



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΑΧΑΪΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΧΑΪΑΣ  
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΙΘ. ΑΠΟΦ.: 58/2023

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

από το πρακτικό της υπ' αριθ. 12/2023 ειδικής συνεδρίασης  
του Δημοτικού Συμβουλίου Δυτικής Αχαΐας

**ΘΕΜΑ:** «Έγκριση Πίνακα Στοχοθεσίας του Δήμου Δυτικής Αχαΐας, οικονομικού έτους 2023»

Στην Κάτω Αχαΐα, σήμερα την ογδόη (8<sup>η</sup>) του μηνός **Μαΐου** (5<sup>ου</sup>) του έτους δύο χιλιάδες είκοσι τρία (2023), ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **19.30'** και συγκεκριμένα στην Αίθουσα Πολλαπλών Χρήσεων του 1<sup>ου</sup> Δημοτικού Σχολείου Κάτω Αχαΐας (στο ισόγειο του σχολικού συγκροτήματος), το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Δυτικής Αχαΐας, συνήλθε σε ειδική (δια ζώσης) συνεδρίαση, ύστερα από την αριθ. πρωτ. 4888/4.5.2023 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου κ. Κυριάκου Ιωάν. Ορλώφ και σύμφωνα με τη διαδικασία, όπως ορίζεται από τις διατάξεις του άρθρου 67 παρ. 2 του Ν. 3852/2010, όπως αυτό αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4555/2018 και του άρθρου 65 παρ. 5 του Ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» (Ε.τ.Κ., τχ. Α', φ. 87/7-6-2010), όπως αυτό τροποποιήθηκε από το άρθρο 72 του Ν. 4555/2018, για τη συζήτηση και λήψη απόφασης στο μοναδικό θέμα της ημερήσιας διάταξης.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι από τα **είκοσι επτά (27) μέλη** του Δημοτικού Συμβουλίου δήλωσαν παρόντα τα δέκα πέντε (15) μέλη:

## Παρόντες

1. Ορλώφ Κυριάκος του Ιωάννη (Πρόεδρος)
2. Καμπέρος Ηλίας του Χρήστου
3. Μάλλιαρης Γρηγόριος του Βασιλείου
4. Γκοτσόπουλος Βασίλειος του Αριστείδη
5. Σταυρογιαννόπουλος Σπυρίδων του Γεωργίου
6. Παλαιολόγος Κωνσταντίνος του Γεωργίου
7. Βερρόπουλος Αναστάσιος του Άγγελου
8. Πουλίδας Αθανάσιος του Νικολάου
9. Οικονομόπουλος Ηλίας του Ανδρέα
10. Ραυτακόπουλος Αθανάσιος του Παναγιώτη
11. Ορδίτης Αλέξιος του Σπυρίδωνος
12. Σταθόπουλος Ανδρέας του Κωνσταντίνου
13. Στεργιόπουλος Άγγελος του Κωνσταντίνου
14. Κουνάβης Παναγιώτης του Ανδρέα
15. Θανόπουλος Αλέξιος του Δημητρίου

## Απόντες

1. Μπουχέλος Ανδρέας του Δημητρίου
2. Ταπεινός Κωνσταντίνος του Νικολάου
3. Παναγιωτοπούλου Πηνελόπη του Αργυρίου
4. Καραντζάς Άγγελος του Βασιλείου
5. Νικολάου Χρήστος του Γεωργίου
6. Λιάκος Φίλιππος του Άγγελου
7. Μπαχράς Ξενοφώντας του Ιωάννη
8. Μαυρόγιαννης Διονύσιος του Παναγιώτη
9. Τραχάνης Σπυρίδωνας του Ανδρέα
10. Δημόπουλος Σπυρίδων του Ιωάννη
11. Οικονομόπουλος Νικόλαος του Γεωργίου
12. Ανδρικόπουλος Γεώργιος του Χρήστου

(οι οποίοι δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα)

**Διευκρινήσεις:**

- **Προσήλθε** κατά τη διάρκεια της συζήτησης του μοναδικού θέματος της ημερήσιας διάταξης ο δ.σ. κ. Τραχάνης Σπυρίδων
- Στη συνεδρίαση παραβρέθηκαν οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων Αλισσού Μπεζεριάνου Ελένη, Μιχοΐου Γρηγορόπουλος Φώτιος, Ριόλου Βαβαρούτας Διονύσιος, Ελαιοχωρίου Παναγόπουλος Κωνσταντίνος και Φώσταινας Αλεξόπουλος Χρήστος.
- Στη συνεδρίαση παραβρέθηκαν η Πρόεδρος της Κ.Ε.Δ.ΔΥ. κ. Καραμπελιά Ροδία και ο Πρόεδρος του Ο.Τ.Α.Δ. κ. Παλυβός Χρόνης.

