

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΗΜΩΝ
ΝΟΤΙΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ

Αρ. Απόφ. 25/2024

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Από το Πρακτικό της με αρ. 8/2024 τακτικής συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου
του Συνδέσμου Δήμων Νότιας Αττικής

**ΘΕΜΑ : «Έγκριση Κατάρτισης Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής
Στρατηγικής 2025-2028 του υποτομέα των ΟΤΑ»**

Στα γραφεία του Συνδέσμου Δήμων Νότιας Αττικής (Συ.Δ.Ν.Α.) στην Καλλιθέα, σήμερα Τρίτη 30/04/2024 και ώρα 15:00, συνεδρίασε το Διοικητικό Συμβούλιο σε τακτική συνεδρίαση, μετά την από 24/04/2024 πρόσκληση του προέδρου του Συνδέσμου, που κοινοποιήθηκε σε καθένα από τα τακτικά και αναπληρωματικά μέλη, σύμφωνα με το άρθρο 247 του ν. 3463/2006.

Αφού διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία, δηλαδή σε σύνολο πέντε (5) τακτικών μελών βρέθηκαν παρόντα και τα πέντε (5) μέλη:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. ΚΟΝΔΥΛΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΑΛΙΜΟΥ (ΠΡΟΕΔΡΟΣ)
2. ΑΣΚΟΥΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ (ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ)
3. ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ	ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ Π.ΦΑΛΗΡΟΥ
4. ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ
5. ΦΩΣΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	ΔΗΜΑΡΧΟΣ Π.ΦΑΛΗΡΟΥ

Ο Πρόεδρος στη συνέχεια διάβασε το εισηγητικό με αρ. πρωτ. 529/17-04-2024 της Δ/σης Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών για το πέμπτο θέμα της ημερήσιας διάταξης, το οποίο έχει ως εξής:

«Παρακαλούμε όπως στα θέματα της επόμενης συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου συμπεριλάβετε και το θέμα **«Έγκριση Κατάρτισης Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2025-2028 του υποτομέα των ΟΤΑ»**.

Θέτουμε υπόψη του Δ.Σ. για έγκριση συμπληρωμένους τους πίνακες σε μορφή Excel, που αποτελούν τη συνεισφορά του ΣυΔΝΑ στην κατάρτιση του ΜΠΔΣ 2025-2028, σύμφωνα με το με αρ. πρ. 27243/21.03.2024 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών, Γεν. Δ/ση Οικονομικών Τ.Α. & Αναπτυξιακής Πολιτικής, Δ/ση Οικονομικών Τ.Α., Τμήμα Παρακολούθησης και Επεξεργασίας Οικ. Στοιχείων Τ.Α., με το οποίο καθορίζεται η διαδικασία κατάρτισης του μεσοπρόθεσμου πλαισίου δημοσιονομικής στρατηγικής 2025-2028 από τους φορείς Τοπικής Αυτοδιοίκησης.

Σε συνέχεια της εγκυκλίου Υπ. Οικ. 26173/2024/16.02.2024, που εκδόθηκε στο πλαίσιο της κατάρτισης του Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2025-2028,

με την εγκύκλιο ΥΠ.ΕΣ. οικ. 27243/21.03.2024 καλούνται οι δήμοι, οι περιφέρειες και τα λοιπά νομικά πρόσωπα του υποτομέα των ΟΤΑ, να υποβάλουν συμπληρωμένους τους πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του Παραρτήματος της εγκυκλίου, στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών ΤΑ και Αναπτυξιακής Πολιτικής/ Διεύθυνση Οικονομικών ΤΑ του ΥΠΕΣ (ΔΟΙΚΤΑ/ΥΠΕΣ).

Με μέριμνα των Προϊσταμένων Οικονομικών Υπηρεσιών, οι πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του ΜΠΔΣ 2025-2028 πρέπει να αποσταλούν στη Διεύθυνση Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του ΥΠΕΣ αποκλειστικά μέχρι την 10η Απριλίου 2024. Οι συμπληρωμένοι πίνακες υποβάλλονται από τους στατιστικούς ανταποκριτές των φορέων αποκλειστικά μέσω της ανάρτησης των συνημμένων πρότυπων αρχείων στον Ειδικό Διαδικτυακό Τόπο (ΕΔΤ) <https://aftodioikisi.ypes.gr>. Παράλληλα εγκρίνονται από το αρμόδιο όργανο (δημοτικό, περιφερειακό ή διοικητικό συμβούλιο).

