

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΡΙΘ. 27/2018 ΕΙΔΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ
ΤΟΥ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΣΑΡΩΝΙΚΟΥ

Αριθ. Απόφασης 287/2018

Π ε ρ ί λ η ψ η

Έγκριση Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) Δήμου Σαρωνικού έτους 2019, συμπεριλαμβανομένου του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Αριστόδικος».

Στα Καλύβια, σήμερα 27η του μηνός ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ, του έτους 2018, ημέρα ΠΕΜΠΤΗ και ώρα 19:30 το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Σαρωνικού συνήλθε σε τακτική δημόσια συνεδρίαση στο δημοτικό κατάστημα Σαρωνικού, ύστερα από την αρ. πρωτ. 17348/20-12-2018 έγγραφη ειδικής πρόσκληση της προέδρου αυτού, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87).

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, διότι σε σύνολο 27 μελών παραβρέθηκαν στη συνεδρίαση 16 και συγκεκριμένα:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. ΚΟΛΛΙΑ ΜΑΡΙΑ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ)
2. ΓΚΕΡΑΛΗΣ ΣΑΒΒΑΣ
3. ΧΑΡΙΤΟΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
4. ΓΚΙΝΗΣ ΣΤΑΜΑΤΙΟΣ
5. ΜΠΟΥΚΟΒΑΛΑΣ ΗΛΙΑΣ
6. ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
7. ΠΑΠΑΣΤΑΜΕΛΟΥ – ΓΚΟΥΜΑ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ
8. ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ
9. ΛΙΟΔΑΚΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
10. ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ
11. ΜΠΟΣΤΑΝΙΤΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ
12. ΤΣΑΛΙΚΙΔΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ
13. ΖΕΚΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ
14. ΚΩΝΣΤΑΝΤΕΛΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
15. ΚΑΤΣΟΥΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
16. ΒΟΛΑΚΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. ΜΠΟΥΤΣΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ
2. ΑΔΑΜΗΣ ΜΙΧΑΗΛΗΣ
3. ΡΑΠΤΗ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
4. ΜΑΚΡΟΔΗΜΗΤΡΗΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ
5. ΠΟΛΥΖΟΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ
6. ΔΗΜΗΤΡΙΟΥ ΣΠΥΡΙΔΩΝ
7. ΑΘΑΝΑΣΟΠΟΥΛΟΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ
8. ΜΙΧΑΗΛΙΔΟΥ – ΤΣΙΓΑΡΙΔΑ ΣΟΦΙΑ
9. ΤΖΙΒΙΛΟΓΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
10. ΠΕΓΚΑΣ ΑΝΔΡΕΑΣ
11. ΓΚΙΝΗ ΜΑΡΙΑ

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΗ:

ΑΠΟΧΩΡΗΣΑΝΤΕΣ:

Στη συνεδρίαση ήταν παρόντας ο Δήμαρχος κ. Γεώργιος Σωφρόνης νόμιμα κληθείς.

Επίσης στη συνεδρίαση παραβρέθηκαν οι Πρόεδροι των Δ.Ε. Καλυβίων, Αναβύσσου, Παλαιάς Φώκαιας, Σαρωνίδας και Κουβαρά.

Η τήρηση των πρακτικών της συνεδρίασης έγινε από τη δημοτική υπάλληλο κα Δέδε Ελένη

Η Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της ΕΙΔΙΚΗΣ συνεδρίασης και ανακοινώνοντας το ΔΕΥΤΕΡΟ θέμα της ημερήσιας διάταξης ανέφερε τα εξής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις της υπ' αριθμ. 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών με θέμα «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ - Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ» τροποποιήθηκαν, μεταξύ άλλων, η μεθοδολογία κατάρτισης των Ο.Π.Δ. και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων. Με αυτή την αλλαγή επιδιώκεται η πλήρης εναρμόνιση της παρακολούθησης των προϋπολογισμών με τις αρχές που διέπουν την κατάρτιση αυτών και η απλοποίηση των διαδικασιών στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των στόχων. Σχετικά με την ανωτέρω ΚΥΑ αναφέρουμε τα 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 (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**. Το ΟΠΔ του ΟΤΑ περιλαμβάνει τους **Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων** του Δήμου και των νομικών του προσώπων δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν ομαδοποιήσεις συγκεκριμένων Κωδικών Αριθμών (ΚΑ) του προϋπολογισμού. 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.