Στη συνεδρίαση συμμετείχε ο Δήμαρχος Δυτικής Αχαΐας κ. **Σπυρίδων Νικ. Μυλωνάς**, ο οποίος κλήθηκε, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 παρ. 6 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4555/2018 και ισχύει.

Στη συνεδρίαση συμμετείχε επίσης η υπάλληλος του Δήμου Θεώνη Κων. Αθανασακοπούλου για την τήρηση των πρακτικών.

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Ορλώφ Κυριάκος έθεσε υπόψη των μελών το μοναδικό θέμα της ημερήσιας διάταξης περί της: «**Έγκρισης του Πίνακα Στοχοθεσίας του Δήμου Δυτικής Αχαΐας, οικονομικού έτους 2023**» και κάλεσε τον Αντιδήμαρχο Διοίκησης και Οικονομίας κ. Γκοτσόπουλο, όπως εισηγηθεί επί του θέματος.

Στη συνέχεια λαβών τον λόγο ο κ. Γκοτσόπουλος έθεσε υπόψη των μελών την από 21.4.2023 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, ως κάτωθι:

Έχοντας υπόψη:

1. Την υπ' αριθμ. 34574/18 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ-θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ»
2. Το υπ αρ. ΦΕΚ 3635 Β /2018 παρ. 5 στις 27/8/2018 στο οποίο γίνεται διόρθωση σφάλματος με δημοσίευση των πινάκων στοχοθεσίας
3. Την υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ Β 450/26-2-2013) ΚΥΑ « Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του « Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013». Στο άρθρο 10 της . 34574/18 ΚΥΑ προβλέπεται ότι: «η παρούσα ισχύει από τη δημοσίευσή της στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως. Για όσα θέματα δε ρυθμίζονται με τις διατάξεις της παρούσας εξακολουθεί να ισχύει η με αριθ. 7261/22.02.2013 (Β' 450) απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών.
4. Των παρ.1,2,3,7 και 8 του άρθρου 4 του Ν.4111/13 «Συνταξιοδοτικές ρυθμίσεις, τροποποιήσεις του Ν.4093/2012 κύρωση της πράξης Νομοθετικού Περιεχομένου, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.
5. Το υπ' αριθμ. πρωτ.: 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των ΟΠΔ»
6. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 65270/19-11-2018 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ»

7. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 61528/28-9-2020 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2021 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ»
8. Το υπ' αριθμ. πρωτ. 80438/3-11-21 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών με θέμα «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2022 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ»
9. Το υπ' αριθμ. 55767/2022 έγγραφο του ΥΠΕΣ «Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων έτους 2023, των δήμων και των νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου αυτών»

και σύμφωνα με τις διατάξεις του **άρθρου 4 του Ν 4111/13**, όπως έχει τροποποιηθεί και του **άρθρου 149 του Ν. 4270/14**, οι Δήμοι και τα νομικά πρόσωπα δημοσίου δικαίου που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο, από την ΕΛΣΤΑΤ, [Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης \(ΜΦΓΚ\)](#), είναι υπόχρεοι να καταρτίσουν Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης, το περιλαμβάνει τους πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου (στις οποίες συμμετέχει μόνο αυτός ) για το έτος 2023

Ο πίνακας στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων αποτυπώνει σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού και του μηνιαίου προγράμματος εκτέλεσης του, βάσει των εκτιμήσεων που θέτει ο Δήμος για την χρονική πορεία πραγματοποίησης των ετήσιων στόχων ως προς το ύψος των εσόδων και των δαπανών σε ταμειακή βάση, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου, καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους και ως προς το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων 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. Η διαφορά των στόχων εσόδων και εξόδων καθορίζει **το στόχο ταμειακού αποτελέσματος** του πίνακα στοχοθεσίας της εξεταζόμενης περιόδου και ακολούθως το στόχο για το ύψος των συνολικών ταμειακών διαθεσίμων στο τέλος αυτής. **Ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος** του πίνακα στοχοθεσίας προκύπτει από τη διαφορά του ταμειακού αποτελέσματος και του στόχου απλήρωτων υποχρεώσεων στο τέλος της περιόδου. Κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος του οικονομικού αποτελέσματος διαμορφώνεται σε μηδέν, τιμή που εκφράζει την πλήρη χρήση των πόρων του Δήμου μέσω της υλοποίησης του προϋπολογισμού του. Αντίστοιχα εάν έχει εγγραφεί αποθεματικό τότε κατά τη λήξη του οικονομικού έτους, ο στόχος οικονομικού αποτελέσματος θα πρέπει να εκτιμηθεί σε ποσό ίσο με αυτό του αποθεματικού

