



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

**ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ**

**ΑΡΙΘΜ. ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 1345 / 16-12-2019  
ΑΡΙΘΜ. ΠΙΝΑΚΑ: 3**

**Απόσπασμα από το πρακτικό της 33<sup>ης</sup> Ειδικής συνεδρίασης έτους 2019 του Δημοτικού Συμβουλίου**

<b>ΑΠΟΦΑΣΗ:</b>	<b>Εγκρίνει κατά πλειοψηφία το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (Ο.Π.Δ.) του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2020.</b>
-----------------	---

Σήμερα στις **16 Δεκεμβρίου 2019** ημέρα **Δευτέρα** και ώρα **16:00** το Δημοτικό Συμβούλιο συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση στο Δημοτικό Κατάστημα, ύστερα από έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου του προς όλους τους Συμβούλους, που επιδόθηκε στις **12-12-2019** σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4555/2018 και από το άρθρο 177 παρ.1 περ. β του Ν. 4635/2019.

Από τα 49 μέλη ήταν:

Παρόντες: **42**

- |                               |  |
|-------------------------------|--|
| 1. Τσαβλής Δρόσος             | 22. Καραγιάννη Μαρία                   |
| 2. Αρχοντή Χριστίνα           | 23. Κοσμοπούλου Ιωάννα                 |
| 3. Αβαρλής Γεώργιος           | 24. Κούπκας Μιχαήλ                     |
| 4. Αβραμίδου Ίνγκα (Άννα)     | 25. Κουράκης Αντρέας                   |
| 5. Αγαθαγγελίδου Μαρία        | 26. Κουριαννίδης Ιωάννης               |
| 6. Αηδονά Δέσποινα (Νέλλη)    | 27. Κυριζίδης Εφραίμ (Μάκης)           |
| 7. Αηδονόπουλος Χαράλαμπος    | 28. Κωνσταντινίδης Μιχαήλ              |
| 8. Ακριτίδου Δήμητρα          | 29. Λεκάκης Πέτρος                     |
| 9. Αλεξίου - Στυλιάδη Δήμητρα | 30. Λιακόπουλος Στυλιανός              |
| 10. Βαρσάμη Ναταλία           | 31. Μπαρμπουνάκης Αθανάσιος-Αλέξανδρος |
| 11. Βούγιας Σπυρίδων          | 32. Μωυσίδης Βασίλειος                 |
| 12. Γαζάκης Αντώνιος          | 33. Νασιούλας Ιωάννης                  |
| 13. Γάκης Βασίλειος           | 34. Νοτοπούλου Αικατερίνη              |
| 14. Δαγκλής Δημήτριος         | 35. Ορφανός Γεώργιος                   |
| 15. Δημητριάδης Σωκράτης      | 36. Πασχαλίδου Μαρία                   |
| 16. Ζαριανόπουλος Σωτήριος    | 37. Πατέλης Θεόφιλος                   |
| 17. Ζεϊμπέκης Νικόλαος        | 38. Ρακκάς Γεώργιος                    |
| 18. Θεοτοκάτος Ερωτόκριτος    | 39. Σπανού Ιωάννα                      |
| 19. Ιακώβου Κωνσταντίνος      | 40. Τανιμανίδου Στεφανία               |
| 20. Καλαϊτζίδης Σταύρος       | 41. Τζακόπουλος Αθανάσιος (Σάκης)      |
| 21. Καλφακάκου Γλυκερία (Ρία) | 42. Χρυσίδου Ελένη (Έλλη)              |

Απόντες: **5**

- |                         |                       |
|-------------------------|-----------------------|
| 1. Αρβανίτης Ελευθέριος | 4. Ταχιάος Νικόλαος   |
| 2. Αρβανιτίδου Μαρία    | 5. Τρεμόπουλος Μιχαήλ |
| 3. Κούδας Γεώργιος      |                       |

Τέθηκαν σε αργία: **2**

Σύμφωνα με τις υπ' αρ. 526/20-09-2019 και 528/20-09-2019 διαπιστωτικές πράξεις του Συντονιστή Αποκεντρωμένης Διοίκησης Μακεδονίας – Θράκης οι Δημοτικοί Σύμβουλοι Διονύσιος Ψωμιάδης και Παναγιώτης Ψωμιάδης τέθηκαν σε αργία. Σε συνέχεια των ανωτέρω εφαρμόζονται οι διατάξεις του αρθ. 55 του Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 42 του Ν. 4555/2018.

