



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ
ΝΟΜΟΣ ΗΜΑΘΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ
ΤΜΗΜΑ : ΔΗΜΟΤΙΚΩΝ ΠΡΟΣΟΔΩΝ
Ταχ.Δ/ση : Μητροπόλεως 46
ΕΠΙΤΡΟΠΗ
Πληροφορίες : ΔΟΥΓΑΛΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ
Τηλέφωνο : 2331350503

Βέροια, 11-07-2018

Προς : ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ

ΕΙΣΗΓΗΤΙΚΟ ΣΗΜΕΙΩΜΑ

ΘΕΜΑ: Προέγκριση ή μη των πινάκων μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του Δήμου Βέροιας για την κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2019-2022 του υποτομέα S1313 “Τοπική Αυτοδιοίκηση” και υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Με το αριθμ.πρωτ. 10394/04.04.2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών καλούνται οι Δήμοι και τα νομικά πρόσωπα του υποτομέα S1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση» να αποστείλουν συμπληρωμένους τους πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων (σύμφωνα με τις οδηγίες που παρέχονται στο έγγραφο), μετά από την έγκρισή τους από το δημοτικό ή το διοικητικό συμβούλιο, άμεσα με ευθύνη του προϊσταμένου οικονομικών υπηρεσιών του φορέα στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών Τ.Α. και Αναπτυξιακής Πολιτικής / Διεύθυνση Οικονομικών Τ.Α. του ΥΠ.ΕΣ.(ΔΟΙΚΤΑ/ΥΠΕΣ).

Το Μεσοπρόθεσμο Πρόγραμμα Δημοσιονομικής Στρατηγικής (ΜΠΔΣ) 2019-2022 θα περιλαμβάνει την αποτύπωση των δημοσιονομικών αποτελεσμάτων των δύο προηγούμενων ετών (2016-2017), καθώς και τις προβλέψεις των δημοσιονομικών προοπτικών για α) το τρέχον έτος (2018), β) το έτος προϋπολογισμού (2019) και γ) τα τρία επόμενα έτη (2020-2022).

Στους πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων, θα αποτυπωθούν τα δημοσιονομικά αποτελέσματα των δύο προηγούμενων ετών, εκτιμήσεις τους για το έτος 2018 καθώς και οι προβλέψεις των φορέων αναφορικά με την εξέλιξη των εσόδων, των δαπανών, των απλήρωτων υποχρεώσεων και των λοιπών στοιχείων ισολογισμού για την περίοδο 2019-2022. Μετά την επεξεργασία των εν λόγω πινάκων, κατά την οποία θα ληφθεί υπόψη το σύνολο των διαθέσιμων δεδομένων, η ΔΟΙΚΤΑ/ΥΠΕΣ θα καταρτίσει το βασικό σενάριο του Ενοποιημένου Προϋπολογισμού των ΟΤΑ για την περίοδο 2019-2022.

Εξαρχής επισημαίνεται ότι τα ποσά των προβλέψεων που θα καταγραφούν στους πίνακες δεν δεσμεύουν τους φορείς κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού των επόμενων οικονομικών ετών. Αποτελούν μόνο τη συνεισφορά τους στη διαδικασία κατάρτισης του βασικού σεναρίου του ΜΠΔΣ 2019-2022. Ωστόσο, δεδομένου ότι, μετά από την ψήφιση του ΜΠΔΣ από τη Βουλή, ο στόχος του ισοζυγίου για τα έτη 2019 και 2020 θα είναι δεσμευτικός για τον υποτομέα (συνολικά και όχι για κάθε φορέα διακριτά) και, ως εκ τούτου, θα πρέπει να ληφθεί υπόψη από τα Υπουργεία Εσωτερικών και Οικονομικών κατά την παροχή των Οδηγιών κατάρτισης των ετήσιων προϋπολογισμών, είναι σημαντικό οι μεσοπρόθεσμες εκτιμήσεις των φορέων να είναι όσο το δυνατόν ρεαλιστικές.