Για την κατάρτιση του ανωτέρω πίνακα λήφθηκαν υπόψη οι οδηγίες της ΚΥΑ 34574/18 των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, και η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους καθώς και η εποχικότητα των εσόδων-εξόδων σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο, το οποίο μπορούσε να αξιοποιηθεί, προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Επίσης καταρτίστηκε με βάση την αρχή της ισοσκελίσης του προϋπολογισμού, υπό την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων, περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου.

Κατά την διάρκεια του έτους, ελέγχεται ο βαθμός επίτευξης των στόχων αυτών από το Παρατηρητήριο, το οποίο αξιολογεί τις προβλέψεις εσόδων και εξόδων και σε περίπτωση που διαπιστωθεί απόκλιση Οικονομικού αποτελέσματος του πίνακα στοχοθεσίας άνω του 10%, ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης.

Τέλος, επισημαίνεται ότι το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην αρμόδια για έλεγχο αρχή μαζί με τον προϋπολογισμό του Δήμου και του κάθε νομικού προσώπου που εντάσσεται στο ΟΠΔ στις προθεσμίες που ισχύουν για την κατάρτιση, ψήφιση και υποβολή του προϋπολογισμού. Οι πίνακες στοχοθεσίας των νομικών

προσώπων του ΟΤΑ, καταρτίζονται, εγκρίνονται και αποστέλλονται στους ΟΤΑ προς ενσωμάτωση στο ΟΠΔ από τα ίδια τα νομικά πρόσωπα.

#### Κατόπιν των ανωτέρω.

**σας υποβάλλουμε τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου έτους 2023, το οποίο συνοδεύει την παρούσα εισήγηση και παρακαλούμε όπως προβείτε στην έγκρισή του.**

Με την αριθ. 34574/18 ΚΥΑ των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών καθορίστηκαν οι διαδικασίες και τα κριτήρια για την παρακολούθηση του "Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης" (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το παρατηρητήριο του άρθρου 4 του Ν.4111/2013.

Η οικονομική υπηρεσία του Δήμου μας με την από 21.4.2023 εισήγησή της υπέβαλλε τον πίνακα στοχοθεσίας έτους 2023 για την ψήφισή του από το Δημοτικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 8 της ανωτέρω ΚΥΑ και προτείνουμε την έγκρισή του.

Ακολούθησε συζήτηση, κατά την οποία τέθηκαν ερωτήσεις, στην οποία συμμετείχαν οι δημοτικοί σύμβουλοι κ.κ. Γκοτσόπουλος, Στεργιόπουλος, Ορδίτης, Ορλώφ, Σταυρογιαννόπουλος και Τραχάνης, η οποία έχει καταγραφεί και μετά την απομαγνητοφώνηση των πρακτικών θα αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Ο δημοτικός σύμβουλος κ. Θανόπουλος Αλέξιος, επικεφαλής της δημοτικής παράταξης «ΛΑΪΚΗ ΣΥΣΠΕΙΡΩΣΗ» δήλωσε: «Έχουμε τοποθετηθεί κατά την ψήφιση του προϋπολογισμού. Είμαστε ενάντια. Η κυβέρνηση δένει πισθάγκωνα την τοπική διοίκηση με τους νόμους που ψηφίζει από τη δεκαετία του 1990. Η τοπική διοίκηση είναι στην υπηρεσία της κυβέρνησης και δεν είναι τοπική αυτοδιοίκηση. Η δημοτική αρχή δεν μπορεί να κινηθεί, παρά να κάνει μόνο αυτά που λέει η κυβέρνηση. Για τους λόγους αυτούς καταψηφίζουμε».

