

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το αριθμ. 6 / 2019 πρακτικό συνεδρίασης
της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Βέροιας

Αριθμός Απόφασης: 54 / 2019.

Π ε ρ ί λ η ψ η

Προέγκριση και υποβολή στο Δημοτικό Συμβούλιο του πίνακα μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του Δήμου Βέροιας για την Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2020-2023 του υποτομέα των ΟΤΑ.

Στη Βέροια, σήμερα στις 27 **Μαρτίου** του έτους 2019, ημέρα της εβδομάδας **Τετάρτη** και ώρα **11:00**, στο Δημοτικό Κατάστημα Βέροιας, συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή, ύστερα από την με ημερομηνία **22-03-2019** γραπτή πρόσκληση του Προέδρου που δόθηκε σε όλα τα μέλη σύμφωνα με το άρθρο 75 του Ν.3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης».

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία αφού επί συνόλου 9 μελών βρέθηκαν παρόντα 5 μέλη.

Παρόντες

1. Στ. Ασλάνογλου, Πρόεδρος
2. Α. Σιδηρόπουλος
3. Δ. Κουλουριώτης
4. Β. Παπαδόπουλος
5. Α. Λαζαρίδης

Απόντες

1. Λ. Ακριβόπουλος
2. Ι. Κυρατλίδης
3. Α. Αποστολόπουλος
4. Ν.Τσιαμήτρος

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος εισηγούμενος το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη της Επιτροπής το από 22-03-2019 εισηγητικό σημειώματά του, ως Αντιδημάρχου Οικονομικών, που έχει ως εξής:

«Με το αριθμ.πρωτ. οικ. 18248/13.03.2019 εξαιρετικά επείγον έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών υποχρεούνται οι δήμοι, οι περιφέρειες και τα λοιπά νομικά πρόσωπα του υποτομέα των ΟΤΑ να υποβάλουν συμπληρωμένους τους πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του Παραρτήματος Α' (σύμφωνα με τις οδηγίες που παρέχονται στο έγγραφο), στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών ΤΑ και Αναπτυξιακής Πολιτικής / Διεύθυνση Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ (ΔΟΙΚΤΑ/ΥΠΕΣ) μετά από την έγκρισή τους από το δημοτικό ή το διοικητικό συμβούλιο, **αποκλειστικά μέχρι την 29^η Μαρτίου 2019.**

Στους πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων, οι υπόχρεοι φορείς θα αποτυπώσουν τα δημοσιονομικά αποτελέσματα των δύο προηγούμενων ετών, τις εκτιμήσεις τους για το έτος 2019 καθώς και τις προβλέψεις τους αναφορικά με την εξέλιξη των εσόδων, των δαπανών, των απλήρωτων υποχρεώσεων και των λοιπών στοιχείων ισολογισμού για την περίοδο 2020-2023. Μετά την επεξεργασία των 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 2020-2023.

Εξαρχής επισημαίνεται ότι τα ποσά των προβλέψεων που θα καταγραφούν στους πίνακες δεν δεσμεύουν τους φορείς του υποτομέα των ΟΤΑ κατά την κατάρτιση του προϋπολογισμού των επόμενων οικονομικών ετών. Αποτελούν μόνο τη συνεισφορά τους στη διαδικασία κατάρτισης του βασικού σεναρίου του ΜΠΔΣ 2020-2023. Ωστόσο, δεδομένου ότι, μετά από την ψήφιση του ΜΠΔΣ από τη Βουλή, ο στόχος του ισοζυγίου για τα έτη 2020 και 2021 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 2020-2023

Οι προβλέψεις των υπόχρεων φορέων θα καταγραφούν στους πίνακες «Α1. ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΜΠΔΣ ΔΗΜΩΝ, ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ» και «Α2. ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΜΠΔΣ ΝΠΔΔ», ανάλογα με τη νομική μορφή του φορέα.

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

Τέλος, επισημαίνεται ότι **μόνο τα Νομικά Πρόσωπα Ιδιωτικού Δικαίου** οφείλουν να συμπληρώσουν στον πίνακα Α3 «ΕΞΕΛΙΞΗ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ» τα απολογιστικά στοιχεία αποχωρήσεων, προσλήψεων, μετατάξεων και αριθμού προσωπικού για τα έτη 2017 και 2018.

3. ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΜΕΣΟΠΡΟΘΕΣΜΩΝ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ

Προκειμένου, στο μέτρο του δυνατού, να διευκολυνθεί το έργο των οικονομικών υπηρεσιών και 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.

