

Θέμα 3ο: « Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024- 2027 του υποτομέα των ΟΤΑ»



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΚΕΝΤΡΟ ΒΡΕΦΟΝΗΠΙΑΚΗΣ ΑΓΩΓΗΣ
ΚΑΙ ΦΡΟΝΤΙΔΑΣ ΟΙΚΟΓΕΝΕΙΑΣ
ΔΗΜΟΥ Ν. ΙΩΝΙΑΣ
(ΚΕ.ΒΡΕ.ΦΟ.)**

Ν. Ιωνία: 23 /03/2023

Αρ. Πρωτ .: 771

Προς : Τα μέλη του Δ.Σ. του ΚΕ.ΒΡΕ.ΦΟ.

Θέμα : « Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024- 2027 του υποτομέα των ΟΤΑ»

ΣΧΕΤ: 1) Η αρ. 20039/08-2-2023 (ΑΔΑ: Ψ8Π7Η-ΞΝΗ) εγκύκλιος του Γενικού Λογιστηρίου του Κράτους

2) Το με υπ' αριθ. Πρωτ. 15556/24-02-2023 έγγραφο του Υπ. Εσωτερικών

Στο πλαίσιο της κατάρτισης του Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024-2027, οι δήμοι, οι περιφέρειες και τα λοιπά νομικά πρόσωπα του υποτομέα των ΟΤΑ υποχρεούνται να υποβάλουν συμπληρωμένους τους **πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων** του Παραρτήματος Α, στη Γενική Διεύθυνση Οικονομικών ΤΑ και Αναπτυξιακής Πολιτικής \ Διεύθυνση Οικονομικών ΤΑ του ΥΠΕΣ (ΔΟΙΚΤΑ\ΥΠΕΣ) αποκλειστικά **μέχρι την 3η Μαρτίου 2023.**

Στους πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων, οι υπόχρεοι φορείς θα αποτυπώσουν τα δημοσιονομικά αποτελέσματα των δύο προηγούμενων ετών, τις εκτιμήσεις τους για το έτος 2023 καθώς και τις προβλέψεις τους αναφορικά με την εξέλιξη των εσόδων, των δαπανών, των απλήρωτων υποχρεώσεων και των λοιπών στοιχείων ισολογισμού για την περίοδο 2024 - 2027. Μετά από 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 2024 - 2027. Εξαρχής επισημαίνεται 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.

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. Αποτελούν μόνο τη συνεισφορά τους στη διαδικασία κατάρτισης του βασικού σεναρίου του ΜΠΔΣ 2024-2027. Ωστόσο, δεδομένου ότι, μετά από την ψήφιση του ΜΠΔΣ από τη Βουλή, ο στόχος ισοζυγίου για τα έτη 2021 και 2022 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.

Με μέριμνα των Προϊσταμένων Οικονομικών Υπηρεσιών, οι πίνακες μεσοπρόθεσμων προβλέψεων του ΜΠΔΣ 2024-2027 **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 3η Μαρτίου 2023.** Οι πίνακες θα αποσταλούν αποκλειστικά μέσω της ανάρτησης των συνημμένων προτύπων αρχείων **στον Ειδικό Διαδικτυακό Τόπο (ΕΔΤ) <https://aftodioikisi.ypes.gr>.**

Παρακαλούμε το Διοικητικό Συμβούλιο για:

Την έγκριση του Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024-2027 του ΚΕ.ΒΡΕ.ΦΟ. όπως αναλύεται στους επισυναπτόμενους πίνακες:

Θέμα 3ο: « Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024- 2027 του υποτομέα των ΟΤΑ»

#	ΠΙΝΑΚΑΣ 7: ΜΠΔΣ ΦΟΡΕΩΝ ΥΠΟΤΟΜΕΑ ΟΤΑ	2021	2022	Εγκεκριμένος Π/Υ 2023	Εκτιμήσεις 2023	2024	2025	2026	2027
ΕΣ	ΕΣΟΔΑ (ΕΣ01+ΕΣ02+ΕΣ03+ΕΣ04+ΕΣ05+ΕΣ06+ΕΣ07)	3.153.755	3.055.313	3.417.463	3.142.199	3.157.437	3.179.028	3.213.147	3.248.316
ΕΣ01	Επιχορηγήσεις από Τακτικό Προϋπολογισμό	0	338.771	338.771	338.771	338.771	338.771	338.771	338.771
ΕΣ02	Επιχορηγήσεις από ΠΔΕ/ΕΠΑ, ΕΣΠΑ, ΑΝΤΩΝΗΣ ΤΡΙΤΣΗΣ, ΤΑΑ και λοιπά εργαλεία	573.590	551.563	709.176	551.563	566.268	587.012	620.098	654.160
ΕΣ03	Τόκοι	960	2.035	2.650	2.677	2.677	2.717	2.766	2.818
ΕΣ04	Έσοδα από προγράμματα της Ε.Ε.	0	0	0	0	0	0	0	0
ΕΣ05	Λοιπά Έσοδα	1.823.076	1.437.022	1.523.267	1.523.267	1.523.800	1.524.607	1.525.590	1.526.646
ΕΣ05a	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	0	0	0	0	0	0	0	0
ΕΣ05b	Έσοδα από φόρους, λοιπά τέλη, δικαιώματα, παροχή υπηρεσιών	22.900	32.910	29.923	29.923	30.222	30.676	31.228	31.821
ΕΣ05c	Λοιπά ίδια έσοδα και επιστροφές χρημάτων	10.676	10.455	15.550	15.550	15.706	15.941	16.229	16.536
ΕΣ05d	Λοιπά έσοδα από επιχορηγήσεις / μεταβιβάσεις (εκτός των ΕΣ01, ΕΣ02, ΕΣ04 & ΕΣ07)	1.783.445	1.390.000	1.470.000	1.470.000	1.470.000	1.470.000	1.470.000	1.470.000
<i>ΕΣ05d1</i>	<i>Εκ των οποίων Χρηματοδοτήσεις ΝΠΔΔ από οικείο τον Δήμο ή Περιφέρεια</i>	<i>1.779.111</i>	<i>1.390.000</i>	<i>1.390.000</i>	<i>1.390.000</i>	<i>1.390.000</i>	<i>1.390.000</i>	<i>1.390.000</i>	<i>1.390.000</i>
ΕΣ05e	Έσοδα ΠΟΕ	6.055	3.656	7.794	7.794	7.872	7.990	8.134	8.288
ΕΣ06	Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων	756.129	725.922	843.600	725.922	725.922	725.922	725.922	725.922
ΕΣ07	Έσοδο από επιχορήγηση για πληρωμή ληξιπρόθεσμων	0	0						
<i>ΕΣ08</i>	<i>Έσοδα από χρηματοοικονομικές συναλλαγές</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
ΕΧ	ΕΞΟΔΑ (ΕΧ01+ΕΧ02+ΕΧ03+ΕΧ04+ΕΧ05+ΕΧ06+ΕΧ07)	3.044.409	2.960.571	3.854.975	3.246.940	3.259.442	3.272.385	3.283.236	3.297.617
ΕΧ01	Αμοιβές προσωπικού (περιλαμβάνονται οι δαπάνες αιρετών)	1.948.224	1.908.392	2.128.400	2.128.400	2.128.400	2.128.400	2.128.400	2.128.400
ΕΧ02	Κοινωνικές Παροχές	0	0	0	0	0	0	0	0
ΕΧ03	Τόκοι	0	0	0	0	0	0	0	0
ΕΧ04	Δαπάνες για επενδύσεις προ αποσβέσεων	28.883	31.096	118.656	38.656	39.842	41.640	43.830	46.182

