



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΦΑΡΣΑΛΩΝ
ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**

ΑΝΑΡΤΗΤΕΑ ΣΤΟ ΔΙΑΔΙΚΤΥΟ
Αριθ. Πρωτ. 13515/21.12.2018

Α Π Ο Σ Π Α Σ Μ Α

Από το πρακτικό της 1ης/20.12.2018 συνεδριάσεως της Εκτελεστικής Επιτροπής του Δήμου Φαρσάλων.

Αριθ. Απόφ. 2/2018

Περίληψη: Εισηγήση στην Οικονομική Επιτροπή για το σχέδιο προ/γισμού οικον. έτους 2019 (άρθρο 63δ Ν. 3852/2010).

Στα Φάρσαλα και στο Δημοτικό κατάστημα (οδός Πατρόκλου 3), στην αίθουσα συνεδριάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου, σήμερα στις 20 του μήνα Δεκεμβρίου του έτους 2018 ημέρα της εβδομάδας Πέμπτη και ώρα 15:00 συνήλθε σε τακτική συνεδρίαση η Εκτελεστική Επιτροπή του Δήμου Φαρσάλων, μετά από την αριθ. πρωτ. 12996/13.12.2018 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου, που επιδόθηκε στον καθένα Αντιδήμαρχο, μέλος της Εκτελεστικής Επιτροπής, σύμφωνα με τα άρθρο 62 του Ν. 3852/2010.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο 5 μελών, βρέθηκαν παρόντες 5 ήτοι:

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

Καραχάλιος Αριστομένης (Πρόεδρος)
Μπαμπανίκας Δημήτριος
Κυριαζής Απόστολος
Μπένου Κων/ντία
Ταστεμίρογλου Σοφία

΄ΑΠΟΝΤΕΣ

ΟΥΔΕΙΣ

Ο Πρόεδρος αναφερόμενος στο 2^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης όπως ειδικότερα αυτό φαίνεται στην περίληψη εξέθεσε στην Εκτελεστική Επιτροπή ότι σύμφωνα με τις περιπτ. δ' και ε' του άρθρου 63 του Ν.3852/2010 η Εκτελεστική Επιτροπή :

δ) Συγκεντρώνει και αξιολογεί τις προτάσεις των υπηρεσιών του δήμου στο πλαίσιο της προετοιμασίας για την κατάρτιση του προϋπολογισμού και εισηγείται το προσχέδιο του προϋπολογισμού και το ετήσιο πρόγραμμα δράσης προς την οικονομική επιτροπή.

ε) Έχει την ευθύνη για την πιστή εκτέλεση του προϋπολογισμού.

Με τις διατάξεις του άρθρου 77 του Ν.4172/13, καθορίζεται η διαδικασία κατάρτισης και έγκρισης του προϋπολογισμού. Στην ίδια διάταξη αναφέρεται ότι ο προϋπολογισμός καταρτίζεται με βάση τις οδηγίες που παρέχονται ετησίως με κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, η οποία εκδίδεται τον Ιούλιο κάθε έτους και στην οποία μπορεί να καθορίζονται ανώτατα όρια για την εκτίμηση των ιδίων εσόδων ή επί μέρους ομάδων τους που εγγράφονται στον προϋπολογισμό και κατόπιν αιτιολογημένης εισήγησης της οικονομικής υπηρεσίας του δήμου, για το εκτιμώμενο ύψος εσόδων και εξόδων υποβάλλεται προς έγκριση στην οικονομική επιτροπή και στην συνέχεια στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Η κατάρτιση του προϋπολογισμού του Δήμου γίνεται από την Οικονομική Επιτροπή αφού λάβει υπόψη της :

1. Τις διατάξεις του άρθρου 77 του Νόμου 4172/2013 (Α' 167).