Στους πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων, οι υπόχρεοι φορείς πρέπει να αποτυπώσουν, με τη μεθοδολογία που περιγράφεται στην εγκύκλιο, τα δημοσιονομικά αποτελέσματα των δύο προηγούμενων ετών, τις εκτιμήσεις τους για το έτος 2024 καθώς και τις προβλέψεις τους αναφορικά με την εξέλιξη των εσόδων, των δαπανών, των απλήρωτων υποχρεώσεων και των λοιπών στοιχείων ισολογισμού για την περίοδο 2025-2028.

Τα ποσά των προβλέψεων που θα καταγραφούν στους πίνακες δεν δεσμεύουν τους φορείς του υποτομέα των ΟΤΑ κατά την κατάρτιση των προϋπολογισμών των επόμενων οικονομικών ετών. Αποτελούν μόνο τη συνεισφορά τους στη διαδικασία κατάρτισης του βασικού σεναρίου του ΜΠΔΣ 2025-2028.

Ωστόσο, δεδομένου ότι, μετά από την ψήφιση του ΜΠΔΣ από τη Βουλή, ο στόχος ισοζυγίου για τα έτη 2025 και 2026 θα είναι δεσμευτικός για τον υποτομέα (συνολικά και όχι για κάθε φορέα διακριτά) και, ως εκ τούτου, επειδή θα πρέπει να ληφθεί υπ' όψιν 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».

Ύστερα από τα παραπάνω το Διοικητικό Συμβούλιο αφού έλαβε υπ' όψιν του:

- την πιο πάνω εισήγηση της Διεύθυνσης Διοικητικών & Οικονομικών Υπηρεσιών
- τις διατάξεις των άρθρων 246, 247, 93 παρ.1, 95 και 96 του ν. 3463/2006, καθώς και 65 και 67 του ν. 3852/2010
- την επακολουθήσασα διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Την έγκριση του μεσοπρόθεσμου προγράμματος δημοσιονομικής στρατηγικής 2025-2028 του Σ.Δ.Ν.Α., όπως εμφανίζεται στους πίνακες σε μορφή Excel που προσαρτώνται συνημμένα στην απόφαση αυτή και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της.