Από τους 6 Προέδρους της Δημοτικής Ενότητας Θεσσαλονίκης και Δημοτικής Ενότητας Τριανδρίας:

Παρόντες: **5**

1. Βεϊζαδές Απόστολος (Κοινότητα 1<sup>ου</sup> Διαμερίσματος Θεσσαλονίκης)
2. Βαβούρας Κωνσταντίνος (Κοινότητα 2<sup>ου</sup> Διαμερίσματος Θεσσαλονίκης)
3. Καλαϊτζίδου Ελισάβετ (Κοινότητα 3<sup>ου</sup> Διαμερίσματος Θεσσαλονίκης)
4. Αθανασιάδου Ελισάβετ (Κοινότητα 5<sup>ου</sup> Διαμερίσματος Θεσσαλονίκης)
5. Αβραμίδης Στέφανος (Κοινότητα Τριανδρίας)

Απόντες: **1**

1. Τερψίδου Κρυσταλία (Κοινότητα 4<sup>ου</sup> Διαμερίσματος Θεσσαλονίκης)

Μετά τη διαπίστωση απαρτίας, ο Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης στην οποία κλήθηκε και ήταν **παρών** ο Δήμαρχος κ. Κωνσταντίνος Ζέρβας, σύμφωνα με το άρθρο 67 παρ. 6 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 παρ. 6 του Ν. 4555/2018.

Τα πρακτικά της Συνεδρίασης τηρήθηκαν από τις υπαλλήλους του Τμήματος Διοικητικής Υποστήριξης Δημοτικού Συμβουλίου Ελισάβετ Τσακιλιώτου και Θεοδώρα Γαδ.

Αριθμός θέματος Ημερήσιας Διάταξης: **2**

Ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου εισηγήθηκε το υπ' αρ. **2** θέμα Ημερήσιας Διάταξης «Έγκριση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2020» αναφερόμενος στην υπ' αρ. **843/10-12-2019 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής** το σκεπτικό της οποίας έχει ως εξής:

«Η Επιτροπή αφού έλαβε υπ' όψη:

- α) Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν. 3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 3 του Ν.4623/2019
- β) Τις διατάξεις του Ν.4111/2013 ΦΕΚ 18 Α/25-1-2013)
- γ) Την υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.
- δ) Την παρ.2 του άρθρου 76 του Ν.4172/2013
- ε) Την υπ' αριθμ. 30040/24-7-2013 ΚΥΑ Οικονομικών & Εσωτερικών.
- στ) Την υπ' αριθμ. 41273/15-10-2013 ΚΥΑ Υπουργείου Οικονομικών & Υπουργείου Εσωτερικών.
- ζ) Την υπ' αριθμ. 5/14065/9-4-2013 διευκρινιστική εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ.
- η) Την υπ' αριθμ. 41308/31-10-2013 διευκρινιστική εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ.
- θ) Την υπ' αριθμ. 34574/5-7-2018 ΚΥΑ Υπουργείου Οικονομικών & Υπουργείου Εσωτερικών.
- ι) Το υπ' αριθμ. 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών
- ια) Την υπ' αριθμ. 65720/19-11-2018 διευκρινιστική εγκύκλιος του ΥΠ.ΕΣ.
- ιβ) Την υπ' αριθμ. 8/17194/8-3-2019 εγκύκλιος του ΥΠ.ΕΣ.

ιγ) Το προσχέδιο του Προϋπολογισμού του Δήμου μας οικονομικού έτους 2020, όπως αυτό εγκρίθηκε από την Εκτελεστική Επιτροπή.

ιδ) Τον πίνακα «Σ.1-ΔΗΜΟΙ\_ΝΠΔΔ» «Στοχοθεσία Οικονομικών Αποτελεσμάτων του Δήμου Θεσσαλονίκης», όπως καταρτίστηκε από το Τμήμα Προϋπολογισμού & Οικονομικής Πληροφόρησης του Δήμου μας.

ιε) Το Τεχνικό Πρόγραμμα του Δήμου μας έτους 2020 που ψηφίστηκε με την υπ' αριθ. 1296/25-11-2019 Απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου.

ιστ) Την υπ' αριθμ. 250900/06-12-2019 εισήγηση της Δ/σης Οικονομικής και Ταμειακής Διαχείρισης (Τμ. Προϋπολογισμού και Οικονομικής Πληροφόρησης) στο σκεπτικό της οποίας αναφέρονται τα εξής:

«Σχετικά με το παραπάνω θέμα σας γνωρίζουμε τα εξής :

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4111/2013 (Φ.Ε.Κ. 18Α /25-01-2013), οι Δήμοι υποχρεούνται στη σύνταξη του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης, το οποίο συνοψίζει το πενταετές επιχειρησιακό τους πρόγραμμα δράσης, το ετήσιο πρόγραμμα δράσης τους και τον ετήσιο προϋπολογισμό τους, καθώς και των Νομικών προσώπων αυτών που είναι ενταγμένα στο καταρτιζόμενο από την ΕΛΣΤΑΤ Μητρώο Φορέων Γενικής Κυβέρνησης.