Σε κάθε περίπτωση, ανεξάρτητα από τη μεθοδολογία, οι φορείς οφείλουν να ελέγχουν τη ρεαλιστικότητα των ευρημάτων τους με βάση τα απολογιστικά στοιχεία των δύο προηγούμενων ετών (2017 και 2018).

4. Αποστολή πινάκων στο Υπουργείο Εσωτερικών

Με μέριμνα των Προϊσταμένων Οικονομικών Υπηρεσιών, οι πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του ΜΠΔΣ 2020-2023 θα πρέπει να έχουν εγκριθεί από το αρμόδιο όργανο (δημοτικό, περιφερειακό ή διοικητικό συμβούλιο) και να έχουν αποσταλεί στη Διεύθυνση Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ **αποκλειστικά μέχρι την 29^η Μαρτίου 2019**. Οι πίνακες θα αποσταλούν στις ηλεκτρονικές διευθύνσεις **info@ypes.gr** και **mpds@ypes.gr** σε μορφή excel και θα συνοδεύονται από διαβιβαστικό (με ψηφιακή υπογραφή ή σκαναρισμένο ακριβές αντίγραφο).

Ύστερα από τα ανωτέρω, σας ενημερώνουμε ότι συμπληρώθηκε ο πίνακας Α1 «ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΜΠΔΣ ΔΗΜΩΝ, ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ» που αποτυπώνει τα δημοσιονομικά αποτελέσματα των δύο προηγούμενων ετών (2017 και 2018), καθώς και τις προβλέψεις των δημοσιονομικών προοπτικών για το έτος 2019 καθώς και για την περίοδο 2020-2023.

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 2019 και προβλέψεων για τα έτη 2020-2023 τηρήθηκε η ακόλουθη μεθοδολογία:

(Α) Έσοδα

1. Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό:

Εκτιμήσεις 2019: Καταγράφηκαν τα ποσά που έχουν εγγραφεί στον εγκεκριμένο προϋπολογισμό έτους 2019.

Προβλέψεις 2020-2023: Καταγράφηκε η ενδεικτική κατανομή των εκτιμώμενων επιχορηγήσεων 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 σήμερα με ακρίβεια.

Εκτιμήσεις 2019: 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 2020-2023: Καταγράφηκε η κατανομή του ανεκτέλεστου προϋπολογισμού των ήδη ενταγμένων έργων και δράσεων στα έτη 2020-2023.

3. Τόκοι:

Εκτιμήσεις 2019: Καταγράφηκε το ποσό που προκύπτει ως το γινόμενο του ύψους των τραπεζικών καταθέσεων την 31.12.2018 επί το ετήσιο επιτόκιο που έχει συμφωνηθεί με το κάθε τραπεζικό ίδρυμα.

Προβλέψεις 2020-2023: Το ποσό των τόκων υπολογίστηκε ως το γινόμενο του εκτιμώμενου ύψους των τραπεζικών καταθέσεων τέλους χρήσης επί το ισχύον επιτόκιο.

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 2019: Καταγράφηκαν τα ποσά που έχουν εγγραφεί στον εγκεκριμένο προϋπολογισμό έτους 2019.

Προβλέψεις 2020-2023: (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 τιμών καταναλωτή ΗICP για τις κατηγορίες εσόδων με υψηλή εισπραξιμότητα (πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία, έσοδα από προσαυξήσεις-πρόστιμα-παράβολα, λοιπά τακτικά έσοδα) και εφαρμογή του δείκτη "Gross domestic product at market prices" 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 "Gross domestic product at market prices". 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 "Gross domestic product at market prices", με έτος αναφοράς τις εκτιμώμενες εισπράξεις του έτους 2019 (λογαριασμός 32-85 "Προβλέψεις μη εισπραξής").

6. Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων:

Καταγράφηκαν ποσά στο ύψος του απολογισμού έτους 2018.

7. Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπροθέσμων:

Δεν υφίστανται αποφάσεις επιχορήγησης για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου. Καταγράφηκαν μηδενικά ποσά στην εκτίμηση του 2019 και στις προβλέψεις 2020-2023.

8. Έσοδο από χρηματοοικονομικές συναλλαγές:

Καταγράφηκαν μηδενικά ποσά στην εκτίμηση του 2019 και στις προβλέψεις 2020-2023.