Ο δημοτικός σύμβουλος κ. Καμπέρος Ηλίας κατέθεσε στα πρακτικά τα εξής: «Ψηφίζω ΠΑΡΟΝ γιατί δεν προσκομίστηκε στο Δημοτικό Συμβούλιο η απόφαση της αρμόδιας Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Δυτικής Αχαΐας. Το φαινόμενο αυτό έχει παρατηρηθεί κατ' επανάληψη και αποτελεί κατά την άποψή μου σοβαρή υποβάθμιση της λειτουργίας του Δημοτικού Συμβουλίου».

Κατόπιν των ανωτέρω καλείται το Σώμα, όπως εγκρίνει τον πίνακα στοχοθεσίας του Δήμου Δυτικής Αχαΐας, οικονομικού έτους 2023.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε την εισήγηση και έλαβε υπόψη: **α')** το άρθρο 65 του ν. 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης» (Ε.τ.Κ., τχ. Α', φ. 87/7-6-2010), όπως αυτό τροποποιήθηκε και ισχύει από ν. 4555/2018 "Πρόγραμμα ΚΛΕΙΣΘΕΝΗΣ Ι" (Ε.τ.Κ., τχ. Α', φ. 133/19.07.2018), **β')** τον προϋπολογισμό του Δήμου Δυτικής Αχαΐας έτους 2023, ο οποίος ψηφίστηκε με την αριθ. 39/2023 (ΑΔΑ: 6219Ω9Ν-ΡΨΕ) απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου και ελέγχθηκε ως προς τη νομιμότητά της με την αριθ. πρωτ. 26820/31-3-2023 (ΑΔΑ: Ψ1ΘΔΟΡ1Φ -0ΗΑ) όμοια απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδος και Ιονίου, **γ')** τις διατάξεις της με αριθ. 34574/18 ΚΥΑ, **δ')** τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικού έτους 2023, **ε')** την από 21.4.2023 εισήγηση της Διεύθυνσης Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών, **στ')** την με αριθ. 49/2023 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής

### **ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ**

(Κατά ψήφισε ο δ.σ. κ. Θανόπουλος Αλέξιος, Παρόν δήλωσε ο δ.σ. κ. Καμπέρος Ηλίας)

**Α.** Εγκρίνει τον **Πίνακα Στοχοθεσίας έτους 2023** του Δήμου Δυτικής Αχαΐας ως έχει, ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής της απόφασης.

(Μειοψηφούντος του δ.σ. κ. Θανόπουλου Αλέξιου ο οποίος ψήφισε κατά και παρόντος του δ.σ. κ. Καμπέρου Ηλία)

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό **58/2023**.  
Γι' αυτό συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως ακολούθως.