Στο ανωτέρω έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ, και όσον αφορά τη συμπλήρωση των πινάκων, αναφέρονται μεταξύ άλλων, τα εξής:

2. ΠΙΝΑΚΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ 2018-2022.

Οι εκτιμήσεις και οι μεσοπρόθεσμες προβλέψεις των φορέων για την περίοδο 2018-2022 θα καταγραφούν στους πίνακες «Α1. ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΜΠΔΣ ΔΗΜΩΝ, ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ» και «Α2. ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΜΠΔΣ ΝΠΙΔ», ανάλογα με τη νομική μορφή του φορέα.

Στους πίνακες «Α1α.Mapping_ΔΗΜΟΙ» και «Α1Β.Mapping_ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΕΣ» παρατίθεται η αντιστοίχιση των Κ.Α. του προϋπολογισμού τις κατηγορίες παρακολούθησης του Ενοποιημένου Προϋπολογισμού των ΟΤΑ, όπως αυτές αποτυπώνονται στον πίνακα Α1. Για τα ΝΠΔ η κατηγοριοποίηση των εσόδων και των δαπανών είναι ίδια με την κατηγοριοποίηση των απολογιστικών στοιχείων που υποβάλλουν στις βάσεις δεδομένων του ΥΠΕΣ.

Τέλος, όλοι οι υπόχρεοι φορείς οφείλουν να συμπληρώσουν στον πίνακα Α3 «ΕΞΕΛΙΞΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ» τα απολογιστικά στοιχεία αποχωρήσεων, προσλήψεων, μετατάξεων και αριθμού προσωπικού για τα έτη 2016 και 2017. Σημειώνεται ότι το προσωπικό αφορά μόνο τους υπαλλήλους των οποίων η μισθοδοσία βαρύνει τον προϋπολογισμό του κάθε ΟΤΑ.

3. ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ.

Προκειμένου, στο μέτρο του δυνατού, α) να διευκολυνθεί το έργο των οικονομικών υπηρεσιών και β) να συστηματοποιηθεί η διαδικασία διενέργειας μεσοπρόθεσμων προβλέψεων από τους φορείς του υποτομέα, δίνεται μεθοδολογία ανά κατηγορία εσόδων και εξόδων. **Η εφαρμογή αυτής της μεθοδολογίας δεν είναι υποχρεωτική.** Εντούτοις, κατά την υποβολή των πινάκων, θα ήταν χρήσιμο οι φορείς να ενημερώσουν τη ΔΟΙΚΤΑ/ΥΠΕΣ αναφορικά με τις κατηγορίες εσόδων και εξόδων στις οποίες έχουν εφαρμόσει διαφορετική μεθοδολογία, καταγράφοντας συνοπτικά τον τρόπο εργασίας τους και τη συλλογιστική που εφάρμοσαν.

Σε κάθε περίπτωση, ανεξάρτητα από τη μεθοδολογία, οι φορείς οφείλουν να ελέγχουν τη ρεαλιστικότητα των ευρημάτων τους με βάση απολογιστικά στοιχεία των δύο προηγούμενων ατών (2016 και 2017).

4. Αποστολή πινάκων στο Υπουργείο Εσωτερικών

Μετά από την έγκρισή τους από το δημοτικό ή το περιφερειακό ή το διοικητικό συμβούλιο, οι πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων αποστέλλονται **άμεσα** με ευθύνη του προϊσταμένου οικονομικών υπηρεσιών του φορέα στην ηλεκτρονική διεύθυνση mpds@ypes.gr.

Ύστερα από τα ανωτέρω, σας ενημερώνουμε ότι συμπληρώθηκαν:

- 1) Ο πίνακας Α1 «ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΜΠΔΣ ΔΗΜΩΝ, ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ» που αποτυπώνει τα δημοσιονομικά αποτελέσματα των δύο προηγούμενων ετών (2016 και 2017), καθώς και τις προβλέψεις των δημοσιονομικών προοπτικών για α) το τρέχον έτος (2018), β) το έτος προϋπολογισμού (2019) και γ) τα τρία επόμενα έτη (2020-2022) και
- 2) Ο πίνακας Α3 «ΕΞΕΛΙΞΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ», με τα απολογιστικά στοιχεία αποχωρήσεων, προσλήψεων, μετατάξεων και αριθμού προσωπικού για τα έτη 2016 και 2017 του Δήμου.

