταγραφεί (και με τεχνικά μέσα) και καταχωρηθεί στα πρακτικά μετά την απομαγνητοφώνηση, αφού έλαβε υπόψη του:

1. Την παραπάνω εισήγηση.
2. Τις απόψεις των Δημοτικών Συμβούλων.
3. Το άρθρο 65 ν. 3852/2010, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

4. Τις διατάξεις του αρ. 4 παρ.1, 2 και 3 ν.4111/2013 (Α' 18), όπως ισχύουν μετά την τροποποίησή του με τα άρθρα 76 και 77 ν.4172/2013 (Α' 167), 27 και 64 ν.4270/2014 (Α' 143).
5. Την [παρ.1 του άρθρου 175 του Ν.4555/18](#).
6. Το [άρθρο 1, ΒΔ 17- 5/1959](#).
7. Το άρθρο 79 του Ν. 4172/2013.
8. Τις διατάξεις των αρ. 76 & 77 του Ν.4172/2013, όπως ισχύουν.
9. Τις διατάξεις των αρ.63, 76, 86 & 266 του Ν. 3852/2010, όπως ισχύουν.
10. Τις διατάξεις του αρ. 64 Ν. 4270/2014.
11. Την ΚΥΑ 49039/25-07-2022 (ΦΕΚ Β 3976/2022).
12. Την από 22-12-2023 εισηγητική έκθεση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών.
 1. Υπηρεσιών.
 13. Το υπ'αριθμ 1/2023 πρακτικό της Επιτροπής Διαβούλευσης.
 14. Την υπ'αριθμ. 21/2023 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής.
 15. Το τεχνικό πρόγραμμα έτους 2023.
 16. Την υπ'αριθμ. 394/2023 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής.
 17. Την Α.Π. 21/4-01-2024 γνώμη του Παρατηρητήριου Οικονομικής Αυτοτέλειας των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης.
 18. Την Α.Π. 488/10-01-2024 εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου.
 19. Την υπ' αριθμ. 2/2024 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής.
 20. Το Ο.Π.Δ. Δήμου Ωραιοκάστρου για το έτος 2024.

Αποφασίζει Με Πλειοψηφία

Εγκρίνει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης του Δήμου Ωραιοκάστρου του έτους 2024, όπως εμφανίζεται στο επισυναπτόμενο παράρτημα το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Οι Δ.Σ. Αταμιάν Μπεδρός- Εσαή, Καγιάς Γεώργιος, Πατσαλάς Κωνσταντίνος, Γιάτσης Δημήτριος, Κουφουνάκης Παναγιώτης, Τσακαλίδης Ηρακλής, Αποστολίδης Θεόδωρος, Λαζαρίδης Γεώργιος και Θεμελής Άγγ. καταψήφισαν.

Η απόφαση αυτή πήρε αύξοντα αριθμό: **3/2024**

Μετά την εξάντληση των θεμάτων και της ημερησίας διάταξης ο Πρόεδρος κήρυξε τη λήξη της συνεδρίασης.

Αφού συντάχθηκε και αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό, υπογράφεται ως κατωτέρω.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
υπογραφή

