



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

Αρ. απόφασης: 477/2022

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της με αρ. 38/2022
Συνεδρίασης της Οικονομικής Επιτροπής Καλλιθέας

Περίληψη

**«Κατάρτιση του Μεσοπρόθεσμου
Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής
2023-2026, του Δήμου Καλλιθέας»**

Στην Καλλιθέα σήμερα, Δευτέρα 31 Οκτωβρίου 2022, και ώρα 14:00, συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλλιθέας, μετά τη με αρ. πρωτ. 51365/27-10-2022 πρόσκληση του Προέδρου, που δόθηκε σε καθένα από τα τακτικά και αναπληρωματικά μέλη, σύμφωνα με τις παρ. 3, 5 και 6 του άρθρου 75 του Ν. 3852/2010, όπως διαμορφώθηκε με το άρθρο 102 του Ν. 4876/2021.

Η συνεδρίαση πραγματοποιήθηκε δια ζώσης και με τηλεδιάσκεψη (μεικτή συνεδρίαση), σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν.4954/2022 (ΦΕΚ 136/Α΄/9-7-2022).

Κατά την έναρξη της συνεδρίασης διαπιστώθηκε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία γιατί από το σύνολο των εννέα (9) τακτικών μελών συμμετέχουν έξι (6) τακτικά μέλη και ένα (1) αναπληρωματικό (με δικαίωμα ψήφου).

ΩΣ ΕΞΗΣ :

ΜΠΑΡΜΠΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ (Αντιπρόεδρος - Αντιδήμαρχος)

ΛΑΣΚΑΡΙΔΗΣ ΛΑΖΑΡΟΣ (Αντιδήμαρχος)

ΚΑΛΟΓΕΡΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΑΔΑΜΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ *

ΑΣΚΟΥΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ

ΑΝΤΩΝΑΚΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ *

ΜΑΡΓΩΜΕΝΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ * (αναπληρωματικός)

* Τα μέλη συμμετείχαν στη συνεδρίαση μέσω τηλεδιάσκεψης

Λόγω απουσίας του Προέδρου – Δημάρχου προήδρευσε ο Αντιπρόεδρος Μπαρμπάκος Ευάγγελος.

Ο Δημοτικός Σύμβουλος Ευσταθίου Κωνσταντίνος συμμετείχε στη συνεδρίαση, μέσω τηλεδιάσκεψης, από το δεύτερο θέμα της ημερήσιας διάταξης.

Στη συνεδρίαση συμμετείχε μέσω τηλεδιάσκεψης ως παρατηρητής, ο κ. Παπαθανασόπουλος Θεόδωρος, αναπληρωτής εκπρόσωπος της παράταξης Προοδευτική Ενότητα Καλλιθέας.

Στη συνεδρίαση δεν παρέστησαν οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Κοινοτήτων αν και νόμιμα καλέστηκαν.

Ο κ. Παπαθανασόπουλος Θεόδωρος τοποθετήθηκε αρνητικά επί του θέματος.

Η οικονομική επιτροπή εξετάζει το 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης και μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη:

1.- Το υπ' αρ. πρωτ.: 12260/15-03-2022 εισηγητικό έγγραφο του αναπληρωτή Προϊστάμενου Δ/σης Οικονομικών Υπηρεσιών, το οποίο έχει ως εξής:

Ο νόμος 4270/2014 (ΦΕΚ 143 Α') για τις αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας, προβλέπει - μεταξύ άλλων - την υποχρέωση κατάρτισης Μεσοπρόθεσμου Πλαισίου Δημοσιονομικής Στρατηγικής (ΜΠΔΣ), το οποίο δίνει μια σαφή εικόνα των δημοσιονομικών ορίων και των δεσμεύσεων που αναλαμβάνονται για την επόμενη περίοδο, των βασικών πολιτικών κατευθύνσεων, καθώς και των προτεραιοτήτων της οικονομικής και κοινωνικής πολιτικής. Το ΜΠΔΣ θέτει συγκεκριμένους στόχους, χρονοδιαγράμματα και δείκτες υλοποίησης στην προσπάθεια εξορθολογισμού και ελέγχου των δαπανών και επίτευξης των εκάστοτε δημοσιονομικών στόχων. Παρουσιάζει την ενοποιημένη εικόνα των μεγεθών της γενικής κυβέρνησης για να διευκολύνει τη λήψη αποφάσεων οικονομικής πολιτικής. Παράλληλα, θέτει τα ανώτατα όρια δαπανών για όλη την περίοδο για τα Υπουργεία, καθώς και τους στόχους ισοζυγίου για τους λοιπούς φορείς της Γενικής Κυβέρνησης. Το ΜΠΔΣ 2023-2026 θα περιλαμβάνει την περιγραφή και αξιολόγηση των δημοσιονομικών αποτελεσμάτων των δύο προηγούμενων ετών (2020-2021), καθώς και τις προβλέψεις των δημοσιονομικών προοπτικών για

- α) το τρέχον έτος (2022),
- β) το έτος προϋπολογισμού (2023) και
- γ) τα τρία επόμενα έτη (2024-2026).

Για την κατάρτιση του Προγράμματος Σταθερότητας και του ΜΠΔΣ απαιτείται η ουσιαστική και ενεργή συμμετοχή όλων των Υπουργείων και λοιπών φορέων και ιδιαίτερα των Γενικών Διευθύνσεων Οικονομικών Υπηρεσιών, δεδομένου ότι είναι οι αρμόδιοι φορείς που οφείλουν να υλοποιήσουν τον συνολικό δημοσιονομικό σχεδιασμό, όπως αντανακλάται στις επιμέρους δεσμεύσεις του ΜΠΔΣ, τόσο σε κεντρικό επίπεδο, όσο και σε επίπεδο εποπτευόμενων φορέων. ([Υπ. Οικ. 19913 ΕΞ 2022/15.02.2022](#))

Οι φορείς τοπικής αυτοδιοίκησης αποτελούν, λόγω του πλήθους τους, υποτομέα με σημαντική επίπτωση στο δημοσιονομικό αποτέλεσμα της Γενικής Κυβέρνησης. Επισημαίνεται και εδώ η ανάγκη κατάρτισης ρεαλιστικών προβλέψεων, που θα είναι συνεπείς με το εκάστοτε δημοσιονομικό πλαίσιο. Κατά συνέπεια, είναι απαραίτητο στους υπό συμπλήρωση πίνακες να εγγράφονται μόνο τα έσοδα και οι δαπάνες, τα οποία αναμένεται να εισπραχθούν και αντίστοιχα να πληρωθούν κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους, και όχι με βάση την πιθανή διαμόρφωση των πιστώσεων των προϋπολογισμών. ([Υπ. Οικ. 19913 ΕΞ 2022/15.02.2022](#))

Στο πλαίσιο κατάρτισης του ΜΠΔΣ 2023-2026, οι ΟΤΑ α' & β' βαθμού, καθώς και τα λοιπά ΝΠΔΔ του υποτομέα, θα πρέπει να προβούν σε προβλέψεις σύμφωνα με το υπόδειγμα του [πίνακα 8](#) του Παραρτήματος, ενώ τα ΝΠΙΔ του υποτομέα θα προβούν σε προβλέψεις σύμφωνα με το υπόδειγμα και τις ειδικότερες οδηγίες που περιλαμβάνονται στο ηλεκτρονικό αρχείο του πίνακα 8Α. Αναφορικά με τη γραμμογράφηση των πινάκων, επισημαίνεται ότι: α) οι κάθε είδους αποδοχές, αποζημιώσεις κ.λπ. των αιρετών θα πρέπει να συμπεριληφθούν στη γραμμή «Αμοιβές Προσωπικού» και β) στη γραμμή δαπανών «Κοινωνικές Παροχές» συμπεριλαμβάνονται και οι δαπάνες που γίνονται από τις Περιφέρειες για τη μεταφορά μαθητών (ΚΑΕ 0821). ([Υπ. Οικ. 19913 ΕΞ 2022/15.02.2022](#))