Επισημαίνεται ότι για την συμπλήρωση του πίνακα Α1, τηρήθηκαν οι οδηγίες της μεθοδολογίας του Υπουργείου Εσωτερικών, προκειμένου οι μεσοπρόθεσμες εκτιμήσεις του Δήμου να είναι όσο το δυνατόν πιο ρεαλιστικές.

Ειδικότερα για την πραγματοποίηση εκτιμήσεων για το έτος 2018 και προβλέψεων για τα έτη 2019-2022 τηρήθηκε η ακόλουθη μεθοδολογία:

(Α) Έσοδα

1. Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό:

Εκτιμήσεις 2018: Καταγράφηκαν τα ποσά που έχουν εγγραφεί στον εγκεκριμένο προϋπολογισμό έτους 2018.

Προβλέψεις 2019-2022: Καταγράφηκε η ενδεικτική κατανομή των εκτιμώμενων επιχορηγήσεων και αποδόσεων προς το Δήμο Βέροιας της Γενικής Διεύθυνσης Οικονομικών ΤΑ και Αναπτυξιακής Πολιτικής του Υπουργείου Εσωτερικών.

2. Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ):

Υπολογίστηκαν βάσει στοιχείων από τις αρμόδιες Δ/σεις(Δ/ση Τεχνικών Υπηρεσιών, Δ/ση Προγραμματισμού-Οργάνωσης-Πληροφορικής και Δ/ση Υπηρεσίας Δόμησης, Κτηματολογίου & Περιουσίας). Σημειώνεται ότι τα προτεινόμενα στοιχεία των πινάκων που ακολουθούν αφορούν τα ήδη ενταγμένα έργα. Δεδομένου ότι βρισκόμαστε στην εξέλιξη της

προγραμματικής περιόδου για το ΕΣΠΑ, εκτιμάται ότι θα ακολουθήσει ωρίμανση και ένταξη και άλλων έργων που δεν μπορούν να εκτιμηθούν με ακρίβεια σήμερα και τα οποία, βάσει των οδηγιών κατάρτισης του ΜΠΔΣ, δεν υποχρεούται ο Δήμος να τα συμπεριλάβει (άρθρο 2 εγκυκλίου 10394/04-04-2018 του ΥΠΕΣ).

Εκτιμήσεις 2018: Καταγράφηκε το αναμενόμενο έσοδο από συμβασιοποιημένα έργα και δράσεις που χρηματοδοτούνται από το ΠΔΕ (συμπεριλαμβανομένου του ΕΣΠΑ), ως προς το σκέλος που αναμένεται να εκτελεσθεί εντός του τρέχοντος έτους.

Προβλέψεις 2019-2022: Καταγράφηκε η κατανομή του ανεκτέλεστου προϋπολογισμού των ήδη ενταγμένων έργων και δράσεων στα έτη 2019-2022. Επίσης, καταγράφηκε και το ποσό της χρηματοδότησης από το ΠΔΕ για το Πρόγραμμα Φιλόδημος καθώς είναι σε εξέλιξη η διαδικασία αποδοχής της χρηματοδότησης, τόσο στο σκέλος των εσόδων όσο και των αντίστοιχων δαπανών στο έτος 2019.

3. Τόκοι:

Εκτιμήσεις 2018: Καταγράφηκε το ποσό που προκύπτει ως το γινόμενο του ύψους των τραπεζικών καταθέσεων την 31.12.2017 επί ετησίου επιτοκίου ίσο με 0,8%.

Προβλέψεις 2019-2022: Καταγράφηκε η εκτίμηση του ποσού των τόκων του έτους 2018 σε όλα τα έτη του ΜΠΔΣ.

4. Έσοδα από προγράμματα της ΕΕ:

Δεν υπάρχουν ενταγμένα έργα στο έτος 2018. Καταγραφή μηδενικών ποσών για τα έτη 2019-2022.