Στα πλαίσια υλοποίησης των ανωτέρω δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμ. 450/26-2-2013/Β' τεύχος Φ.Ε.Κ., η υπ' αριθμ. 7261/22-2-2013 Κ.Υ.Α. Οικονομικών & Εσωτερικών «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».

Με την υπ' αριθμ. 5/14065/9-4-2013 εγκύκλιο του ΥΠ.ΕΣ. δόθηκαν οδηγίες και διευκρινίσεις επί της ανωτέρω Κ.Υ.Α.

Με την υπ' αριθμ. 30040/24-07-2013 Κ.Υ.Α. τροποποιήθηκε η προγενέστερη αριθμ. 7261/26-2-2013 με την προσθήκη άρθρου 4α περί της λειτουργίας του παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.

Με την υπ' αριθμ. 41273/15-10-2013 Κ.Υ.Α. τροποποιήθηκε και πάλι η αριθμ. 7261/22-2-2013 Κ.Υ.Α. ως κάτωθι:

Α. Στο πρώτο εδάφιο των παραγράφων Α και Β του άρθρου 1 της υπ' αριθμ. 7261/22.2.2013 (Β' 450) Απόφασης των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, όπως ισχύει, διαγράφονται οι λέξεις «το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα δράσης, το ετήσιο πρόγραμμα δράσης » και «του πενταετούς επιχειρησιακού προγράμματος δράσης, του ετήσιου προγράμματος,», αντίστοιχα και καταργούνται οι παράγραφοι Β.1 «Πίνακες Πενταετούς Προγραμματισμού» και Β.2 «Πίνακας Ετήσιου Προγραμματισμού» του άρθρου αυτού.

Οι πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων δημοσίου δικαίου, που αναφέρονται στην παράγραφο Β.3 του άρθρου 1, η οποία αναριθμείται σε Β.1, αντικαθίστανται από τους πίνακες 5.Α «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων των δήμων και Ν.Π.Δ.Δ.» και 5.Β «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων των περιφερειών.

Το δεύτερο εδάφιο της παραγράφου 1 του άρθρου 6 διαγράφεται και από το πρώτο εδάφιο της ίδιας παραγράφου διαγράφονται οι λέξεις «και το Ετήσιο Πρόγραμμα».

Στο τέλος της παραγράφου 4 του ίδιου άρθρου προστίθενται εδάφια ως εξής : «Στα σκιασμένα πεδία με την ένδειξη «0» του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων δήμων και Ν.Π.Δ.Δ. και του αντίστοιχου πίνακα των περιφερειών περιέχονται μαθηματικοί τύποι για τον αυτόματο υπολογισμό και τον έλεγχο ορισμένων εκ των στοιχείων τους, οι οποίοι εκτελούνται κατά τη συμπλήρωση από

τους προαναφερθέντες φορείς της ηλεκτρονικής μορφής του ΟΠΔ. Οποιαδήποτε παρέμβαση στη δομή των πινάκων ή στα σκιασμένα πεδία τους καθιστά το ΟΠΔ αυτοδίκαια άκυρο». Τα ανωτέρω ισχύουν για την κατάρτιση του ΟΠΔ του οικονομικού έτους 2015 και εφεξής.

Β. Το άρθρο 7 της αναφερόμενης ΚΥΑ καταργείται.

Κατά τα λοιπά, ισχύει η υπ' αριθμ. 7261/22.2.2013 ΚΥΑ, όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ. 30040/24-7-2013 (ΦΕΚ 1858 Β').

Σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 76 του Ν.4172/2013, το Παρατηρητήριο ελέγχει την ορθή εκτέλεση των προϋπολογισμών και την εν γένει πορεία των οικονομικών των Ο.Τ.Α. και των νομικών τους προσώπων, όπως αποτυπώνονται στο «Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης» (Ο.Π.Δ.). Το Ο.Π.Δ. υποχρεωτικά συνοψίζει τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του Ο.Τ.Α. και των νομικών των προσώπων, αποτυπώνει το οικονομικό αποτέλεσμα και τις απλήρωτες υποχρεώσεις και εγκρίνεται από την αρμόδια για την εποπτεία του Ο.Τ.Α. αρχή.