2. Τις διατάξεις του άρθρου 64 του Νόμου 4270/2014 (Α' 143) « Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ) – δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις».
3. Τις διατάξεις της παρ. δ) και ε) του άρθρου 63, της παρ. 1 του άρθρου 72 και των παρ. 1, 2, 4, 6 και 7 του άρθρου 266 του Νόμου 3852/2010 «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης (Α' 87).
4. Τις διατάξεις των άρθρων 155 του Νόμου 3463/2006 (Α' 114), όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.
5. Τις σχετικές διατάξεις του Β.Δ. 17/5-15/6/1959 «Περί οικονομικής διοικήσεως και λογιστικού των Δήμων και Κοινοτήτων».
6. Τα οριζόμενα στην υπ' αριθ. 7028/3-2-2004 (Β' 253) απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθ. 64871/2007 (Β' 2253), 70560/2009 (Β' 2394), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/18-12-2012 (Β' 3390), 30842/2013 (Β' 1896), 29530/25-7-2014 (ΑΔΑ: 7ΨΚΝΝ-ΛΦ9) και 26945/31-7-2015 (ΑΔΑ:ΩΔΟΘ465ΦΘΕ-Τ7Ν), όμοιες και ισχύει.
7. Την αριθ. πρωτ. οικ. 38347/28-7-2018 (ΑΔΑ: 73Ε3465ΧΘ7ΛΝΕ) Κοινή Υπουργική Απόφαση (Κ.Υ.Α.) «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2018-τροποποίηση της αριθμ. 7028/2004(Β' 253 απόφασης» (ΦΕΚ 3086/Β/27-7-2018).
8. Την Κατάσταση Δανείων Δήμου με τις αντίστοιχες τοκοχρεωλυτικές δόσεις.
9. Τις Καταστάσεις Δαπανών Μισθοδοσίας πάσης φύσεως προσωπικού (τακτικού, έκτακτου, μερικής απασχόλησης κ.λπ.).
10. Τις ανεξόφλητες οφειλές παρελθόντων οικονομικών ετών.
11. Το σχέδιο του Τεχνικού Προγράμματος του Δήμου έτους 2019, όπως αυτό συντάχθηκε με την αριθ. 1/2018 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής μας.
12. Η Επιτροπή Διαβούλευσης συνεδρίασε στις 20 Δεκεμβρίου 2018 και συζήτησε το θέμα του προ/γισμού οικον. έτους 2018.

Στη συνέχεια το λόγο η προϊσταμένη της Δ/σης Προγραμματισμού και Ανάπτυξης του Δήμου Μπαλαμπάνη Παρασκευή και είπε ότι : την με αρ. 7028/03.02.2004 (ΦΕΚ 253/03.02.2004 τεύχος Β') απόφαση του Υπουργείου Εσωτερικών, περί καθορισμού του τύπου του προϋπολογισμού των δήμων και κοινοτήτων, όπως αυτή τροποποιήθηκε με τις υπ' αριθμ. 64871/2007 (Β' 2253), 70560/2009 (Β' 2394), 50698/2011 (Β' 2832), 47490/2012 (Β' 3390), 30842/2013 (Β' 1896), 29530/2014 (Β' 2059), 26945/2015 (Β' 1621) και 23976/2016 όμοιες και ισχύει, καθορίζεται ο τύπος του προϋπολογισμού των δήμων και με την με αριθμό οικ. 38347/28-7-2018 (ΑΔΑ: 73Ε3465ΧΘ7ΛΝΕ) Κοινή Υπουργική Απόφαση (Κ.Υ.Α.) «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2018-τροποποίηση της αριθμ. 7028/2004(Β' 253 απόφασης» (ΦΕΚ 3086/Β/27-7-2018).

Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 1 της προαναφερομένης Κ.Υ.Α., η δημοσιονομική θέση του Υποτομέα S 1313 της Τοπικής Αυτοδιοίκησης πρέπει να είναι ισοσκελισμένη ή πλεονασματική, κατά τα άρθρα 14 παρ. 1 περ. β και 35 παρ. 1 και 2 του Νόμου 4270/2014.