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). Επίσης, στον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων, το εκτιμώμενο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη λήξη του οικονομικού έτους ισούται με μηδέν (0).

Για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων οικονομικού αποτελέσματος και τον εντοπισμό αποκλίσεων λαμβάνονται υπόψη οι εξής παράμετροι: **α)** Η πορεία είσπραξης των εσόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων κατά τη διάρκεια του έτους. **β)** Η πορεία πραγματοποίησης των εξόδων του προϋπολογισμού σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εξόδων κατά τη διάρκεια του έτους. **γ)** Η εξέλιξη του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά τη διάρκεια του έτους. Η συνολική εξέταση των παραπάνω παραμέτρων, κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, διασφαλίζει σε σημαντικό βαθμό τον έγκαιρο εντοπισμό αποκλίσεων που δύνανται να οδηγήσουν σε αδυναμία ισοσκελίσης προϋπολογισμού, γεγονός που συνεπάγεται την εφαρμογή της διαδικασίας υπαγωγής του φορέα στο Πρόγραμμα Εξυγίανσης σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο άρθρο 174 του Ν. 4270/2014 (Α' 143) όπως αυτό έχει τροποποιηθεί και ισχύει (παρ.2 άρθρο 2).

Για τον προσδιορισμό των αποκλίσεων από τους τριμηνιαίους στόχους οικονομικού αποτελέσματος που έχουν τεθεί στον πίνακα στοχοθεσίας, ισχύουν τα παρακάτω:

α) ΕΣΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών εισπραχθέντων εσόδων σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους εσόδων. Στα ανωτέρω ποσά αθροίζονται και τα διαθέσιμα έναρξης (Εκτέλεση μείον Στόχος).

β) ΕΞΟΔΑ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των συνολικών πραγματοποιημένων πληρωμών σε σχέση με τους αντίστοιχους στόχους πληρωμών (Εκτέλεση μείον Στόχος).

γ) ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ (Απόκλιση Εσόδων - Απόκλιση Εξόδων = Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ).

δ) ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ: Υπολογίζεται σωρευτικά η απόκλιση των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι των αντίστοιχων στόχων απλήρωτων υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος).

ε) ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ: Η ποσοτική διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου ταμειακού αποτελέσματος ΟΠΔ και των επί του στόχου των απλήρωτων υποχρεώσεων αποτελεί την απόκλιση από το στόχο του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ [Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος ΟΠΔ - Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων = Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος]. Η αναγωγή της απόκλισης σε ποσοστό πραγματοποιείται με τον τύπο [Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ/ Στόχο Συνολικών Εσόδων = Απόκλιση Οικονομικού Απο-τελέσματος ΟΠΔ (%)] (παρ.3 άρθρο 2).

Ο έλεγχος επίτευξης στόχων πραγματοποιείται από το Παρατηρητήριο ανά τρίμηνο, επί του συνολικού στόχου των υποομάδων «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» και επί του στόχου Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ για δήμους, ΝΠΔΔ και ΝΠΙΔ που τηρούν προϋπολογισμό σε ταμειακή βάση. Όταν διαπιστώνεται **αρνητική Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ άνω του 10%**, το Παρατηρητήριο ενημερώνει, εντός ενός μηνός από τη λήξη του τριμήνου, τον φορέα, την αρμόδια για την εποπτεία του Αρχή και το Υπουργείο Εσωτερικών, παρέχοντας οδηγίες και εισηγούμενο μεθόδους για τη διόρθωση της απόκλισης. Ο φορέας υποχρεούται να ενημερώσει άμεσα το Παρατηρητήριο για τα μέτρα που ελήφθησαν ή πρόκειται να ληφθούν για τη διόρθωση της απόκλισης. Τα προαναφερόμενα **εφαρμόζονται και για τη διαπίστωση αρνητικής απόκλισης στους στόχους των υποομάδων του ΟΤΑ «Ίδια Έσοδα» και «Έσοδα ΠΟΕ» συνολικά.**

Οι στόχοι εσόδων, εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων των Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων του ΟΠΔ **αναμορφώνονται υποχρεωτικά κατά το χρόνο υποχρεωτικής αναμόρφωσης του προϋπολογισμού και έως το τέλος Φεβρουαρίου του έτους** που αφορά η στοχοθεσία. Για την αναμόρφωση αυτή λαμβάνονται υπόψη τα πραγματικά αποτελέσματα όπως αυτά έχουν διαμορφωθεί την 31.12 του έτους που προηγείται της στοχοθεσίας (συμπεριλαμβανομένων των στοιχείων διαθεσίμων και απλήρωτων υποχρεώσεων). Κατά την υποχρεωτική αναμόρφωση, δύναται να τροποποιηθεί η χρονική κατανομή των στόχων.

Μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ, οι στόχοι δύνανται να αναμορφωθούν **μία φορά, έως το τέλος Ιουνίου**, του έτους που αφορά η στοχοθεσία. Περαιτέρω, οι στόχοι δεν τροποποιούνται, ανεξαρτήτως εάν απαιτείται ή πραγματοποιείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού κατά τη διάρκεια του έτους (παρ.2 άρθρο 3).

Το ΟΠΔ καταρτίζεται, ψηφίζεται και υποβάλλεται στην αρμόδια για έλεγχο αρχή, μαζί με τον προϋπολογισμό του φορέα 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 (παρ.1 άρθρο 4).

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 (παρ.2 άρθρο 4).

Οι Ο.Τ.Α. υποβάλλουν στο Υπουργείο Εσωτερικών, σε ηλεκτρονική μορφή, το Ο.Π.Δ. που έχουν αποστείλει στην αρμόδια για έλεγχο αρχή, καθώς και αυτό που τελικώς εγκρίνεται από αυτή, προκειμένου το Παρατηρητήριο να ελέγξει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών τους (παρ.4 άρθρο 4) (παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18).

Τα εγκεκριμένα ΟΠΔ των ΟΤΑ αναρτώνται στην ιστοσελίδα του ΥΠΕΣ με μέριμνα της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ.

Επίσης, το ΟΠΔ αναρτάται στην ιστοσελίδα του οικείου ΟΤΑ (παρ.6 άρθρο 4) (παρ.1 άρθρο 4Ε Ν.4111/13, όπως προστέθηκε από το άρθρο 202 του Ν.4555/18).

Το **Παρατηρητήριο παρακολουθεί** την εφαρμογή των ΟΠΔ και την εκτέλεση των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων, **μέσω του Κόμβου Διαλειτουργικότητας** που τηρείται με ευθύνη της Διεύθυνσης Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ και σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις περί του τύπου, του περιεχομένου, του χρόνου και του τρόπου υποβολής των οικονομικών στοιχείων των ΟΤΑ (άρθρο 5)».

Σύμφωνα με τις διατάξεις της υπ' αριθμ. 34574/05.07.2018 Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, το υπ' Αριθμ. Πρωτ. 44485/06-08-2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «Οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των Ο.Π.Δ. 2018 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω των Ο.Π.Δ.», καθώς και με το υπ' Αριθμ. Πρωτ. 65270/19-11-2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019 και παροχή διευκρινίσεων επί του στόχου του οικονομικού αποτελέσματος του Ο.Π.Δ.», **η Οικονομική Επιτροπή κατάρτισε το σχέδιο του ΟΠΔ του Δήμου Σαρωνικού, για το έτος 2019 συμπεριλαμβανομένου του ΝΠ Αριστόδικος**, με τη συνδρομή του τμήματος Προϋπολογισμού Λογιστηρίου & Προμηθειών και το οποίο εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση (**δύο διακριτοί πίνακες**). Το σχέδιο του ΟΠΔ, μετά την ψήφισή του από το Δημοτικό Συμβούλιο, υποβάλλεται στην οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση προς έλεγχο. Μετά από την ολοκλήρωση του ελέγχου και την έγκρισή του, η οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση, θα μεριμνήσει για την υποβολή του στο Παρατηρητήριο, ακολουθώντας τη συνήθη διαδικασία.

Το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης αποτελείται από τους πίνακες στοχοθεσίας για το οικονομικό έτος 2019 του Δήμου Σαρωνικού και του Αριστόδικου. Αποτυπώνει σε συνοπτική μορφή τα στοιχεία των ετήσιων προϋπολογισμών τους και περιλαμβάνει υποχρεωτικά τους μηνιαίους και τριμηνιαίους στόχους εκτέλεσής τους που θέτουν για το 2019.