Στις 31-10-2013 εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 41308 διευκρινιστική εγκύκλιος του ΥΠ.ΕΣ. επί της υπ' αριθμ.41273/15-10-2013 Κ.Υ.Α., σύμφωνα με την οποία το Ο.Π.Δ. συνοψίζει πλέον μόνο τον ετήσιο Προϋπολογισμό και τη στοχοθεσία του φορέα αναφορικά με την πορεία εκτέλεσης κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους. Αφαιρείται δηλαδή από το περιεχόμενο του Ο.Π.Δ. το 5ετές επιχειρησιακό πρόγραμμα και το ετήσιο πρόγραμμα δράσης και καταργούνται οι πίνακες συνοπτικής αποτύπωσης αυτών.

Σύμφωνα με την ΚΥΑ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942/20.07.2018 τεύχος Β') ``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´´, ορίζεται ότι :

Στο άρθρο 1 αναφέρεται ότι 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 αυτής.

Στο άρθρο 3 της εν λόγω ΚΥΑ ορίζεται ότι: 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 καθώς και ότι 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.

Με το υπ' αριθμ. 44485/6-8-2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών δόθηκαν οδηγίες για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2108 και διευκρινίσεις επί του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων μέσω ΟΠΔ.

Ο νέος πίνακας «Σ.1-ΔΗΜΟΙ\_ΝΠΔΔ» επιφέρει αλλαγές:

1. Στη στήλη 1 «ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΥΕΤΑΙ ΣΕ ΣΤΟΧΟΥΣ» όπου σε αυτή τη στήλη, θα αποτυπώνεται η σύνοψη του προϋπολογισμού του φορέα, όπως αυτός έχει διαμορφωθεί κατά την κατάρτιση / αναμόρφωση του ΟΠΔ, σύμφωνα με τις κατηγορίες της στήλης «ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ

ΕΣΟΔΩΝ / ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΞΟΔΩΝ» και την αντίστοιχη ομαδοποίηση που περιγράφεται στη στήλη «ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ».

2. Στη στήλη 19 «ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΤΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ» όπου σε αυτή τη στήλη συμπληρώνεται η προϊσχύουσα στοχοθεσία του έτους.

3. Στη γραμμή 6 «Διαθέσιμα» θα καταγραφεί το ύψος των διαθέσιμων (ταμείο, καταθέσεις στην Τράπεζα της Ελλάδος και στις εμπορικές τράπεζες) του υπόχρεου φορέα κατά την 31.12 του προηγούμενου οικονομικού έτους

4. Στη γραμμή 7 «χρηματικό/ταμειακό υπόλοιπο» θα καταγραφεί το ύψος του χρηματικού / ταμειακού υπολοίπου του προϋπολογισμού.

5. Στη γραμμή Γ1 «Ύψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. Έτους» θα καταγραφεί το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων της 31.12 του προηγούμενου οικονομικού έτους και

6. Στη γραμμή Γ2 «Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας» θα καταγραφούν οι στόχοι του φορέα σχετικά με τη μηνιαία εξέλιξη του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων του κατά τη διάρκεια του έτους. Ο στόχος για τις απλήρωτες υποχρεώσεις στη λήξη του έτους (Στήλη 16 «Δεκέμβριος») ισούται υποχρεωτικά με μηδέν (0).

Σε συνέχεια της παραπάνω ΚΥΑ, εκδόθηκε η υπ' αριθμ. 65720/19-11-2018 διευκρινιστική εγκύκλιος του ΥΠ.ΕΣ. με θέμα :”Πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων έτους 2019 και παροχή διευκρινίσεων επί το στόχου του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ.”

Η διαδικασία υποβολής των πινάκων οικονομικών αποτελεσμάτων υλοποιείται σύμφωνα με τις οδηγίες που αναφέρονται στην εγκύκλιο ΥΠ.ΕΣ. εγκ.8/17194/08.03.2019.

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στις ανωτέρω Κ.Υ.Α. και στις σχετικές διευκρινιστικές εγκυκλίους του ΥΠ.ΕΣ., οι ΟΤΑ υποχρεούνται να καταρτίζουν και να εγκρίνουν το Ο.Π.Δ. τους, το οποίο θα αποστέλλεται στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ τόσο σε έντυπη όσο και σε ηλεκτρονική μορφή (παρ. 4 του άρθρου 4 της ΚΥΑ 34574/18, παρ. 1 άρθρο 4ε του Ν.4111/13, όπως προστέθηκε με το άρθρο 202 του Ν.4555/18).

Η σύναψη του ετήσιου προϋπολογισμού και η πορεία εκτέλεσής του αποτυπώνονται σε πίνακα. Αυτός ο πίνακας είναι ο «Σ.1-ΔΗΜΟΙ\_ΝΠΔΔ» της στοχοθεσίας των οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου. Στον πίνακα αυτό αποτυπώνονται σε ενοποιημένη και συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού του ΟΤΑ, τα οποία συνιστούν τις εκτιμήσεις του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους. Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει ο ΟΤΑ δια της κατάρτισης του προϋπολογισμού του, ο βαθμός επίτευξης των οποίων ελέγχεται κατά τη διάρκεια του έτους με βάση τα αποτελέσματα που προκύπτουν από την εκτέλεσή του και με γνώμονα το επίπεδο συμβολής του στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που τίθενται για το σύνολο των ΟΤΑ της χώρας, σύμφωνα με το ν. 4270/14 για τις αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας, και του Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2016-2019»).