Οι ΟΤΑ οφείλουν να καταρτίζουν τουλάχιστον ισοσκελισμένους προϋπολογισμούς, σύμφωνα με το άρθρο 64 του Ν. 4270/2014 [«Αρχές δημοσιονομικής διαχείρισης και εποπτείας (ενσωμάτωση της Οδηγίας 2011/85/ΕΕ)–δημόσιο λογιστικό και άλλες διατάξεις»-ΦΕΚ 143/Α/28.06.2014)].

Σημειώνεται ότι από το 2014, στον προϋπολογισμό εγγράφονται όλες οι δαπάνες και τα έσοδα του δήμου, τα οποία αναμένεται να πληρωθούν και αντίστοιχα να εισπραχθούν κατά τη διάρκεια του οικονομικού έτους. Συγκεκριμένα, σε κάθε περίπτωση για κάθε έργο,

υπηρεσία, προμήθεια ή μελέτη, ανεξαρτήτως της πηγής χρηματοδότησής τους, πρέπει να εγγράφονται ως δαπάνη στον προϋπολογισμό, μόνο τα ποσά που εκτιμάται ότι θα πληρωθούν εντός του οικονομικού έτους που αυτός αναφέρεται. Σε περίπτωση που τα ανωτέρω χρηματοδοτούνται από επιχορηγήσεις, ανεξαρτήτως πηγής, στο σκέλος των εσόδων εγγράφονται αντίστοιχα μόνο τα ποσά που αναμένεται ότι θα αποδοθούν στον δήμο εντός του οικονομικού έτους. (Κ.Υ.Α. οικ. 30842/31.07.2013). Ειδικότερα, εγγράφονται κατά προτεραιότητα οι υποχρεωτικές δαπάνες που καθορίζονται με την παρ. 1 του άρθρου 158 του Δημοτικού Κοινοτικού Κώδικα, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. Νέα έργα χρηματοδοτούμενα από ίδια έσοδα εγγράφονται στον Π/Υ μόνο εφόσον στοιχειοθετείτε από τις αντίστοιχες εγγραφές εσόδων η χρηματοδότησή τους. Επιχορηγήσεις από τον Προϋπολογισμό Δημοσίων υπάρχει σχετική απόφαση ένταξης. Επιπλέον, εγγράφονται οι προβλέψεις μη εισπραξής εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωθέντων κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη εντός του οικονομικού έτους [Κωδικός Αριθμός Εσόδων (ΚΑΕ) «85» - ύψος επισφαλειών] καθώς και το αποθεματικό (Κ.ΑΕ. 91). Ενόψει της υποχρέωσης κατάρτισης ρεαλιστικών Π/Υ, με εγγραφή σε αυτούς μόνο δαπανών που μπορούν να χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα που αναμένεται να εισπραχθούν, τονίζεται ιδιαίτερα η ανάγκη άσκησης περιοριστικής πολιτικής στις δαπάνες γενικότερα, με υποχρέωση συγκράτησης αυτών στα χαμηλότερα δυνατά επίπεδα. Στο πλαίσιο αυτό ενδεικτικά αναφέρονται οι κατωτέρω δαπάνες στις οποίες θα πρέπει να εξεταστεί η δυνατότητα πρόβλεψης χαμηλότερου ύψους ποσών σε σχέση με το προηγούμενο οικονομικό έτος: οι δαπάνες υπερωριακής απασχόλησης του προσωπικού, οι οποίες πρέπει να αποβλέπουν στην αντιμετώπιση των εκτάκτων υπηρεσιακών αναγκών και να εγκρίνονται, αφού πρώτα εξαντληθούν όλα τα περιθώρια αξιοποίησής του εντός του ωραρίου εργασίας, οι δαπάνες υπηρεσιακών μετακινήσεων, προμηθειών, τηλεφωνικών συνδιαλέξεων, κατανάλωσης ηλεκτρικού ρεύματος κ.ο.κ., οι πάσης φύσεως προαιρετικές δαπάνες του άρθρου 202 του ν.3463/2006 (επιχορηγήσεις ν.π.δ.δ., αθλητικών και πολιτιστικών συλλόγων, βοηθήματα σε οικονομικά αδύνατους κ.ο.κ.) πρέπει να περιορισθούν στις απολύτως αναγκαίες και επιβεβλημένες, κινούμενες στα υπό του νόμου προβλεπόμενα όρια και υπό τον περιορισμό της δυνατότητας χρηματοδότησης αυτών από τις αναμενόμενες εισπράξεις του δήμου.