#	ΠΙΝΑΚΑΣ 7: ΜΠΔΣ ΦΟΡΕΩΝ ΥΠΟΤΟΜΕΑ ΟΤΑ	2022	2023	Εγκεκριμένος Π/Υ 2024	Εκτιμήσεις 2024	2025	2026	2027	2028
ΕΣ	ΕΣΟΔΑ (ΕΣ01+ΕΣ02+ΕΣ03+ΕΣ04+ΕΣ05+ΕΣ06+ΕΣ07)	1.458.812	3.913.305	9.984.044	8.443.800	6.799.938	6.806.087	6.812.248	3.430.625
ΕΣ01	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό								
ΕΣ02	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ/ΕΠΑ, ΕΣΠΑ, ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ, ΤΑΑ και λοιπά εργαλεία	1.203.136	3.502.983	9.301.012	8.150.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000	3.112.205
ΕΣ03	Τόκοι	17	4.509	6.500	3.800	3.838	3.876	3.915	3.954
ΕΣ04	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.								
ΕΣ05	Λοιπά Έσοδα	168.818	308.950	334.696	110.000	111.100	112.211	113.333	114.466
ΕΣ05a	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα								
ΕΣ05b	Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	0	0	334.696	110.000	111.100	112.211	113.333	114.466
ΕΣ05c	Λοιπά ίδια έσοδα και επιστροφές χρημάτων	168.818	308.950	0	0	0	0	0	0
ΕΣ05d	Λοιπά έσοδα από επιχορηγήσεις / μεταβιβάσεις / (εκτός των ΕΣ01, ΕΣ02, ΕΣ04 & ΕΣ07)								
ΕΣ05e	Έσοδα ΠΟΕ								
ΕΣ06	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	86.841	96.863	341.836	180.000	185.000	190.000	195.000	200.000
ΕΣ07	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων								
ΕΣ08	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές								
ΕΧ	ΕΞΟΔΑ (ΕΧ01+ΕΧ02+ΕΧ03+ΕΧ04+ΕΧ05+ΕΧ06+ΕΧ07)	1.576.957	3.898.516	10.269.229	5.700.800	7.964.328	6.378.813	5.594.310	6.654.451
ΕΧ01	Αμοιβές προσωπικού (περιλαμβάνονται οι δαπάνες αιρετών)	180.173	245.885	522.710	290.000	296.670	304.087	312.297	320.729
ΕΧ02	Κοινωνικές Παροχές								
ΕΧ03	Τόκοι								
ΕΧ04	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	16.207	0	6.000	8.000	8.184	8.389	8.615	8.848
ΕΧ05	Λοιπές δαπάνες	1.294.232	3.561.566	9.400.183	5.222.800	7.474.474	5.876.337	5.078.398	6.124.874
ΕΧ05a	Πληρωμές ΠΟΕ			10.688	5.000	5.115	5.243	5.384	5.530
ΕΧ05b	Μεταβιβάσεις σε τρίτους								
ΕΧ05c	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	1.294.232	3.561.566	9.389.495	5.217.800	7.469.359	5.871.094	5.073.014	6.119.344
ΕΧ05c1	Αμοιβές τρίτων	1.237.139	3.542.502	9.262.845	5.150.000	7.400.000	5.800.000	5.000.000	6.044.359
ΕΧ05c2	Παροχές τρίτων	46.700	13.482	20.600	27.000	27.621	28.312	29.076	29.861
ΕΧ05c3	Φόροι-Τέλη								
ΕΧ05c4	Λοιπά γενικά έξοδα	967	585	89.550	30.000	30.690	31.457	32.307	33.179
ΕΧ05c5	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	9.346	4.997	15.000	10.000	10.230	10.486	10.769	11.060
ΕΧ05c6	Λοιπά έξοδα	80	0	1.500	800	818	839	862	885
ΕΧ06	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	86.345	91.065	340.336	180.000	185.000	190.000	195.000	200.000
ΕΧ07	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος								
ΕΧ08	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)								
RE	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ [Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+)] (Α-Β)]	-118.145	14.789	-285.185	2.743.000	-1.164.390	427.274	1.217.938	-3.223.826
ADJ	Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης *	2022	2023		2024	2025	2026	2027	2028
ADJ1	1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχη του έτους**	0	136.702		1.845.736	50.000	40.000	30.000	20.000
ADJ2	2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους	136.702	1.845.736		50.000	40.000	30.000	20.000	0
ADJ3	3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	136.702	1.709.034		-1.795.736	-10.000	-10.000	-10.000	-20.000
NOTE	** Είναι το υπόλοιπο των απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γεν. Κυβέρνησης την 31-12 του προηγούμενου έτους								
ADJ5	Καταπτώσεις εγγυήσεων για δάνεια των φορέων ή Αναλήψεις υποχρεώσεων από το Ε.Δ.								
ESA	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΚΑΤΑ ESA	-254.847	-1.694.245		4.538.736	-1.154.390	437.274	1.227.938	-3.203.826

BS	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	31/12/2022	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027	31/12/2028
BS1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	395.928	277.916		335.000	338.350	341.734	345.151	348.602
BS1a	Ταμείο (μετρητά και επιταγές)								
BS1b	Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος								
BS1c	Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	395928	277916		335000	338350	341734	345151	348602
PDE	Διαθέσιμα που προέρχονται από ανεκτέλεστα έργα χρηματοδοτούμενα από την κατηγορία "02. Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ/ΕΠΑ, ΕΣΠΑ, ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ, ΤΑΑ και λοιπά εργαλεία"				Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται
BS2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	0	0		0	0	0	0	0
BS2a	Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)								
BS2b	Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)								
BS2c	Μετοχές - λοιπές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων								
BS3	Δάνεια προς τρίτους								
BS4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	0	0		0	0	0	0	0
BS4a	Δάνεια εσωτερικού								
BS4b	Δάνεια εξωτερικού								

Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΚΟΝΔΥΛΗΣ ΑΝΔΡΕΑΣ

ΑΣΚΟΥΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΠΕΤΡΟΠΟΥΛΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΒΕΛΛΙΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΦΩΣΤΗΡΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