Ο ΟΤΑ θέτει στόχους καθορίζοντας μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του και αποτυπώνοντας δια αυτού τη χρονική πορεία εκπλήρωσης των ετήσιων εκτιμήσεών του εσόδων και δαπανών, σε επίπεδο μήνα και τριμήνου καθώς και σωρευτικά από την αρχή του έτους (Ιαν.-Μάρτιος, Ιαν.-Ιούνιος, Ιαν.-Σεπτ. και Ιαν.-Δεκ.). Για την κατάρτιση του προγράμματος αυτού λαμβάνεται υπόψη η χρονική πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού του προηγούμενου έτους σε συνδυασμό με κάθε άλλο στοιχείο που μπορεί να αξιοποιηθεί από τον ΟΤΑ,

προκειμένου να αποδοθεί πρόγραμμα ρεαλιστικό και αξιόπιστο. Το πρόγραμμα 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, περιλαμβανομένου του ταμειακού υπολοίπου. Οι στόχοι των εσόδων και των εξόδων αναλύονται σε υπο-ομάδες, οι οποίες αποτελούν αθροίσματα συγκεκριμένων επιμέρους Κωδικών Αριθμών (Κ.Α), η απόδοση των οποίων ελέγχεται κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού ώστε να εντοπίζονται και να αξιολογούνται αναλόγως οι πηγές τυχόν αποκλίσεων από τους συνολικά τιθέμενους στόχους. Επίσης τίθενται και στόχοι αποπληρωμής των απλήρωτων υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.

Σε κάθε περίπτωση πάντως, το πρόγραμμα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του ΟΤΑ πρέπει να διασφαλίζει την ισοσκελίση του προϋπολογισμού και να συμβάλλει στην επίτευξη των δημοσιονομικών στόχων που έχουν τεθεί για την Τοπική Αυτοδιοίκηση, τόσο σε σχέση με τη διαφορά εσόδων και δαπανών όσο και ως προς την εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων ΠΟΕ.

Το Τμήμα Προϋπολογισμού είναι αρμόδιο για τη σύνταξη του νέου πίνακα Σ.1-ΔΗΜΟΙ\_ΝΠΔΔ περί στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (Εσόδων, Εξόδων και απλήρωτων υποχρεώσεων ΠΟΕ) για το οικονομικό έτος 2020, κατά συνέπεια συνέταξε και θέτει υπόψη σας, την Κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2020, προκειμένου να προβείτε στην επεξεργασία αυτού και την οποία στη συνέχεια θα θέσετε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου, το οποίο με τη σειρά του θα πρέπει να την εγκρίνει και να την υποβάλλει στην Αποκεντρωμένη Διοίκηση Μακεδονίας Θράκης και στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας (Π.Ο.Α.) ΟΤΑ...»

Ακολούθησε διαλογική συζήτηση.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη να ψηφίσουν σχετικά με το θέμα.

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπόψη :

- την υπ' αρ. 843/10-12-2019 Απόφαση Οικονομικής Επιτροπής με το υπ' αρ. 255386/10-12-2019 διαβιβαστικό έγγραφο
- την υπ' αρ. 250900/06-12-2019 εισήγηση Διεύθυνσης Οικονομικής και Ταμειακής Διαχείρισης (Τμήμα Προϋπολογισμού και Οικονομικής Πληροφόρησης)
- τον πίνακα στοχοθεσίας Οικονομικών Αποτελεσμάτων Δήμων και ΝΠΔΔ
- τον νέο Οργανισμό Εσωτερικών Υπηρεσιών του Δήμου Θεσσαλονίκης (ΦΕΚ 3360/τ. Β'/2012 και ΦΕΚ 190/τ. Β'/2013)
- τον κανονισμό λειτουργίας του Δημοτικού Συμβουλίου
- το άρθρο 75 του Ν. 3463/2006 «Αρμοδιότητες – Άσκηση αρμοδιοτήτων Δήμων και Κοινοτήτων» το οποίο συμπληρώθηκε με το άρθρο 94 του Ν. 3852/2010 «Πρόσθετες αρμοδιότητες δήμων»
- το άρθρο 67 του Ν. 3852/2010, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 74 του Ν. 4555/2018 και από το άρθρο 177 παρ.1 περ. β του Ν. 4635/2019
- το άρθρο 65 του Ν. 3852/2010 και το άρθρο 72 του Ν. 4555/2018 με το οποίο τροποποιήθηκε η παρ. 6 του ανωτέρω άρθρου
- το άρθρο 69 του Ν. 3852/2010

προχώρησε σε **ονομαστική ψηφοφορία**, κατόπιν αιτήματος της Δ.Σ. κας Αικ. Νοτοπούλου για τη λήψη απόφασης.