5. Λοιπά έσοδα:

Εκτιμήσεις 2018: Καταγράφηκαν τα ποσά που έχουν εγγραφεί στον εγκεκριμένο προϋπολογισμό έτους 2018.

Προβλέψεις 2019-2022: (α) Ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα, (β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών: καταγράφηκαν ποσά σύμφωνα με τη μεθοδολογία του ΥΠΕΣ και εφαρμογή του δείκτη τιμών καταναλωτή ΗICP, (γ) Λοιπά ίδια έσοδα και επιστροφές χρημάτων: καταγράφηκαν ποσά σύμφωνα με τη μεθοδολογία του ΥΠΕΣ και εφαρμογή του δείκτη τιμώνκαταναλωτή ΗICP για τις κατηγορίες εσόδων με υψηλή εισπραξιμότητα (πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία, έσοδα από προσαυξήσεις-πρόστιμα-παράβολα, λοιπά τακτικά έσοδα, έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας) και εφαρμογή του δείκτη "Grossdomesticproductatmarketprices" για τις λοιπές κατηγορίες εσόδων με χαμηλή εισπραξιμότητα, (δ) Έσοδα ΠΟΕ: Τα έσοδα ΠΟΕ που βεβαιώνονται για πρώτη φορά παρουσιάζουν χαμηλή εισπραξιμότητα και καταγράφηκαν ποσά σύμφωνα με τη μεθοδολογία του ΥΠΕΣ και εφαρμογή του δείκτη "Grossdomesticproductatmarketprices". Όμοιος ήταν και ο χειρισμός των εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωθέντων κατά τα προηγούμενα έτη που παρουσιάζουν χαμηλή εισπραξιμότητα και καταγράφηκαν ποσά σύμφωνα με τη μεθοδολογία του ΥΠΕΣ και εφαρμογή του δείκτη "Grossdomesticproductatmarketprices", με έτος αναφοράς τις εκτιμώμενες εισπράξεις του έτους 2018 (λογαριασμός 32-85 "Προβλέψεις μη εισπραχης").

6. Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων:

Καταγράφηκαν ποσά στο ύψος του απολογισμού έτους 2017.

7. Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων:

Δεν υφίστανται αποφάσεις επιχορήγησης για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου. Καταγράφηκαν μηδενικά ποσά στην εκτίμηση του 2018 και στις προβλέψεις 2019-2022.

8. Έσοδο από χρηματοοικονομικές συναλλαγές:

Καταγράφηκαν μηδενικά ποσά στην εκτίμηση του 2018 και στις προβλέψεις 2019-2022.

(B) Έξοδα

1. Αμοιβές προσωπικού:

Υπολογίστηκαν βάσει στοιχείων από την αρμόδια Δ/νση Διοικητικών Υπηρεσιών.

Εκτιμήσεις 2018: Καταγράφηκαν τα ποσά που εκτιμάται ότι θα δαπανηθούν για μισθοδοσία και λοιπές παροχές προς το υφιστάμενο προσωπικό.

Προβλέψεις 2019-2022: Καταγράφηκαν ποσά που εκτιμάται ότι θα δαπανηθούν για το

υφιστάμενο προσωπικό, υπολογίζοντας μισθολογική ωρίμανση της τάξης του 2% για κάθε έτος του ΜΠΔΣ.

2. Κοινωνικές παροχές:

Εκτιμήσεις 2018: Καταγράφηκε ο προϋπολογισμός του 2018.

Προβλέψεις 2019-2022: Καταγράφηκε ο απολογισμός του 2017 σε όλα τα έτη του ΜΠΔΣ.

3. Τόκοι:

Καταγράφηκαν τα ποσά σύμφωνα με τους πίνακες απόσβεσης των υφιστάμενων δανείων τόσο για τις εκτιμήσεις του 2018 όσο και για τις προβλέψεις των ετών 2019-2022.

4. Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων:

Εκτιμήσεις 2018: Καταγράφηκε το ποσό που αναμένεται να εκτελεστεί εντός του 2018 βάσει των συμβασιοποιημένων έργων και του βαθμού υλοποίησής τους.