Στη συνέχεια, το λόγο έλαβε ο κ. Δήμαρχος, ο οποίος ανέφερε ότι το ΝΠΔΔ «Αριστόδικος» με την υπ' αριθμ. 114/2018 απόφαση του Διοικητικού του Συμβουλίου κατάρτισε πίνακα στοχοθεσίας έτους 2019 και στη συνέχεια, η Οικονομική Επιτροπή με την υπ' αριθμ. 435/2018 απόφασή της κατάρτισε το Σχέδιο του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης του Δήμου Σαρωνικού, για το έτος 2019, συμπεριλαμβανομένου του ΝΠΔΔ με την επωνυμία «Αριστόδικος», με τη συμπλήρωση των νέων Πινάκων Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων για το έτος 2019 και το έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου (δύο διακριτοί πίνακες), ως μαγνητοφωνημένα κείμενα.

Τέλος η κα πρόεδρος κάλεσε το Δημοτικό Συμβούλιο όπως αποφασίσει σχετικά.

Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87), του Ν. 4111/2013, του Ν. 4172/2013 και του Ν. 4270/2014, της υπ' Αριθμ. Πρωτ. 38347/25-7-2018 (ΦΕΚ 3086 Β' 27-7-2018) Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, της υπ' αριθμ. 2816/30-1-2018 (ΦΕΚ Β' 350) Απόφασης του Υπουργού Εσωτερικών, της υπ' αριθμ. 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών, του υπ' Αριθμ. Πρωτ. 44485/06-08-2018 εγγράφου του Υπουργείου Εσωτερικών, του υπ' Αριθμ. Πρωτ. 65270/19-11-2018 εγγράφου του Υπουργείου Εσωτερικών, την υπ' αριθμ. 114/2018 απόφαση του Διοικητικού του Συμβουλίου του ΝΠΔΔ «Αριστόδικος», την υπ' αριθμ. 435/2018 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής, όπως επίσης και την Πρόεδρο αυτού, όπως ειδικότερα αναφέρεται στα μαγνητοφωνημένα κείμενα.

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Σαρωνικού, συμπεριλαμβανομένου του ΝΠΔΔ του Δήμου Σαρωνικού με την επωνυμία «Αριστόδικος», οικονομικού έτους 2019, όπως αυτό αποτυπώνεται στους Πίνακες Στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων (δύο διακριτοί πίνακες), σύμφωνα με την υπ' αριθμ. 435/2018 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής.

Επισυνάπτονται οι πίνακες στοχοθεσίας του Δήμου Σαρωνικού και του ΝΠΔΔ «Αριστόδικος», οι οποίοι αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας.

Μειοψηφούντος του Δημοτικού Συμβούλου κ. Τσαλικίδη Μανώλη, Κωνσταντέλου Ανδρέα, Κατσούλη Δημήτριου και Γεωργοπούλου Παναγιώτας οι οποίοι ψήφισαν μόνο τις ανελαστικές δαπάνες (μισθοδοσία,

λειτουργικά, επιχορηγήσεις σωματείων, κ.λπ.). Ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Ζεκάκος Ευάγγελος ψήφισε τις λειτουργικές δαπάνες του Δήμου, μισθοδοσίες, καύσιμα, αποκομιδή απορριμμάτων κ.λπ.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμ. 287/2018

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΟΛΛΙΑ ΜΑΡΙΑ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΓΚΕΡΑΛΗΣ ΣΑΒΒΑΣ

ΧΑΡΙΤΟΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ

ΓΚΙΝΗΣ ΣΤΑΜΑΤΗΣ

ΛΙΟΔΑΚΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΑΛΕΞΟΠΟΥΛΟΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ

ΜΠΟΣΤΑΝΙΤΗΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ

ΜΠΟΥΚΟΒΑΛΑΣ ΗΛΙΑΣ

ΑΠΟΣΤΟΛΟΥ ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ

ΠΑΠΑΣΤΑΜΕΛΟΥ-ΓΚΟΥΜΑ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ

ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΥ ΠΑΝΑΓΙΩΤΑ

ΤΣΑΛΙΚΙΔΗΣ ΜΑΝΩΛΗΣ

ΖΕΚΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΕΛΟΣ ΑΝΔΡΕΑΣ

ΚΑΤΣΟΥΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

ΒΟΛΑΚΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Α κ ρ ι β έ ς α π ό σ π α σ μ α