Παρόντες 40

ψήφισαν 40

Υπέρ ψήφισαν 23: οι Δ.Σ. κ.κ. Π. Λεκάκης, Χ. Αηδονόπουλος, Σ. Δημητριάδης, Μ. Κούπκας, Εφρ. Κυριζίδης, Γ. Αβαρλής, Στ. Λιακόπουλος, Δ. Ακριτίδου, Σ. Τανιμανίδου, Ι. Σπανού, Ν. Βαρσάμη, Μ. Καραγιάννη, Β. Μωυσίδης, Ι. Νασιούλας, Δ. Δαγκλής, Θ. Πατέλης, Ν. Ζεϊμπέκης, Ι. Κοσμοπούλου, Δ. Αλεξίου – Στυλιάδη, Αλ. Μπαρμπουνάκης, Αθ. Τζακόπουλος, Κ. Ιακώβου, Δ. Τσαβλής

Ψήφισαν κατά 12: οι Δ.Σ. κ.κ. Γ. Ρακκάς, Γλ. Καλφακάκου, Ελ. Χρυσίδου, Μ. Πασχαλίδου, Μ. Αγαθαγγελίδου, Αικ. Νοτοπούλου, Γ. Ορφανός, Μ. Κωνσταντινίδης, Σ. Ζαριανόπουλος, Αντρ. Κουράκης, Σπ. Βούγιας, Χρ. Αρχοντή

Ψήφισαν λευκό 4: οι Δ.Σ. κ.κ. Ι. Κουριαννίδης, Δ. Αηδονά, Β. Γάκης, Στ. Καλαϊτζίδης

Ο Δ.Σ. κ. Αντ. Γαζάκης απέχει από την ψηφοφορία

Δεν ήταν παρόντες κατά την ψήφιση του θέματος οι Δ.Σ. κ.κ. Ι. Αβραμίδου, Ερ. Θεοτοκάτος

Κατόπιν των ανωτέρω το Δημοτικό Συμβούλιο ενέκρινε το θέμα και προχώρησε στην λήψη της παρακάτω απόφασης.

#### ΑΠΟΦΑΣΙΣΕ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Ψηφίζει το Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) του Δήμου Θεσσαλονίκης, οικονομικού έτους 2020, το οποίο πλέον συνοψίζει μόνον τον πίνακα «Σ.1-ΔΗΜΟΙ\_ΝΠΔΔ» περί στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων (εσόδων και εξόδων), ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

Αναθέτει στον αρμόδιο Αντιδήμαρχο τις περαιτέρω ενέργειες.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Θεσσαλονίκη 17-12-2019