Προβλέψεις 2019-2022: Αναφορικά με τις επενδύσεις που χρηματοδοτούνται από το ΠΔΕ (συμπεριλαμβανομένου του ΕΣΠΑ), οι σχετικές προβλέψεις είναι άμεσα συναρτώμενες με τις αντίστοιχες της κατηγορίας 2 των εσόδων. Όσον αφορά τις επενδύσεις που χρηματοδοτούνται από ίδιους πόρους, καταγράφηκαν οι προβλέψεις με βάση τις προβλεπόμενες ανάγκες του Δήμου Βέροιας καθώς και τους συνήθεις χρόνους ωρίμανσης, δημοπράτησης και εκτέλεσης των συμβάσεων τεχνικών έργων.

Τόσο για τις εκτιμήσεις του έτους 2018 όσο και για τις προβλέψεις για τα επόμενα έτη του ΜΠΔΣ έγιναν οι κάτωθι παραδοχές βασισμένες στα ιστορικά στοιχεία της τελευταίας τριετίας:

- Υπολογίστηκε ποσοστό απορρόφησης πιστώσεων (πλην έργων ΕΣΠΑ και ΠΔΕ) περίπου 40% (αναλογία πραγματοποιηθεισών δαπανών προς τις διαθέσιμες πιστώσεις του προϋπολογισμού κάθε έτους).
- Η επιχορήγηση ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών για έργα, σχολικά κτίρια και δράσεις πυροπροστασίας υπολογίστηκαν αυξανόμενες κατά ποσοστό αντίστοιχο με τις αυξήσεις που αποτυπώνονται στην ενδεικτική κατανομή που δόθηκε από το Υπουργείο για τα έτη 2019-2022.

Τέλος, για το έτος 2018 εκτιμάται ότι θα ολοκληρωθούν και θα αποπληρωθούν συνεχιζόμενα έργα του Τεχνικού Προγράμματος από προηγούμενα έτη, η χρηματοδότηση των οποίων, βρίσκεται στα ταμειακά διαθέσιμα του Δήμου.

5. Λοιπές δαπάνες:

Εκτιμήσεις 2018:

(α) Πληρωμές ΠΟΕ: Καταγράφηκαν οι πιστώσεις του Π/Υ μειωμένες κατά το ποσό που δεν προβλέπεται να πληρωθούν εντός του έτους για λόγους νομιμότητας και κανονικότητας ή για λόγους εκκρεμοδικίας,

(β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους: Καταγράφηκαν ποσά σύμφωνα με την εμπειρία των προηγούμενων ετών ως προς την εκτέλεση του Π/Υ για τη συγκεκριμένη κατηγορία δαπανών. Όσον αφορά τις επιχορηγήσεις των Νομικών Προσώπων του Δήμου, αυτές υπολογίστηκαν στο ύψος των εγγεγραμμένων πιστώσεων,

(γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες:

Δαπάνες αιρετών: Η δαπάνη υπολογίστηκε με βάση το πλήθος των αιρετών.

Αμοιβές τρίτων: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τα στοιχεία απολογισμού του έτους 2017.

Παροχές τρίτων: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τα στοιχεία απολογισμού του έτους 2017.

Φόροι-Τέλη: Η δαπάνη υπολογίστηκε στο ύψος του Π/Υ του 2018.

Λοιπά γενικά έξοδα: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τα στοιχεία απολογισμού του έτους 2017 με εξαίρεση των ποσών που αφορούν σε δικαστικές αποφάσεις.

Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τα στοιχεία απολογισμού του έτους 2017.

Λοιπά έξοδα: Η δαπάνη υπολογίστηκε βάσει του απολογισμού του 2017.

Προβλέψεις 2019-2022:

(α) Πληρωμές ΠΟΕ: Καταγράφηκαν οι πιστώσεις των απλήρωτων υποχρεώσεων του προηγούμενου έτους μειωμένων κατά το ποσό που δεν προβλέπεται να πληρωθούν εντός του έτους για λόγους νομιμότητας και κανονικότητας ή για λόγους εκκρεμοδικίας,

(β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους: Καταγράφηκαν οι πιστώσεις των εκτιμήσεων του Π/Υ έτους 2018.

(γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες:

Δαπάνες αιρετών: Η δαπάνη υπολογίστηκε με βάση τις υφιστάμενες συνθήκες (το πλήθος των αιρετών) υπολογίζοντας ετήσια αύξηση της τάξης του 2%.

Αμοιβές τρίτων: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τις εκτιμήσεις του έτους 2018.

Παροχές τρίτων: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τις εκτιμήσεις του έτους 2018.

Φόροι-Τέλη: Η δαπάνη υπολογίστηκε για όλα τα έτη του ΜΠΔΣ σύμφωνα με την εκτίμηση του 2018.

Λοιπά γενικά έξοδα: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τις εκτιμήσεις του έτους 2018.

Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τις εκτιμήσεις του έτους 2018.

Λοιπά έξοδα: Η δαπάνη υπολογίστηκε βάσει των εκτιμήσεων του έτους 2018.

6. Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων και λοιπές αποδόσεις:

Καταγράφηκε ποσό ίσο με την αντίστοιχη κατηγορία εσόδων, με έτος αναφοράς τον απολογισμό του 2017.

7. Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος:

Καταγράφηκαν μηδενικά ποσά στην εκτίμηση του 2018 και στις προβλέψεις 2019-2022 λόγω μη ύπαρξης αποφάσεων επιχορήγησης για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου.

8. Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεωλύσια δανείων κτλ):

Καταγράφηκαν τα ποσά σύμφωνα με τους πίνακες απόσβεσης των υφιστάμενων δανείων τόσο για τις εκτιμήσεις του 2018 όσο και για τις προβλέψεις των ετών 2019-2022.

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός γενικής κυβέρνησης στο τέλος του έτους:

Το ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων υπολογίστηκε με τη χρήση συντελεστή. Συγκεκριμένα, υπολογίστηκε ο λόγος των απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους που δημιουργήθηκαν κατά το έτος 2017, όπως αυτές διαμορφώθηκαν κατά την 31-12-2017 προς το ύψος της συνολικής δαπάνης του 2017 (εξαιρέθηκαν οι κατηγορίες δαπανών 3, 5α, 6α, 7 και 8 των εξόδων). Αυτός ο συντελεστής, **περίπου 8%**, πολλαπλασιάστηκε με τη συνολική εκτιμώμενη δαπάνη για το έτος 2018, αφού εξαιρέθηκαν οι παραπάνω κατηγορίες εξόδων. Η μέθοδος αυτή ακολουθήθηκε τόσο για την εκτίμηση του 2018 όσο και για τις προβλέψεις των ετών 2019-2022.

Μετά τα ανωτέρω και αφού ληφθεί υπόψη το αριθμ. 10394/04.04.2018 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ. καλείται η Οικονομική Επιτροπή να προβεί:

A) Στην προέγκριση ή μη των πινάκων μεσοπρόθεσμων προβλέψεων, του Δήμου Βέροιας για την κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2019-2022 του υποτομέα S1313 «Τοπική Αυτοδιοίκηση» που επισυνάπτονται και συγκεκριμένα:

- 1) Του ΠΙΝΑΚΑ Α1 «ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΜΠΔΣ ΔΗΜΩΝ, ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ» που αποτυπώνει τα δημοσιονομικά αποτελέσματα των δύο προηγούμενων ετών (2016 και 2017) καθώς και τις προβλέψεις των δημοσιονομικών προοπτικών για α) το τρέχον έτος (2018), β) το έτος προϋπολογισμού (2019) και γ) τα τρία επόμενα έτη (2020-2022) και
- 2) Του ΠΙΝΑΚΑ Α3 «ΕΞΕΛΙΞΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ», με τα απολογιστικά στοιχεία αποχωρήσεων, προσλήψεων, μετατάξεων και αριθμού προσωπικού για τα έτη 2016 και 2017 του Δήμου Βέροιας.

B) Την εν συνεχεία διαβίβασή τους στο Δημοτικό Συμβούλιο προς έγκριση.

ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ ΣΤΥΛΙΑΝΟΥ