(B) Έξοδα

1. Αμοιβές προσωπικού:

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

Εκτιμήσεις 2019: Καταγράφηκε το ποσό που εκτιμάται ότι θα δαπανηθεί για μισθοδοσία και τις λοιπές παροχές προσωπικού καθώς και η εκτιμώμενη δαπάνη των αιρετών.

Προβλέψεις 2020-2023: Καταγράφηκαν ποσά που εκτιμάται ότι θα δαπανηθούν για το υφιστάμενο προσωπικό και τους αιρετούς, υπολογίζοντας μισθολογική ωρίμανση της τάξης του 2% για κάθε έτος του ΜΠΔΣ.

2. Κοινωνικές παροχές:

Εκτιμήσεις 2019: Καταγραφή μηδενικού ποσού.

Προβλέψεις 2020-2023: Καταγραφή μηδενικών ποσών για τα έτη 2020-2023.

3. Τόκοι:

Καταγράφηκαν τα ποσά σύμφωνα με τους πίνακες απόσβεσης των υφιστάμενων δανείων τόσο για τις εκτιμήσεις του 2019 όσο και για τις προβλέψεις των ετών 2020-2023.

4. Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων:

Εκτιμήσεις 2019: Καταγράφηκε το ποσό που αναμένεται να εκτελεστεί εντός του 2019 βάσει των συμβασιοποιημένων έργων και του βαθμού υλοποίησής τους.

Προβλέψεις 2020-2023: 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 2019 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 20% (αναλογία πραγματοποιηθεισών δαπανών προς τις διαθέσιμες πιστώσεις του προϋπολογισμού κάθε έτους).
- Η επιχορηγήσεις προς το Δήμο μέσω του Προϋπολογισμού του Υπουργείου Εσωτερικών (ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών για έργα, σχολικά κτίρια και δράσεις πυροπροστασίας) υπολογίστηκαν αυξανόμενες κατά ποσό αντίστοιχο με τις αυξήσεις που αποτυπώνονται στην ενδεικτική κατανομή που δόθηκε από το Υπουργείο για τα έτη 2020-2023.

Τέλος, για το έτος 2019 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 2019:

(α) Πληρωμές ΠΟΕ: Καταγράφηκαν οι πιστώσεις του Π/Υ που προβλέπεται να πληρωθούν εντός του έτους.

(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 εποπτευόμενων νομικών προσώπων του Δήμου, αυτές υπολογίστηκαν στο ύψος των εγγεγραμμένων πιστώσεων αφού ελήφθη υπόψη και ο βαθμός εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2018.

(γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες:

Αμοιβές τρίτων: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη HICP με βάση τα στοιχεία απολογισμού του έτους 2018.

Παροχές τρίτων: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τα στοιχεία απολογισμού του έτους 2018.

Φόροι-Τέλη: Η δαπάνη υπολογίστηκε στο ύψος του Π/Υ του 2019.

Λοιπά γενικά έξοδα: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τα στοιχεία απολογισμού του έτους 2018 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 2018.

Λοιπά έξοδα: Η δαπάνη υπολογίστηκε βάσει του απολογισμού του 2018.

Προβλέψεις 2020-2023:

(α) Πληρωμές ΠΟΕ: Μεταφέρθηκε το εκτιμώμενο ύψος των απλήρωτων υποχρεώσεων προς τρίτους του προηγούμενου έτους και του εκτιμώμενου ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς ΓΚ και

(β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους: Καταγράφηκαν οι πιστώσεις των εκτιμήσεων του Π/Υ έτους 2019 σε όλα τα έτη.

(γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες:

Αμοιβές τρίτων: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τις εκτιμήσεις του έτους 2019.

Παροχές τρίτων: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τις εκτιμήσεις του έτους 2019.

Φόροι-Τέλη: Η δαπάνη θεωρήθηκε σταθερή για όλα τα έτη του ΜΠΔΣ σύμφωνα με την εκτίμηση του 2019.

Λοιπά γενικά έξοδα: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τις εκτιμήσεις του έτους 2019 με εξαίρεση τα ποσά που αφορούν σε δικαστικές δαπάνες.

Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων: Η δαπάνη υπολογίστηκε εφαρμόζοντας το δείκτη ΗICP με βάση τις εκτιμήσεις του έτους 2019.

Λοιπά έξοδα: Καταγράφηκε η εκτίμηση του 2019 σε όλα τα έτη του ΜΠΔΣ.

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

Καταγράφηκε ποσό ίσο με την αντίστοιχη κατηγορία εσόδων, με έτος αναφοράς τον απολογισμό του 2018.

7. Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος:

Καταγράφηκαν μηδενικά ποσά στην εκτίμηση του 2019 και στις προβλέψεις 2020-2023 λόγω μη ύπαρξης αποφάσεων επιχορήγησης για την εκκαθάριση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου.

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

Καταγράφηκαν τα ποσά των ετήσιων χρεολυσίων που πρέπει να καταβληθούν στα πιστωτικά ιδρύματα που έχουν χορηγήσει τα σχετικά δάνεια βάσει των καταστάσεων τοκοχρεολυσίων.

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 2018, όπως αυτές διαμορφώθηκαν κατά την 31-12-2018 προς το ύψος της συνολικής δαπάνης του 2018 (εξαιρέθηκαν οι κατηγορίες δαπανών 3, 5α, 6α, 7 και 8 των εξόδων). Αυτός ο συντελεστής, περίπου **6,75%**, πολλαπλασιάστηκε με τη συνολική εκτιμώμενη δαπάνη για το έτος 2019, αφού εξαιρέθηκαν οι παραπάνω κατηγορίες εξόδων. Η μέθοδος αυτή ακολουθήθηκε τόσο για την εκτίμηση του 2019 όσο και για τις προβλέψεις των ετών 2020-2023.

Μετά τα ανωτέρω και αφού ληφθεί υπόψη το αριθμ.πρωτ. οικ. 18248/13.03.2019 έγγραφο του ΥΠ.ΕΣ., καλείται η Οικονομική Επιτροπή να προβεί:

Α) Στην προέγκριση ή μη του πίνακα μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του Δήμου Βέροιας για την κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2020-

8	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	778.917	796.869	822.500	822.500	172.500	180.000	187.000	194.500
	Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β)	2.261.539	1.130.280	-5.519.012	-173.586	226.961	213.878	161.333	107.507

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους**	1.132.745	1.968.914	1.674.696	1.431.804	1.237.522	1.230.384	1.237.936
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους	1.968.914	1.674.696	1.431.804	1.237.522	1.230.384	1.237.936	1.254.954
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς <u>εκτός</u> Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	836.169	-294.218	-242.892	-194.282	-7.138	7.552	17.018
** Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν.Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους							
Καταπτώσεις εγγυήσεων για δάνεια των φορέων ή Αναλήψεις υποχρεώσεων από το Ε.Α.							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΚΑΤΑ ESA	1.425.370	1.424.498	69.306	421.243	221.016	153.781	90.489

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
1. Διαθέσιμα (α+β+γ)	7.735.097	8.071.697	7.075.611	7.130.072	7.163.950	7.138.283	7.051.290
α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	24.698	60.199	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	1.434	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	7.708.965	8.009.998	7.044.111	7.098.572	7.132.450	7.106.783	7.019.790
Διαθέσιμα που προέρχονται από ανεκτέλεστα έργα ΠΔΕ (πληροφοριακό στοιχείο)			Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται
2. Χρεόγραφα (α+β+γ)	4.336.364	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971
α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)	0	0					
β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)	0	0					
γ) Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων	4.336.364	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971
3. Δάνεια προς τρίτους	212.760	212.760	212.760	212.760	212.760	212.760	212.760
4. Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	3.277.844	2.480.975	1.658.475	1.485.975	1.305.975	1.118.975	924.475
α) Δάνεια εσωτερικού	3.277.844	2.480.975	1.658.475	1.485.975	1.305.975	1.118.975	924.475
β) Δάνεια εξωτερικού	0	0	0	0	0	0	0

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος έδωσε το λόγο στη αναπληρώτρια Δ/ντρια Οικονομικών του Δήμου Αλεξάνδρα Δουγαλή, η οποία παρουσίασε και ενημέρωσε τα μέλη της Επιτροπής για τον πίνακα μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του Δήμου Βέροιας για την κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2020-2023 του υποτομέα των ΟΤΑ και ανέλυσε και διευκρίνισε σχετικά με τις πιστώσεις που περιλαμβάνονται στο σχετικό πίνακα Α1 και απάντησε σε ερωτήσεις των μελών.

Ο Πρόεδρος στη συνέχεια κάλεσε την Επιτροπή ν' αποφασίσει σχετικά προτείνοντας την προέγκριση του πίνακα μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του Δήμου Βέροιας και την υποβολή του στο Δημοτικό Συμβούλιο για την κατάρτιση του σχετικού Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2020-2023.