Σημειώνεται ότι το δημοσιονομικό αποτέλεσμα όλων των φορέων, πλην όσων ΝΠΙΔ καταρτίζουν και εκτελούν προϋπολογισμό σε δεδουλευμένη βάση, προσδιορίζεται ως η διαφορά εισπράξεων - πληρωμών (ταμειακό αποτέλεσμα) +/- τη μεταβολή του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων προς φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (τρίτους) μέσα στο έτος αναφοράς. Αύξηση του ύψους των απλήρωτων υποχρεώσεων οδηγεί σε επιδείνωση του δημοσιονομικού αποτελέσματος για την περίοδο αναφοράς. ([Υπ. Οικ. 19913 ΕΞ 2022/15.02.2022](#))

Σε συνέχεια της ανωτέρω εγκυκλίου με το έγγραφο [ΥΠ.ΕΣ. 15361/08.03.2022](#) **καλούνται οι οι δήμοι, οι περιφέρειες και τα λοιπά νομικά πρόσωπα** του υποτομέα των ΟΤΑ, να υποβάλουν με τη μεθοδολογία που περιγράφεται στην εγκύκλιο συμπληρωμένους τους **πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων** των συνημμένων αρχείων.

Οι συμπληρωμένοι πίνακες θα υποβληθούν από τους στατιστικούς ανταποκριτές αποκλειστικά μέσω της ανάρτησης των συνημμένων πρότυπων αρχείων στον Ειδικό Διαδικτυακό Τόπο (ΕΔΤ) <https://aftodioikisi.ypes.gr>

Στους πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων, θα αποτυπωθούν τα δημοσιονομικά αποτελέσματα των **δύο προηγούμενων ετών**, οι εκτιμήσεις τους για το έτος **2022** καθώς και οι προβλέψεις τους αναφορικά με την εξέλιξη των εσόδων, των δαπανών, των απλήρωτων υποχρεώσεων και των λοιπών στοιχείων ισολογισμού για την περίοδο **2023 - 2026**. Μετά από επεξεργασία των

πινάκων, κατά την οποία θα ληφθεί υπόψη το σύνολο των διαθέσιμων δεδομένων, η Διεύθυνση Οικονομικών Τοπικής Αυτοδιοίκησης του Υπουργείου Εσωτερικών (ΔΟΙΚΤ/ΑΟΤΑ) θα καταρτίσει το **βασικό σενάριο** του Ενοποιημένου Προϋπολογισμού των ΟΤΑ για την περίοδο **2023 - 2026**.

Υπενθυμίζεται ότι 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.

Ως συνέπεια των ανωτέρω, παρακαλούμε όπως προβείτε στην Έγκριση κατάρτισης του Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2023-2026, του Δήμου Καλλιθέας και την υποβολή της προς το Δημοτικό Συμβούλιο

2.- Τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 1 του άρθρου 40 του Ν. 4735/2020 (ΦΕΚ 197/τ.Α'/12-10-2020).

3.- Τις διατάξεις του νόμου 4270/2014 (ΦΕΚ 143 Α')

Αποφασίζει

Καταρτίζει - με πέντε (5) θετικές ψήφους - το Μεσοπρόθεσμο Πρόγραμμα Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2023-2026, του Δήμου Καλλιθέας, σύμφωνα με τον επισυναπτόμενο πίνακα ο οποίος αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας.

Η παρούσα απόφαση να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Καταψήφισαν οι κ.κ. Ασκούνης Κωνσταντίνος, Αντωνακάκης Γεώργιος και Μαργωμένος Γεώργιος.