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΚΟΛΛΙΑ ΜΑΡΙΑ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΣΑΡΩΝΙΚΟΥ																	
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 ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απριλίου	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Τιμή = 0 => Έκταση Συνοθέσιας και Π/Υ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
				Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	3.208.530		213.752	270.543	213.752		698.048	296.436	353.420		298.457	1.646.361	213.752		213.752		353.420
			(100) Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μίσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214) Επιχορηγήσεις για υποχρηματοδότηση που προορίζονται για λειτουργικές δαπάνες(+) (131) Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδύσεις δαπάνες(+) (1325) Επιχορηγήσεις από εθνικούς πόρους για κάλυψη έκτακτων αναγκών για έργα (μίσω του τακτικού προϋπολογισμού συμπεριλαμβανομένων των ΚΑΠ)(+) (1327) Άοιτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μίσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1215) Έσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή λογιολογήσιμων(+) (4131) ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)(c) (1315) Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΑΝΘΡΩΣΙΕΣ 1 (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)	3.208.530	213.752	270.543	213.752	698.048	296.436	353.420	298.457	1.646.361	213.752	213.752	353.420	2.427.285	214.073	285.880	281.292	3.208.530	0	0
			(1212) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από αναχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μίσω του ΕΣΠΑ)(c) (1315) Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΑΝΘΡΩΣΙΕΣ 1 (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (1216) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από εθνικούς πόρους (μίσω του εθνικού τρίμητου του Π.Δ.Ε)(+) (1321) Άοιτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Περιφερειακά επιχειρησιακά προγράμματα(+) (1322) Άοιτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από Κεντρικούς φορείς (μίσω του εθνικού τρίμητου του Π.Δ.Ε)(+) (1328) Άοιτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις από το Έθνικo Στρατηγικό Πλάνο Ανάπτυξης (ΕΣΠΑ) εκτός Περιφερειακών Επιχειρησιακών Προγραμμάτων (c) (8262) Έπιχορήγηση χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομή χρηματοδότησης ΠΔΕ(+) (1217) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.(+) (1323) Άοιτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Ε.Ε. (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)(+) (1328) Άοιτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα: Χρηματοδοτήσεις έργων από Διυτικές οργανώσεις (εκτός ΠΔΕ/ΕΣΠΑ)	6.417.786	0	0	443.533	443.533	191.122	0	46.272	680.927	1.896.392	710.192	0	3.287.511	449.245	449.245	2.231.785	6.417.786	0	0
			(01) Προσδοκία από ακίνητη περιουσία(+) (02) Έσοδα από κινητή περιουσία(+) (03) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα(+) (04) Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών(+) (05) Φόροι και εισφορές(+) (07) Άλλα τακτικά έσοδα(+) (11) Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) Δωρεές-δωροδοσίες- δωροδοσίες(+) (15) Προσδόκιμες παροχές παραβόλων(+) (16) Άλλα έκτακτα έσοδα(+) (1213) Έσοδα από προγραμματικές επιχορηγήσεις για υλοποίηση τοπικών αναπτυξιακών (+) (1219) Άοιτες επιχορηγήσεις(+) (1329) Έσοδα από προγραμματικές επιχορηγήσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329) Άοιτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	8.487.275	54.658	68.407	580.105	703.171	430.135	616.006	394.573	2.143.886	958.468	1.034.005	885.732	5.022.090	795.597	1.423.571	1.246.017	8.487.275	0	0
			(+) (2) Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών (Π.Ο.Ε) που βελτιώνονται για πρώτη φορά	2.205.869	499.336	352.798	135.331	987.466	567.082	230.541	129.175	1.914.264	81.144	124.909	46.417	2.166.733	47.247	53.104	38.785	2.205.869	0	0