ΤΑ ΜΕΛΗ
υπογραφές

Ακριβές Απόσπασμα

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου

Άγγελος Πανούσης

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.		ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :	ΔΗΜΟΣ ΩΡΑΙΟΚΑΣΤΡΟΥ																			
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΕΤΟΣ : 2024		Α/Α Στήλης :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
A	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΓΕΥΓΕΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Ξημνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	βήμνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημνο	Τιμή = 0 => Τέληση Στοιχείου και Π/Υ	ΠΡΟΧΩΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(+) 001_ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ (+) (1211)_ Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215)_ Έκτακτες επιχορηγήσεις για Πληρωμή Αποπληρωμένων (+) (1325)_ Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1327)_ Χρηματοδοτήσεις από θεσμούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1411)_ Κατ' επιταγή των λειτουργικών αναγκών των σχολικών Αθλητικών κέντρων και άλλων εκπαιδευτικών (άρθρο 55 Ν 1946/91)(+) (4312)_ Έσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές(+)(4313)_ Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για μακροχρόνια ανέργους	5.674.111	472.843	472.843	472.843	1.418.529	472.843	472.843	472.843	2.837.058	472.843	472.843	472.843	4.255.587	472.843	472.843	472.838	472.838	5.674.111	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)_ Έκτακτες επιχορηγήσεις για Πληρωμή Αποπληρωμένων (+) (1325)_ Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1327)_ Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς Φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1328)_ Χρηματοδοτήσεις από θεσμούς φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1411)_ Κατ' επιταγή των λειτουργικών αναγκών των σχολικών Αθλητικών κέντρων και άλλων εκπαιδευτικών (άρθρο 55 Ν 1946/91)(+) (4312)_ Έσοδα για τη χορήγηση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές(+)(4313)_ Επιχορηγήσεις από ΟΑΕΔ για μακροχρόνια ανέργους	15.473.619	1.289.468	1.289.468	1.289.468	3.868.404	1.289.468	1.289.468	1.289.468	1.289.468	7.736.808	1.289.468	1.289.468	1.289.468	11.605.212	1.289.468	1.289.468	1.289.471	15.473.619	0	
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(+) (01)_ Προσοδία 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)_ Δόμοι και εισφορές(+)(07)_ Λοιπά τακτικά έσοδα(+)(11)_ Έσοδα από επίσημη κεντρική και ανάκτηση περιουσιών(+)(14)_ Διετές-έκτακτα έσοδα - κληρονομιές(+)(15)_ Προσοδοσίες πρώιμα παραβάσι(+)(16)_ Λοιπά έκτακτα έσοδα	6.678.774	556.565	556.565	556.565	1.669.695	556.565	556.565	556.565	3.339.390	556.565	556.565	556.565	5.009.085	556.565	556.565	556.560	556.560	6.678.775	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	3.632.843	302.737	302.737	302.737	908.211	302.737	302.737	302.737	1.816.422	302.737	302.737	302.737	2.724.633	302.737	302.737	302.736	302.736	3.632.843	0	
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(+) (32)_ Ευρωπαϊκά υπόλοιπα από βεβαιωμένα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(+)(8511)_ Προβλέψεις μη εισπραχθέντων ευρωπαϊκών υπολοίπων	223.423	18.619	18.619	18.619	55.857	18.619	18.619	18.619	111.714	18.619	18.619	18.619	167.571	18.619	18.619	18.614	18.614	223.423	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(+) (31)_ Ευρωπαϊκές από δάνεια (+) (3123)_ Αναπτυξιακά - επενδυτικά δάνεια από εθνικά προγράμματα (Πρόγραμμα «Ανάπτυξη Τρίτης» περί 5 του αρ. 130 του ν. 4608/2019) (+) (3124)_ Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Ξέδια (άρ. 70 του ν. 4509/2017)(+) (3125)_ Δάνεια που αφορούν σε ενταχιστά αναπτυξιακά προγράμματα κτηνών (άρ. 37 του ν. 4608/2019)(+) (3129)_ Λοιπά Αναπτυξιακά - επενδυτικά δάνεια από εθνικά προγράμματα (+) (66-69)(ΚΑΕ 65)_ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΥΣΥΜΠΛΗΡΗΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8262)_ Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομιών χρηματοδότησης ΠΔΕ	3.338.709	278.226	278.226	278.226	834.788	278.226	278.226	278.226	1.669.356	278.226	278.226	278.226	2.504.034	278.226	278.226	278.223	278.223	3.338.709	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΗΣ 1-5		35.021.479	2.918.457	2.918.458	2.918.458	8.755.373	2.918.458	2.918.458	2.918.458	2.918.458	17.510.747	2.918.458	2.918.458	2.918.458	26.266.121	2.918.458	2.918.458	2.918.442	35.021.479	0	0
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά)	12.445.120																			
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο (+) (8512)_ Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εξετάσιμων λογιστικών εκκρεμασμάτων(+)(8513)_ Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εξετάσιμων ταμειακών ελλειμμάτων	13.289.824																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		47.466.599																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΓΕΥΓΕΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	Ξημνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	βήμνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημνο	Έλεγχος τύπου Π/Υ και Στοιχείου (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΣΟΥΤΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΧΩΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΧΩΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(+) (60)_ Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (+) (8111)_ Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	9.262.441	771.870	771.870	771.870	2.315.610	771.870	771.870	771.870	4.631.220	771.870	771.870	771.870	6.946.830	771.870	771.870	771.871	771.871	9.262.441	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(+) (6)_ Έσοδα χρήσης (+) (60)_ Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (+) (ΠΗΝΕ 40-69, ΚΑΕ 65)_ ΠΛΗΡΩΜΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΥΣΥΜΠΛΗΡΗΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΙΣΤΕΩΣ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (+) (8243)_ Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	9.667.700	805.642	805.642	805.642	2.416.926	805.642	805.642	805.642	4.833.852	805.642	805.642	805.642	7.250.778	805.642	805.642	805.638	805.638	9.667.700	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7)_ Επενδύσεις (+) (812)_ Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)	25.121.662	2.093.472	2.093.472	2.093.472	6.280.416	2.093.472	2.093.472	2.093.472	12.560.832	2.093.472	2.093.472	2.093.472	18.841.248	2.093.472	2.093.472	2.093.471	2.093.471	25.121.663	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(+) (81)_ Πληρωμές υπολοίπων (Π.Ο.Ε.) (+) (8111)_ Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (+) (812)_ Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)(+) (83)_ Επιχορηγήσιμες πληρωμές υπολοίπων (Π.Ο.Ε.)	3.105.979	258.832	258.832	258.832	776.496	258.832	258.832	258.832	1.552.992	258.832	258.832	258.832	2.329.488	258.832	258.832	258.827	258.827	3.105.979	0	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(+) (82)_ Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων (+) (8243)_ Απόδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους(+)(8262)_ Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομιών χρηματοδότησης ΠΔΕ	1.032.500	86.042	86.042	86.042	258.126	86.042	86.042	86.042	516.252	86.042	86.042	86.042	774.378	86.042	86.042	86.038	86.038	1.032.500	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		48.190.282	4.015.857	4.015.858	4.015.858	12.047.573	4.015.858	4.015.858	4.015.858	24.095.147	4.015.858	4.015.858	4.015.858	36.142.721	4.015.858	4.015.858	4.015.845	4.015.845	48.190.282	0	0
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9)_ Αποθεματικό	121.022																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		48.311.304																			
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		3.091.500																			
Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			3.000.000	2.500.000	2.000.000	2.000.000	1.500.000	1.500.000	1.000.000	1.000.000	700.000	700.000	700.000	700.000	500.000	300.000	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			11.347.720	10.250.320	9.152.920	9.152.920	8.055.520	6.958.120	5.860.720	5.860.720	4.763.320	3.665.920	2.568.520	2.568.520	1.471.120	373.720	-723.683	-723.683			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			8.347.720	7.750.320	7.152.920	7.152.920	6.555.520	5.458.120	4.860.720	4.860.720	4.063.320	2.965.920	1.868.520	1.868.520	971.120	73.720	-723.683	-723.683			
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	8.659.012																			
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	56.970.316																			
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	56.970.316																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ_ΝΠΔΔ