Μετά το τέλος των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης λύεται η συνεδρίαση.

Αφού συντάξαμε το παρόν πρακτικό υπογράφεται όπως πιο κάτω:

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΜΠΑΡΜΠΑΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ

#	ΠΙΝΑΚΑΣ 8: ΜΠΔΣ ΦΟΡΕΩΝ ΥΠΟΤΟΜΕΑ ΟΤΑ	2020	2021	Εγκεκριμένος Π/Υ 2022	Εκτιμήσεις 2022	2023	2024	2025	2026
ES	ΕΣΟΔΑ (ΕΣ01+ΕΣ02+ΕΣ03+ΕΣ04+ΕΣ05+ΕΣ06+ΕΣ07)	38.628.081	39.914.910	47.108.800	47.773.800	48.012.669	48.490.407	48.633.728	48.681.502
ES01	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	12.906.785	14.076.905	12.710.873	13.375.703	13.442.582	13.576.339	13.616.466	13.629.841
ES02	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ (περιλαμβανομένων των εσόδων από ΕΣΠΑ)	430.339	312.956	6.129.842	6.129.842	6.160.491	6.221.789	6.240.179	6.246.309
ES03	Τόκοι	81.776	85.774	85.000	85.170	85.596	86.448	86.703	86.788
ES04	Εσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.		15.000	132.578	132.578	133.241	134.567	134.964	135.097
ES05	Λοιπά Έσοδα	19.122.219	19.048.892	21.450.407	21.450.407	21.557.659	21.772.163	21.836.514	21.857.965
ES05a	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	12.027.168	11.307.975	12.562.494	12.562.494	12.625.306	12.750.931	12.788.618	12.801.181
ES05b	Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	3.493.055	3.685.709	3.537.097	3.537.097	3.554.783	3.590.154	3.600.765	3.604.302
ES05c	Λοιπά ίδια έσοδα Δήμων(Λοιπά έσοδα για Περιφέρειες) και επιστροφές χρημάτων	1.681.587	2.250.415	4.011.691	4.011.691	4.031.749	4.071.866	4.083.901	4.087.913
ES05c1	<i>εκ των οποίων Χρηματοδοτήσεις ΝΠΔΔ από οικείο τον Δήμο ή Περιφέρεια</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
ES05d	Έσοδα ΠΟΕ	1.920.408	1.804.792	1.339.126	1.339.126	1.345.821	1.359.212	1.363.230	1.364.569
ES06	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	6.086.963	6.375.384	6.600.100	6.600.100	6.633.101	6.699.102	6.718.902	6.725.502
ES07	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0	0						
ES08	Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές	0	0	0	0	0	0	0	0
ΕΧ	ΕΞΟΔΑ (ΕΧ01+ΕΧ02+ΕΧ03+ΕΧ04+ΕΧ05+ΕΧ06+ΕΧ07)	38.168.103	40.269.283	55.964.289	55.964.289	56.311.711	56.871.354	57.039.246	57.095.211
ΕΧ01	Αμοιβές προσωπικού (περιλαμβάνονται οι δαπάνες αιρετών)	15.449.654	15.994.534	17.249.423	17.249.423	17.335.670	17.508.164	17.559.913	17.577.162
ΕΧ02	Κοινωνικές Παροχές	0	0	0	0	0	0	0	0
ΕΧ03	Τόκοι	64.598	36.913	0	0	67.600	67.600	67.600	67.600
ΕΧ04	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	1.625.272	2.479.892	12.409.614	12.409.614	12.471.662	12.595.758	12.632.987	12.645.397
ΕΧ05	Λοιπές δαπάνες	14.934.631	15.356.079	19.649.152	19.649.152	19.747.398	19.943.889	20.002.837	20.022.486
ΕΧ05a	Πληρωμές ΠΟΕ	636.129	638.759	1.549.040	1.549.040	1.556.786	1.572.276	1.576.923	1.578.472
ΕΧ05b	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	8.230.641	8.695.605	8.365.265	8.365.265	8.407.091	8.490.744	8.515.840	8.524.205
ΕΧ05c	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	6.067.861	6.021.715	9.734.847	9.734.847	9.783.521	9.880.870	9.910.074	9.919.809
ΕΧ05c1	Αμοιβές τρίτων	1.079.780	1.195.103	1.712.854	1.712.854	1.721.418	1.738.547	1.743.685	1.745.398
ΕΧ05c2	Παροχές τρίτων	3.060.735	2.880.123	4.546.215	4.546.215	4.568.946	4.614.408	4.628.046	4.632.593
ΕΧ05c3	Φόροι-Τέλη	15.676	16.352	28.000	28.000	28.140	28.420	28.504	28.532
ΕΧ05c4	Λοιπά γενικά έξοδα	507.563	625.394	1.181.315	1.181.315	1.187.222	1.199.035	1.202.579	1.203.760
ΕΧ05c5	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1.376.040	1.294.939	2.253.463	2.253.463	2.264.731	2.287.265	2.294.026	2.296.279
ΕΧ05c6	Λοιπά έξοδα	28.068	9.804	13.000	13.000	13.065	13.195	13.234	13.247
ΕΧ06	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6.093.948	6.401.865	6.656.100	6.656.100	6.689.381	6.755.942	6.775.910	6.782.566
ΕΧ07	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	0	0						
ΕΧ08	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	145.022	82.870	0	0	360.752	360.752	360.752	360.752
RE	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ [Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+)] (A-B)]	459.978	-354.373	-8.855.489	-8.190.489	-8.299.042	-8.380.947	-8.405.518	-8.413.709
ADJ	Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης *	2020	2021		2022	2023	2024	2025	2026
ADJ1	1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους	712.819	669.215		1.075.888	1.065.578	1.064.000	1.059.000	1.058.000
ADJ2	2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους	669.215	1.075.888		1.065.578	1.064.000	1.059.000	1.058.000	1.057.000
ADJ3	3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	-43.603	406.673		-10.310	-1.578	-5.000	-1.000	-1.000
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	503.582	-761.046		-8.180.179	-8.297.464	-8.375.947	-8.404.518	-8.412.709
BS	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	31/12/2020	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026
BS1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	9.465.101	8.795.453		8.977.850	9.073.670	8.959.580	9.022.650	8.585.950