Θέμα 3ο: « Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024- 2027 του υποτομέα των ΟΤΑ»

EX05	Λοιπές δαπάνες	304.005	288.251	754.319	347.051	358.367	369.512	378.173	390.201
EX05a	Πληρωμές ΠΟΕ	15.827	12.182	20.100	14.932	17.301	19.606	21.976	24.375
EX05b	Μεταβιβάσεις σε τρίτους	0	0	0	0	0	0	0	0
EX05c	Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	288.178	276.069	734.219	332.119	341.066	349.906	356.197	365.826
EX05c1	Αμοιβές τρίτων	49.505	54.558	87.700	57.700	59.579	61.563	63.155	65.983
EX05c2	Παροχές τρίτων	117.680	138.112	164.250	134.250	136.590	138.964	140.259	142.578
EX05c3	Φόροι-Τέλη	1.358	1.175	3.300	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
EX05c4	Λοιπά γενικά έξοδα	55.721	82.223	293.481	83.481	86.574	88.524	90.325	92.476
EX05c5	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	58.926	0	185.488	55.488	57.124	59.655	61.258	63.589
EX05c6	Λοιπά έξοδα	4.988	0	0	0	0	0	0	0
EX06	Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	763.298	732.833	853.600	732.833	732.833	732.833	732.833	732.833
EX07	Δαπάνη για πληρωμή ληξιπρόθεσμων στα πλαίσια του προγράμματος	0	0						
EX08	Δαπάνες που αφορούν χρηματοοικονομικές συναλλαγές (χρεολύσια δανείων κτλ)	0	0	9.932	0	0	0	0	0
RE	ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ [Έλλειμμα(-)/Πλεόνασμα(+)] (Α-Β)]	109.345	94.742	-437.512	-104.741	-102.005	-93.357	-70.089	-49.300
ADJ	Απλήρωτες υποχρεώσεις σε φορείς εκτός της Γενικής Κυβέρνησης *	2021	2022		2023	2024	2025	2026	2027
ADJ1	1. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στην αρχή του έτους**	15.826	12.549		14.932	17.301	19.606	21.976	24.375
ADJ2	2. Ύψος Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης στο τέλος του έτους	12.549	14.932		17.301	19.606	21.976	24.375	26.753
ADJ3	3. Μεταβολή Απλήρωτων υποχρεώσεων σε φορείς εκτός Γενικής Κυβέρνησης (2-1)	-3.277	2.383		2.369	2.305	2.371	2.399	2.378
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	112.622	92.358	-	-107.109	-104.310	-95.728	-72.488	-51.678
BS	ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	31/12/2021	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026	31/12/2027
BS1	Διαθέσιμα (α+β+γ)	531.051	544.854		440.114	338.108	244.752	174.662	125.362

Θέμα 3ο: « Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024- 2027 του υποτομέα των ΟΤΑ»

BS1a	Ταμείο (μετρητά και επιταγές)	0	0		0	0	0	0	
BS1b	Καταθέσεις στη Τράπεζα της Ελλάδος	0	0		0	0	0	0	0
BS1c	Καταθέσεις στις λοιπές τράπεζες	531050,91	544854,37		440.114	338.108	244.752	174.662	125.362
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)	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								

**Η Προϊσταμένη Δ/σης
Διοικητικού-Οικονομικού**

Χριστάκη Αικατερίνη

Η Πρόεδρος Δ.Σ.

**Γρίβα Ελένη
Δημοτική Σύμβουλος**

Θέμα 3ο: « Κατάρτιση Μεσοπρόθεσμου Προγράμματος Δημοσιονομικής Στρατηγικής 2024- 2027 του υποτομέα των ΟΤΑ»