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΔΡΟΣΟΣ ΤΣΑΒΛΗΣ

ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΑΡΧΟΝΤΗ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ Ν.Π.Δ.Δ.			ΟΝΟΜΑ ΦΟΡΕΑ :		ΔΗΜΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ																		
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 ΑΝΑΛΑΥΕΤΑΙ ΣΤΕ 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 ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ		
Γραμμή 1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	(06) Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες(+) (1211) Έκτακτες επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών από εθνικούς πόρους (μέσω του τακτικού προϋπολογισμού)(+) (1214) Επιχορηγήσεις για ποσοπροστασία 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) Έσοδα από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων(+) (4311) ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν 1946/91)(-) (1315) Επιχορηγήσεις από πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ 1 (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)	42.010.571	3.778.832	2.948.745	4.064.181	10.791.758	3.610.275	3.348.177	4.191.637	21.941.846	2.950.688	3.156.645	3.585.284	31.634.463	3.082.108	3.739.000	3.555.000	42.010.571	0			
Γραμμή 2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ και από Προγράμματα Ε.Ε.	(1212) Επιχορηγήσεις για την κάλυψη λειτουργικών δαπανών: Από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα (μέσω του ΕΣΠΑ)(+) (1315) Επιχορηγήσεις από το πρόγραμμα ΦΙΛΟΔΗΜΟΣ 1 (άρθρ. 69 του ν. 4509/2017)(+) (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)	26.057.280	2.034.280	756.000	560.000	3.350.280	1.275.000	1.590.000	1.124.000	7.339.280	2.088.000	2.495.000	2.770.000	14.692.280	3.455.000	3.955.000	3.955.000	26.057.280	0			
Γραμμή 3.α	Ίδια Έσοδα	(01) Πρόσοδοι 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) Λοιπά τακτικά έσοδα(+) (11) Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας(+) (14) Δωρεές-κληρονομίες - κληροδοσίες(+) (15) Προσυζητήσεις πρόσημα παράβολα(+) (16) Λοιπά έκτακτα έσοδα(+) (1213) Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για υλοποίηση τοπικών πολιτικών(+) (1219) Λοιπές επιχορηγήσεις(+) (1326) Έσοδα από προγραμματικές συμβάσεις για κάλυψη επενδυτικών δαπανών (+) (1329) Λοιπές επιχορηγήσεις για επενδύσεις και έργα	63.736.607	1.188.593	1.612.293	5.296.125	8.097.011	5.254.920	5.294.550	5.306.890	23.953.371	6.527.945	5.526.952	6.202.147	42.210.415	6.455.705	7.161.724	7.908.763	63.736.607	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	18.828.300	4.292.000	5.909.000	901.000	11.102.000	898.000	791.000	745.000	13.536.000	894.000	756.000	870.000	16.056.000	836.000	948.000	988.300	18.828.300	0			
Γραμμή 4	Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	(32) Εισπρακτικά υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη(-) (85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων εισπρακτικών υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους	2.459.121	352.398	254.933	208.135	815.466	135.015	217.495	201.326	1.369.302	184.645	153.375	189.092	1.896.414	211.558	161.057	190.091	2.459.121	0			
Γραμμή 5	Λοιπά Έσοδα	(41) Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων (+) (42) Επιστροφές χρημάτων(+) (31) Εισπράξεις από δάνεια(+) (4319) Λοιπά έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	53.961.416	2.653.000	2.721.582	2.799.143	8.173.725	3.069.000	3.160.635	3.266.000	17.669.360	4.494.900	4.482.000	5.092.000	31.738.260	6.625.978	7.783.600	7.813.578	53.961.416	0			
<b>A.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΓΡΑΜΜΕΣ 1-5</b>		<b>207.053.294</b>	<b>14.299.103</b>	<b>14.202.552</b>	<b>13.828.584</b>	<b>42.330.239</b>	<b>14.242.209</b>	<b>14.401.857</b>	<b>14.834.853</b>	<b>85.809.159</b>	<b>17.140.178</b>	<b>16.569.972</b>	<b>18.708.523</b>	<b>138.227.832</b>	<b>20.666.349</b>	<b>23.748.381</b>	<b>24.410.732</b>	<b>207.053.294</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Γραμμή 6	Διαθέσιμα	Ταμειακά διαθέσιμα κατά την 31.12 του προηγούμενου έτους	52.099.680																				
Γραμμή 7	Χρηματικό Υπόλοιπο	5_Χρηματικό υπόλοιπο	53.196.765																				
<b>A.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΙΜΩΝ (Σύνολο Γραμμών 1-6)</b>		<b>259.152.974</b>																				