Μετά ο Πρόεδρος είπε ότι μετά τα ανωτέρω σας παραθέτω το προσχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου Φαρσάλων και σας καλώ να ψηφίσουμε σχετικά.

Η ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου και έλαβε υπόψη :

- την εισήγηση του Προέδρου
- την παρ.3 του άρθρου 76 & τις περιπτ. δ' και ε' του άρθρου 63 του Ν.3852/10
- την εισήγηση της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου και μετά από διαλογική συζήτηση

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εισηγείται στην Οικονομική Επιτροπή

Το προσχέδιο του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2019 του Δήμου Φαρσάλων, που αποτυπώνεται στο παρακάτω πίνακα ως εξής:

Κ.Α.	Έσοδα και εισπράξεις	Πρ/σμος (σε ευρώ)
0	Τακτικά Έσοδα	4.583.862,04
1 (πλην 13)	Εκτακτα έσοδα (πλην επιχορηγήσεις για επενδύσεις)	246.800,00
2	Έσοδα παρελθόντων ετών	361.700,00
31	Εισπράξεις από δάνεια	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη (Π.Ο.Ε.)	1.731.450,00

4	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου, ασφαλιστικών φορέων και τρίτων	1.470.800,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους	1.847.554,49
13	Επικυρηγήσεις για επενδύσεις	5.238.981,00
	Σύνολο Πόρων :	15.481.147,53
Κ.Α.	Έξοδα και πληρωμές	Πρ/σμος (σε ευρώ)
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.408.137,12
61, 62	Αμοιβές και παροχές τρίτων	1.824.233,97
63, 64	Φόροι, τέλη λοιπά γενικά έξοδα	338.499,00
651	Τοκοχρεολύσια δανείων	78.100,00
66	Προμήθειες-αναλώσεις υλικών	447.540,30
67, 68	Μεταβιβάσεις σε τρίτους, λοιπά έξοδα	894.800,00
81, 83	Πληρωμές για υποχρεώσεις Π.Ο.Ε.	348.500,00
82, 85	Λοιπές αποδόσεις και προβλέψεις	2.427.324,73
7	Επενδύσεις	Πρ/σμος (σε ευρώ)
71	Αγορές	466.608,00
73	Εργα	6.208.390,31
74	Μελέτες	23.014,10
75	Συμμετοχή σε επιχειρήσεις	0,00
652	Τοκοχρεολύσια δανείων επενδύσεων	0,00
9111	Αποθεματικό	16.000,00
	Σύνολο Εξόδων και Πληρωμών :	15.481.147,53

Η απόφαση αυτή έλαβε αύξοντα αριθμό **2/2018**.

Για το παραπάνω θέμα συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται ως εξής:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
Τ.Σ.Υ.

ΑΡΙΣΤΟΜΕΝΗΣ ΚΑΡΑΧΑΛΙΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ
Τ.Υ.

ΜΠΑΜΠΑΝΙΚΑΣ Δ.
ΚΥΡΙΑΖΗΣ ΑΠ.
ΜΠΕΝΟΥ Κ.
ΤΑΣΤΕΜΠΡΟΓΛΟΥ Σ.

Πιστό αντίγραφο
Φάρσαλα 21.12.2018
Ο Πρόεδρος

Άρης Καραχάλιος
Δήμαρχος Φαρσάλων