**Ο Πρόεδρος  
του Δημοτικού Συμβουλίου  
Κυριάκος Ιωάν. Ορλώφ  
[υπογραφή]**

**Ο Δήμαρχος  
Δυτικής Αχαΐας  
Σπυρίδων Νικ. Μυλωνάς  
[υπογραφή]**

**Τα μέλη του  
Δημοτικού Συμβουλίου  
[υπογραφές]**

**Ακριβές απόσπασμα  
Ο Πρόεδρος  
του Δημοτικού Συμβουλίου**

**ΚΥΡΙΑΚΟΣ ΙΩΑΝ. ΟΡΛΩΦ**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.		ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :	ΔΗΜΟΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΧΑΪΑΣ																		
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 ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΥΠΕΡΧΟΥΣΑ 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	Τιμή = 0 => Τάση Στοιχείου και Π.Υ	ΠΡΟΧΩΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ : ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΧΩΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
			Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(η) 061_ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ(η) (1211) _Στατικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από θθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(η) (1215) _Σταθερά από επιχορήγηση για πληρωμή λήξιμωμένων(η) (121) _Στατικές επιχορηγήσεις από θθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(η) (1327) _Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς Φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(η) (1313) _Διαπιστωτικά - Επισταθιακά δάνεια από εθνικούς πόρους (Πρόγραμμα Ανάπτυξης Τρίτης (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κ.α. υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλάνθρωπων (η) (1325) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 69 του ν. 4509/2017)(η) (1316) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(η) (1319) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επισταθιακά δάνεια από εθνικά προγράμματα (η) (100-69) ΚΑΕ 65) _ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΣΤΙΜΗΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΙΣΤΕΥΣΗ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (η) (8262) _Επιτροπή χρημάτων λόγω αναλήψεως κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	4.813.499	106.294	691.241	206.771	1.004.306	699.378	569.861	309.943	2.583.488	309.943	417.164	309.943	3.620.538	593.450	309.943	289.568
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ, Ε.ε και λοιπές πηγές	(η) (121) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΚΑΛΥΨΗ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΔΑΠΑΝΩΝ(η) (1211) _Στατικές επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από θθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού) (η) (1215) _Σταθερά από επιχορήγηση για πληρωμή λήξιμωμένων(η) (121) _ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΘΕΣΜΟΘΕΤΗΜΕΝΟΥΣ ΠΟΡΟΥΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ(η) (132) _ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΕΠΕΝΔΥΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΡΓΑ(η) (1325) _Επιχορηγήσεις από θθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(η) (1327) _Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς Φορείς (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(η) (1313) _Διαπιστωτικά - Επισταθιακά δάνεια από εθνικούς πόρους (Πρόγραμμα Ανάπτυξης Τρίτης (παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κ.α. υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλάνθρωπων (η) (1325) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 69 του ν. 4509/2017)(η) (1316) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(η) (1319) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επισταθιακά δάνεια από εθνικά προγράμματα (η) (100-69) ΚΑΕ 65) _ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΣΤΙΜΗΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΙΣΤΕΥΣΗ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (η) (8262) _Επιτροπή χρημάτων λόγω αναλήψεως κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	17.250.393	414.806	1.986.084	319.648	2.130.538	1.575.155	628.006	1.781.993	6.115.092	3.842.228	1.834.897	1.820.745	13.612.962	1.062.328	199.195	2.375.909	17.250.393	0	0
Γραμμή 3.α	Ύψος Έσοδα	(η) (011) _Πόσοδα από ακίνητη περιουσία(η) (02) _Σταθερά από κινητή περιουσία(η) (03) _Σταθερά από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(η) (04) _Σταθερά από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(η) (05) _Φοροί και εισφορές(η) (07) _Λοιπά τακτικά έσοδα(η) (11) _Έσοδα από εκπαίδευση κινητής και ακίνητης περιουσίας(η) (14) _Διαφορές κληρονομιάς - κληροδοσίας(η) (15) _Προσαυτίσματα πρόσημα παραβόλων(η) (16) _Λοιπά τακτικά έσοδα	2.794.020	93.177	314.624	210.365	618.166	116.379	313.619	455.001	1.503.166	93.970	66.386	256.153	1.919.675	169.110	344.740	360.494	2.794.020	0	0
Γραμμή 3.β	Ύψος Έσοδα που βεβαιώνονται και εισπράττονται για πρώτη φορά	(η) (12) _Σταθερά παραλλήλων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται, για πρώτη φορά	620.839	3.077	459.923	48.358	511.357	4.081	15.413	2.094	532.945	3.136	2.374	47.182	585.637	14.779	3.805	16.619	620.839	0	0
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(η) (12) _Σταθερά παραλλήλων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε.) που βεβαιώνονται, για πρώτη φορά	562.315	8.452	134.007	8.042	150.502	8.256	8.619	8.237	175.614	6.361	5.211	356.972	544.158	5.701	4.826	7.631	562.315	0	0