<b>B</b>	<b>ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>ΟΜΑΔΟΠΟΙΗΜΕΝΟΙ ΚΩΔΙΚΟΙ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ</b>	<b>ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: Π/Υ ΕΤΟΥΣ ΠΟΥ ΑΝΑΛΑΥΕΤΑΙ ΣΤΕ ΣΤΟΧΟΥΣ</b>	<b>Ιανουάριος</b>	<b>Φεβρουάριος</b>	<b>Μάρτιος</b>	<b>3μηνο</b>	<b>Απρίλιος</b>	<b>Μάιος</b>	<b>Ιούνιος</b>	<b>6μηνο</b>	<b>Ιούλιος</b>	<b>Αύγουστος</b>	<b>Σεπτέμβριος</b>	<b>9μηνο</b>	<b>Οκτώβριος</b>	<b>Νοέμβριος</b>	<b>Δεκέμβριος</b>	<b>12μηνο</b>	<b>Έλεγχος ταύτισης Π/Υ και Στοιχείων (Η ΤΙΜΗ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΠΥΣΩΝΤΑΙ ΜΕ)</b>	<b>ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ ΕΤΟΥΣ: ΣΥΜΠΛΗΡΩΝΕΤΑΙ ΥΣΤΕΡΑ ΑΠΟ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ Η ΠΡΟΙΣΧΥΟΥΣΑ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑ</b>		
Γραμμή 1	Κόστος προσωπικού	(60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ΠΟΕ)	81.085.490	6.890.520	6.723.500	6.735.240	20.349.260	6.679.400	6.651.400	6.675.200	40.355.260	6.660.596	6.869.874	6.698.125	60.583.855	6.760.250	6.751.800	6.989.585	81.085.490	0			
Γραμμή 2	Λοιπά έξοδα χρήσης	(6) Έξοδα χρήσης(-) (60) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	67.077.457	1.019.095	1.922.621	4.615.224	7.556.940	5.670.368	4.344.830	3.981.362	21.553.500	6.652.000	6.852.000	6.400.000	41.457.500	7.785.000	8.404.197	9.430.760	67.077.457	0			
Γραμμή 3	Δαπάνες για επενδύσεις	(+) (7) Επενδύσεις	57.290.675	769.138	871.387	952.709	2.593.234	929.154	966.353	2.581.882	7.070.623	4.387.520	4.475.960	4.646.760	20.580.863	11.756.800	12.358.000	12.595.013	57.290.676	0			
Γραμμή 4	Πληρωμές ΠΟΕ	(81) Πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)(-) (8111) Αμοιβές και έξοδα προσωπικού(+) (83) Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων (Π.Ο.Ε.)	8.106.427	356.787	589.004	719.546	1.665.337	1.294.726	873.332	743.799	4.577.194	1.016.752	614.447	601.341	6.809.734	318.048	435.025	543.620	8.106.427	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	46.480.343	2.686.608	2.702.700	2.754.300	8.143.608	3.650.316	3.714.789	3.767.968	19.276.680	4.052.289	4.100.289	4.000.200	31.429.458	5.015.000	5.010.500	5.025.385	46.480.343	0			
<b>B.1</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Γραμμές 1 - 5)</b>		<b>260.040.392</b>	<b>11.722.148</b>	<b>12.809.212</b>	<b>15.777.019</b>	<b>40.308.379</b>	<b>18.223.964</b>	<b>16.550.704</b>	<b>17.750.211</b>	<b>92.833.258</b>	<b>22.769.157</b>	<b>22.912.569</b>	<b>22.346.426</b>	<b>160.861.409</b>	<b>31.635.098</b>	<b>32.959.522</b>	<b>34.584.363</b>	<b>260.040.393</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Γραμμή 6	Αποθεματικό		209.667																				
<b>B.2</b>	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ ΜΕ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ (Γραμμές 1 - 6)</b>		<b>260.250.059</b>																				
<b>Γ.1</b>	<b>Υψος Απλήρωτων Υποχρεώσεων κατά την 31/12 προηγούμενου οικ. έτους</b>		<b>9.276.491</b>																				
<b>Γ.2</b>	<b>Μηνιαίοι στόχοι απλήρωτων υποχρεώσεων έτους στοχοθεσίας</b>			<b>8.503.450</b>	<b>7.730.409</b>	<b>6.957.368</b>	<b>6.957.368</b>	<b>6.184.327</b>	<b>5.411.286</b>	<b>4.638.245</b>	<b>4.638.245</b>	<b>3.865.204</b>	<b>3.215.000</b>	<b>2.319.123</b>	<b>2.319.123</b>	<b>1.546.082</b>	<b>773.041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Δ</b>	<b>Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			<b>54.676.635</b>	<b>56.069.975</b>	<b>54.121.540</b>	<b>54.121.540</b>	<b>50.139.786</b>	<b>47.990.939</b>	<b>45.075.581</b>	<b>45.075.581</b>	<b>39.446.603</b>	<b>33.104.006</b>	<b>29.466.102</b>	<b>29.466.102</b>	<b>18.497.354</b>	<b>9.286.213</b>	<b>-887.418</b>	<b>-887.418</b>				
<b>Ε</b>	<b>Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Στόχος)</b>			<b>46.173.185</b>	<b>48.339.566</b>	<b>47.164.172</b>	<b>47.164.172</b>	<b>43.955.459</b>	<b>42.579.653</b>	<b>40.437.336</b>	<b>40.437.336</b>	<b>35.581.398</b>	<b>29.889.006</b>	<b>27.146.980</b>	<b>27.146.980</b>	<b>16.951.272</b>	<b>8.513.172</b>	<b>-887.418</b>	<b>-887.418</b>				
<b>Ζ</b>	<b>Διαφορά για συμφωνία Π/Υ</b>	(85) Προβλέψεις μη εισπραχθέντων βεβαιωμένων κατά τα ΠΟΕ	151.549.941																				
<b>Η.1</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εσόδων 1-5" + Χρηματικό Υπόλοιπο + ΚΑΕ (85)	411.800.000																				
<b>Η.2</b>	<b>Συμφωνία ετήσιων στόχων με Π/Υ</b>	"Σύνολο Εξόδων με αποθεματικό 1-6" + ΚΑΕ (85)	411.800.000																				

Υπόδειγμα: Σ.1-ΔΗΜΟΙ ΝΠΔΔ