BS1a	Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	14250,3	10729,99		12850	13670	19580	17650	15950
BS1b	Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	1380330,43	2699301,01		1950000	2050000	1960000	2015000	1990000
BS1c	Καταθέσεις στις λουτές τράπεζες	8070520,71	6085421,76		7015000	7010000	6980000	6990000	6580000
PDE	Διαθέσιμα που προέρχονται από ανεκτέλεστα έργα ΠΔΕ (πληροφοριακό στοιχείο)				Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται	Δεν συμπληρώνεται
BS2	Χρεόγραφα (α+β+γ)	790.929	682.261		682.261	682.261	682.261	682.261	682.261
BS2a	Τίτλοι Ελληνικού Δημοσίου (έντοκα γραμμάτια και ομόλογα)								
BS2b	Λοιπά ομόλογα (ομόλογα εταιρειών, τραπεζών, κλπ)								
BS2c	Μετοχές - λουτές συμμετοχές - μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων	790.929	682.261		682.261	682.261	682.261	682.261	682.261
BS3	Δάνεια προς τρίτους								
BS4	Δάνεια από πιστωτικά ιδρύματα και Οργανισμούς	1.575.485	1.492.615		1.492.615	1.131.863	771.111	410.359	49.607
BS4a	Δάνεια εσωτερικού	1.575.485	1.492.615		1.492.615	1.131.863	771.111	410.359	49.607
BS4b	Δάνεια εξωτερικού								