			(32) Επιστροφή υπόλοιπα από βελτιώνεται έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(+) (85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων υπολοίπων Π.Ο.Ε εντός του οικονομικού έτους	2.029.231	337.420	188.861	147.687	673.968	244.847	218.041	149.534	1.286.390	171.267	148.601	107.468	1.713.726	111.040	107.549	96.916	2.029.231	0	0
			(41) Εισπραχθέν υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42) Επιστροφές χρημάτων(+) (51) Εισπραχθέν από δάνεια(+) (4139) Άλλα έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	5.028.500	283.959	277.573	356.018	917.550	489.826	359.135	368.187	2.134.699	398.810	441.050	389.608	3.364.167	380.909	615.287	668.137	5.028.500	0	0
	Α.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		27.477.191	1.389.126	1.158.182	1.876.427	4.423.736	2.219.448	1.777.143	1.386.199	9.806.526	3.719.833	2.672.508	1.782.645	17.981.512	1.998.111	2.934.636	4.562.931	27.477.191	0	0
	Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	7.022.099																		
	Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο	7.143.079																		
	Α.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ	(Σύνολο Γραμμών 1-6)	34.499.290																		
Β	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3μηνο	Απριλίου	Μάιος	Ιούνιος	6μηνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9μηνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12μηνο	Έκταση ταύτισης Π/Υ και Συνοθέσιας (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ	
				Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	4.884.285		319.579	400.414	419.560		1.139.553	433.090	370.033		415.262	2.357.937	385.614		375.064		417.362
	Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) Έξοδα χρήσης(+) (60) Άρομβες και έξοδα προσωπικού	18.937.780	189.378	189.378	568.133	946.889	1.136.267	1.136.267	4.355.689	1.136.267	1.515.022	1.704.400	8.711.379	2.461.911	3.408.800	4.355.689	18.937.780	0	0	
	Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) Έπενδύσεις	2.004.595	0	0	20.046	20.046	40.092	40.092	140.322	160.368	160.368	621.425	180.414	180.414	1.022.344	2.004.595	0	0		
	Γραμμή 4	Πληρωμές Π.Ο.Ε	(81) Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε)(c) (8111) Άρομβες και έξοδα προσωπικού(+) (83) Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε)	3.499.579	0	34.994	139.975	174.969	139.975	139.975	139.975	594.894	349.938	349.938	349.938	1.644.708	349.938	349.938	1.154.795	3.499.579	0	0
	Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82) α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(+) (8262) Επιστροφή χρημάτων λόγω ανάκλησης κατανομή χρηματοδότησης ΠΔΕ	4.993.500	281.983	275.641	353.540	911.164	486.417	356.636	365.624	2.119.841	396.034	437.980	386.896	3.340.751	378.258	611.005	663.486	4.993.500	0	0
	Β.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		34.319.540	790.940	900.426	1.501.254	3.192.620	2.235.840	2.043.003	2.097.220	9.568.684	2.428.221	2.838.372	3.018.964	17.854.241	3.783.291	4.983.930	7.698.077	34.319.540	0	0
	Γραμμή 6	Αποθεματικό		300.730																		
	Β.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		34.620.270																		
	Γ.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		3.468.639																		
	Γ.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθέσιας		3.468.639	3.460.000	3.450.000	3.450.000	3.200.000	2.900.000	2.700.000	2.700.000	2.500.000	2.200.000	2.000.000	2.000.000	1.800.000	1.700.000	0	0			
	Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)			7.620.286	7.878.042	8.253.215	8.253.215	8.236.823	7.970.963	7.259.942	7.259.942	8.551.553	8.385.690	7.149.370	7.149.370	5.364.190	3.314.896	179.750	179.750		
	Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΑ (Στόχος)			4.151.647	4.418.042	4.803.215	4.803.215	5.036.823	5.070.963	4.559.942	4.559.942	6.051.553	6.185.690	5.149.370	5.149.370	3.564.190	1.614.896	179.750	179.750		
	Ζ	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε	6.860.500																		
	Η.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	41.480.770																		
	Η.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	41.480.770																		