Πρόεδρος: Συμφωνείτε;

Μέλη: Ναι.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση, αφού έλαβε υπόψη :

1. Το από 22-03-2019 εισηγητικό σημείωμα του Προέδρου, ως Αντιδημάρχου Οικονομικών.
2. Την αριθμ. 2/17256/ΔΠΔΣ/22.02.2019 Εγκύκλιο του Γεν.Λογιστηρίου του Κράτους, βάσει της οποίας εκδόθηκε το αριθμ.πρωτ. 18248/13.03.2019 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών, σύμφωνα με το οποίο οι δήμοι, οι περιφέρειες και τα λοιπά νομικά πρόσωπα του υποτομέα των ΟΤΑ υποχρεούνται να υποβάλουν συμπληρωμένους τους πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του Παραρτήματος Α' (σύμφωνα με τις οδηγίες που παρέχονται στο έγγραφο), στη Γεν.Δ/ση Οικονομικών Τ.Α. και Αναπτυξιακής Πολιτικής / Δ/ση Οικονομικών Τοπικής Αυτ/σης του ΥΠΕΣ (ΔΟΙΚΤΑ/ΥΠΕΣ) μετά από την έγκρισή τους από το δημοτικό συμβούλιο, προκειμένου να καταρτιστεί το βασικό σενάριο του Ενοποιημένου Προϋπ/σμού των ΟΤΑ για την περίοδο 2020-2023.
3. Τον πίνακα μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του Παραρτήματος Α' (ΠΙΝΑΚΑ Α1 «ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΜΠΔΣ ΔΗΜΩΝ, ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ») του Δήμου Βέροιας για την κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2020-2023 του υποτομέα των ΟΤΑ.
4. Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010.

Αποφασίζει Ομόφωνα

Προεγκρίνει και υποβάλει στο Δημοτικό Συμβούλιο τον Πίνακα Μεσοπρόθεσμων Προβλέψεων του Δήμου Βέροιας, όπως αυτός έχει συνταχθεί από τη Δ/ση Οικονομικών του Δήμου, για την Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2020-2023 του υποτομέα των ΟΤΑ, ο οποίος έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ Α1: ΕΚΤΙΜΗΣΕΙΣ ΜΠΔΣ ΔΗΜΩΝ, ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΩΝ ΚΑΙ ΝΠΔΔ									
Φορέας		ΔΗΜΟΣ ΒΕΡΟΙΑΣ							
ΑΦΜ		997973841							
Όνομα Υπευθύνου		ΔΟΥΓΑΛΗ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ							
Ηλεκτρονικό Ταχυδρομείο		dougali.alex@veria.gr							
Τηλέφωνο Επικοινωνίας		23313 50503							
σε ευρώ									
		2017	2018	Εγκεκριμέ- νος Π/Υ 2019	Εκτιμήσεις 2019	2020	2021	2022	2023
	ΕΣΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)	30.489.424	30.174.537	26.310.823	25.702.769	23.186.556	23.060.232	23.111.559	23.301.360
1	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	18.170.348	17.755.698	10.567.015	10.567.015	11.360.972	11.317.802	11.323.516	11.323.516
2	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	1.325.605	727.088	2.607.989	2.078.941	387.740	141.309	0	0
3	Τόκοι	45.386	94.947	59.640	99.112	92.042	93.200	95.139	95.376
4	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Λοιπά Έσοδα	8.278.848	8.624.783	9.985.680	9.985.680	8.373.781	8.535.900	8.720.883	8.910.447
	α) Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5.157.481	4.367.327	4.405.036	4.405.036	4.462.301	4.529.236	4.606.233	4.684.539
	β) Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	1.238.008	1.060.637	1.082.900	1.082.900	1.096.978	1.113.432	1.132.361	1.151.611
	γ) Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων (Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	1.054.262	1.768.917	2.959.955	2.959.955	1.216.739	1.236.352	1.265.762	1.295.975
	δ) Έσοδα ΠΟΕ	829.097	1.427.903	1.537.789	1.537.789	1.597.763	1.656.880	1.716.528	1.778.323
6	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	2.669.237	2.972.021	3.090.500	2.972.021	2.972.021	2.972.021	2.972.021	2.972.021
7	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	0	0	0	0	0	0	0	0
	ΕΞΟΔΑ (1+2+3+4+5+6+7)	28.227.885	29.044.257	31.829.835	25.876.355	22.959.595	22.846.354	22.950.225	23.193.853
1	Αμοιβές προσωπικού (περιλαμβάνονται οι δαπάνες αρετών)	7.002.947	7.866.303	7.396.263	7.874.263	7.415.263	7.563.568	7.714.840	7.869.136
2	Κοινωνικές Παροχές	7.803.264	7.305.705	0	0	0	0	0	0
3	Τόκοι	142.389	120.655	107.500	107.500	94.000	86.500	78.500	70.000