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(η) (11) _Εισπράξεις από δάνεια(η) (1323) _Αναπτυξιακά - Επενδυτικά δάνεια από εθνικά προγράμματα (Πρόγραμμα Ανάπτυξης Τρίτης(παρ. 5 του αρ. 130 του ν. 4635/2019, Α' 167, ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β' της κ.α. υπ' αριθμ. 22766/09-04-2020) - Πρόγραμμα Φιλάνθρωπων (η) (1325) _Δάνεια που αφορούν στα Τοπικά Χωρικά Σχέδια (αρ. 69 του ν. 4509/2017)(η) (1316) _Δάνεια που αφορούν σε ενεργειακή αναβάθμιση δημόσιων κτιρίων (αρ. 37 του ν. 4608/2019)(η) (1319) _Λοιπά Αναπτυξιακά - Επισταθιακά δάνεια από εθνικά προγράμματα (η) (100-69) ΚΑΕ 65) _ΣΥΜΦΩΝΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΣΤΙΜΗΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΙΣΤΕΥΣΗ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (η) (8262) _Επιτροπή χρημάτων λόγω αναλήψεως κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	2.175.552	148.626	159.182	161.240	469.048	198.416	168.275	167.315	1.003.054	168.125	159.115	172.689	1.502.983	175.043	191.998	305.528	2.175.552	0	0
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		28.216.618	774.431	3.155.061	954.424	4.883.916	2.601.664	1.703.794	2.723.984	11.913.358	4.423.763	2.485.147	2.963.684	21.785.952	2.020.410	1.054.507	3.355.749	28.216.618	0	0
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους (συμπληρώνεται υποχρεωτικά)	1.484.932																		
Γραμμή 7	Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο(η) (8512) _Προβλέψεις μη εισπράξεως εξαιτίας λαγνατικών εκκρεμασμάτων(η) (8513) _Προβλέψεις μη εισπράξεως εξαιτίας ταμειακών ελλειμμάτων	1.484.932																		
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		29.701.550																		
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΥΠΕΡΧΟΥΣΑ 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 τούσης Π.Υ και Στοιχείου (ή ΤΜΗΜ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΕΙΣΤΑΙ ΜΕ "0")	ΠΡΟΧΩΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ : ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΠΕΡΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΧΩΝΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(η) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(η) (6111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	3.813.294	470.386	296.464	312.520	1.079.369	323.171	330.343	320.070	2.052.958	315.303	271.156	298.667	2.938.079	361.332	319.642	194.240	3.813.294	0	0
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(η) (6) _Έξοδα χρήσης(η) (60) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(η) (ΠΥΠΗ 60-69_ΚΑΕ 63) _ΠΑΡΑΡΤΗΜΕΤΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΣΤΙΜΗΤΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΙΣΤΕΥΣΗ που παρακολουθούνται στους ΚΑ υπηρεσιών του ΠΔΕ: 60 - 69 (η) (8243) _Αποδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους	6.805.099	107.957	503.960	568.214	1.180.131	447.593	312.311	700.036	2.640.071	398.708	380.536	1.028.643	4.447.957	431.842	596.027	1.329.273	6.805.099	0	0
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(η) (17) _Επενδύσεις(η) (8112) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)	15.731.816	89.647	88.080	329.803	507.531	1.641.578	1.518.698	983.214	4.651.021	1.234.482	1.233.978	1.685.160	8.804.641	2.600.925	2.004.967	2.321.284	15.731.817	0	0
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(η) (811) _Πληρωμές υπηρεσιών (Π.Ο.Ε.) (η) (8111) _Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(η) (812) _Πληρωμές επενδυτικών δαπανών (ΠΟΕ)(η) (83) _Επιστολιμασμένες πληρωμές υπηρεσιών (Π.Ο.Ε.)	1.625.341	86.869	526.987	38.810	652.666	148.160	62.795	252.749	1.116.370	73.291	22.769	102.000	1.314.430	292.121	9.584	9.206	1.625.341	0	0
Γραμμή 5	Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(η) (82) _α) Αποδοχές εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(η) (8243) _Αποδοση επιδομάτων για φυσικές καταστροφές σε δικαιούχους(η) (8262) _Επιτροπή χρημάτων λόγω αναλήψεως κατανομής χρηματοδότησης ΠΔΕ	1.686.000	158.989	116.683	133.457	409.129	208.861	137.509	130.212	885.710	122.348	111.477	140.693	1.260.229	132.361	120.048	173.361	1.686.000	0	0
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		29.661.550	913.848	1.532.174	1.382.804	3.828.826	2.769.363	2.361.655	2.386.281	11.346.125	2.144.132	2.019.916	3.255.163	18.765.317	3.818.581	3.050.269	4.027.364	29.661.551	0	0
Γραμμή 6	Αποθεματικό	(9) Αποθεματικό	40.000																		
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		29.701.550																		
Γ.1	Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		1.759.243																		
Γ.2	Μηνιαία στόχη απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			1.319.243	1.219.243	1.149.243	1.149.243	1.000.000	800.000	700.000	700.000	620.000	518.000	425.000	425.000	342.000	150.000	0	0		
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			1.345.515	2.968.402	2.540.022	2.540.022	2.372.323	1.714.462	2.052.165	2.052.165	4.331.796	4.797.027	4.505.548	4.505.548	2.707.377	711.615	40.000	40.000		
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			26.272	1.749.159	1.390.779	1.390.779	1.372.323	914.462	1.352.165	1.352.165	3.711.796	4.279.027	4.080.548	4.080.548	2.365.377	561.615	40.000	40.000		
Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π.Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπράξεως βεβαιωμένων κατά το ΠΟΕ	4.274.969																		
Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π.Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + "Προσαρμοσμένο Χρηματικό Υπόλοιπο" + ΚΑΕ (85)	33.976.519																		
Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π.Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	33.976.519																		

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ\_ΝΠΔΔ