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΑΡΙΣΤΟΛΙΚΟΣ ΔΗΜΟΥ ΣΑΡΩΝΙΚΟΥ																	
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 ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημνο	Τμή = 0 -> Τύπος Στοιχείου και Π/Υ	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΒΑΛΙΣΗΝΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	090_Εσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (+) (1211)_Εσοδα επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214)_Επιχορηγήσεις για υποχρεώσεις που προκύπτουν για λειτουργικές δαπάνες (+) (131)_Επιχορηγήσεις από θεσμοθετημένους πόρους για επενδύσεις 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)_Εσοδα από επιχορήγηση για ελεγχόμενη λιγνιτοδότηση	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	(1212)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΣΣΤΑ)(+) (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)_Επιχορήγηση χρημάτων λόγω ανάκλησης κατοχής χρηματοδότησης ΠΔΕ (+) (1217)_Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από προγράμματα της Ε.Ε.(+) (1325)_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)	260.000	35.152	0	21.029	56.181	19.815	40.464	40.084	156.543	10.325	9.719	40.084	216.671	13.000	4.329	26.000	260.000	0	0	
Γραμμή 3α	Ίδια Έσοδα	(01)_Προσοδοί 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 κληρονομιάς - κληροδοτήσι (+) (15)_Προσαρτές πρόσθετα παράβολα (+) (16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα (+) (1213)_Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη τακτικών αναγκών (+) (1219)_Λοιπές επιχορηγήσεις (+) (1326)_Εσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329)_Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	417.586	3.458	2.752	242.309	248.518	9.638	10.690	2.827	271.673	45.676	8.022	7.529	332.900	15.087	8.352	61.247	417.586	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 4	Εσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαρτίες Π.Ο.Ε.	(32)_Εισπρακτικά υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(+) (85)_Προβλέψεις μη εισπραχθέντων παρελθόντων Π.Ο.Ε. ενός του οικονομικού έτους	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41)_Εισπραχθείς υπέρ δημοσίου και τρίτων (+) (42)_Εισπραχθείς χρημάτων (+) (31)_Εισπραχθείς από άλλα	223.500	10.489	21.528	17.715	49.731	17.522	19.277	20.209	106.739	25.334	17.690	17.976	167.739	18.515	13.410	23.836	223.500	0	0	
A.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5		901.086	49.098	24.279	281.052	354.430	46.975	70.431	63.120	534.956	81.334	35.431	65.589	717.310	46.602	26.091	111.084	901.086	0	0	
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	443.259																			
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	Σ_Χρηματικό υπόλοιπο	443.259																			
A.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)		1.344.346																			
B	ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ	ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΣΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ	Ιανουάριος	Φεβρουάριος	Μάρτιος	3ημνο	Απρίλιος	Μάιος	Ιούνιος	6ημνο	Ιούλιος	Αύγουστος	Σεπτέμβριος	9ημνο	Οκτώβριος	Νοέμβριος	Δεκέμβριος	12ημνο	Έλεγχος κατάστασης Π/Υ και Στοιχείου (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΠΡΟΕΛΘΕΙ ΑΠΟ ΤΟΝ ΕΛΓΟΝΟΜΟΛΟΓΗΤΗ)	ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΒΑΛΙΣΗΝΤΑΙ ΎΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ	
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (+) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (Π.Ο.Ε)	564.471	27.789	55.900	46.614	130.302	46.145	47.969	48.059	272.476	59.766	45.767	45.908	423.917	46.473	28.224	65.857	564.471	0	0	
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6)_Έξοδα χρήσης(+) (60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	384.500	12	14.373	10.639	25.023	9.578	18.717	65.088	118.407	89.612	25.550	44.579	278.147	42.276	23.070	41.007	384.500	0	0	
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7)_Επενδύσεις	75.800	0	0	0	0	63.200	0	0	63.200	12.600	0	0	75.800	0	0	0	75.800	0	0	
Γραμμή 4	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(+) (8111)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (+) (85)_Επιχορηγήσιμες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	82.747	0	0	0	0	0	0	49.092	3.734	52.826	16.151	0	68.957	0	0	13.791	82.747	0	0	
Γραμμή 5	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	(82_α) Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων(+) (8262)_Επιχορήγηση χρημάτων λόγω ανάκλησης κατοχής χρηματοδότησης ΠΔΕ	222.500	11.917	21.089	17.295	50.301	17.135	21.020	19.524	107.979	23.267	19.858	16.694	167.798	17.620	0	37.082	222.500	0	0	
B.1	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)		1.330.018	39.718	91.361	74.548	205.626	136.058	136.798	136.405	614.888	201.375	91.175	107.182	1.014.620	106.368	51.294	157.736	1.330.018	0	0	
Γραμμή 6	Αποθεματικό		14.328																			
B.2	ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)		1.344.346																			
G.1	Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους		82.748																			
G.2	Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας			83.000	80.000	100.000	100.000	105.000	120.000	120.000	120.000	120.000	80.000	95.000	95.000	90.000	90.000	0	0			
Δ	Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			452.640	385.559	592.063	592.063	502.980	436.613	363.328	363.328	243.286	187.541	145.949	145.949	86.183	60.980	14.328	14.328			
Ε	Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)			369.640	305.559	492.063	492.063	397.980	316.613	243.328	243.328	123.286	107.541	50.949	50.949	-3.817	-29.020	14.328	14.328			
Z	Διαφορά για συμφωνία Π/Υ	(85)_Προβλέψεις μη εισπραχθείς βεβαιωμένων κατά τα Π.Ο.Ε	0																			
H.1	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	1.344.346																			
H.2	Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	1.344.346																			

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