4	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	1.779.559	1.718.472	10.044.310	5.163.305	2.668.657	2.329.056	2.193.461	2.193.461
5	Λοιπές δαπάνες:	8.661.010	8.982.305	11.054.262	9.680.470	9.730.858	9.816.413	9.912.608	10.010.438
	α) Πληρωμές ΠΟΕ	1.054.001	1.081.213	1.525.000	1.525.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
	β) Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2.999.630	3.329.231	3.573.835	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
	γ) Λοιπές λειτουργικές δαπάνες:	4.607.379	4.571.861	5.955.427	4.655.470	4.730.858	4.816.413	4.912.608	5.010.438
	Αμοιβές τρίτων	204.567	191.846	241.980	194.148	196.672	199.622	203.016	206.467
	Παροχές τρίτων	3.154.791	3.009.133	3.852.952	3.045.243	3.084.831	3.131.103	3.184.332	3.238.466
	Φόροι-Τέλη	98.027	107.263	137.500	137.500	137.500	137.500	137.500	137.500
	Λοιπά γενικά έξοδα	229.628	265.194	467.621	268.176	288.321	309.304	331.220	353.508
	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	919.760	998.163	1.248.874	1.010.141	1.023.273	1.038.622	1.056.278	1.074.235
	Λοιπά έξοδα	606	262	6.500	262	262	262	262	262
6	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	2.838.716	3.050.817	3.227.500	3.050.817	3.050.817	3.050.817	3.050.817	3.050.817
7	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	778.917	796.869	822.500	822.500	172.500	180.000	187.000	194.500
	Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+) (Α-Β)	2.261.539	1.130.280	-5.519.012	-173.586	226.961	213.878	161.333	107.507

Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους**	1.132.745	1.968.914	1.674.696	1.431.804	1.237.522	1.230.384	1.237.936
2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους	1.968.914	1.674.696	1.431.804	1.237.522	1.230.384	1.237.936	1.254.954
3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	836.169	-294.218	-242.892	-194.282	-7.138	7.552	17.018
** Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν.Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους							
Καταπτώσεις εγγυήσεων για δάνεια των φορέων ή Αναλήψεις υποχρεώσεων από το Ε.Α.							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΚΑΤΑ ESA	1.425.370	1.424.498	69.306	421.243	221.016	153.781	90.489

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
1. Διαθέσιμα (α+β+γ)	7.735.097	8.071.697	7.075.611	7.130.072	7.163.950	7.138.283	7.051.290
α) Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	24.698	60.199	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
β) Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	1.434	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
γ) Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	7.708.965	8.009.998	7.044.111	7.098.572	7.132.450	7.106.783	7.019.790
Διαθέσιμα που προέρχονται από ανεκτέλεστα έργα ΠΔΕ (πληροφοριακό στοιχείο)			Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται
2. Χρεόγραφα (α+β+γ)	4.336.364	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971
α) Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)	0	0					
β) Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)	0	0					
γ) Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων	4.336.364	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971	4.343.971
3. Δάνεια προς τρίτους	212.760	212.760	212.760	212.760	212.760	212.760	212.760
4. Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	3.277.844	2.480.975	1.658.475	1.485.975	1.305.975	1.118.975	924.475
α) Δάνεια εσωτερικού	3.277.844	2.480.975	1.658.475	1.485.975	1.305.975	1.118.975	924.475
β) Δάνεια εξωτερικού	0	0	0	0	0	0	0

Η απόφαση έλαβε αύξοντα αριθμό **54 / 2019**.

.....
Αφού εξαντλήθηκαν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης λύθηκε η συνεδρίαση, συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφηκε ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΑΣΛΑΝΟΓΛΟΥ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΣΙΔΗΡΟΠΟΥΛΟΣ
ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΚΟΥΛΟΥΡΙΩΤΗΣ
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ ΛΑΖΑΡΙΔΗΣ

Ακριβές Απόσπασμα
Βέροια 28-03-2019
Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΒΟΡΓΙΑΖΙΔΗΣ