



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΛΑΥΡΕΩΤΙΚΗΣ

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΤΗΣ 26^{ης} ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΥΡΕΩΤΙΚΗΣ
ΤΗΣ 22^{ας} ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018

Ημερομηνία συνεδρίασης : 22 Δεκεμβρίου 2018

Ημέρα και ώρα συνεδρίασης : Σάββατο, ώρα 11:00

Ημερομ. επίδοσης πρόσκλησης : 21.12.2018

Αριθμός μελών : 7

Παρόντα μέλη : 6

Δημήτρης Λουκάς, Πρόεδρος – Δήμαρχος, Παναγιώτης Τσίγκλος, Ευαγγελία Βελετάκου, Ιωάννης Αποστολίδης, Ηλίας Στουραϊτής, Κωνσταντίνος Λεβαντής

Απόντα μέλη : 1

Λάμπρος Μπουκουβάλας

Παρούσας της γραμματέως Γαϊτανιώς Μαργαρίτη

ΘΕΜΑ: Γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου του προϋπολογισμού 2019 του Δήμου Λαυρεωτικής – αναγκαίες προσαρμογές

Αρ. Απόφ.: 298/2018

Ο κος Πρόεδρος, μετά τη διαπίστωση της νόμιμης απαρτίας (άρθρο 75, παρ.1 του Ν.3852/2010), κήρυξε της έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το θέμα περί «*γνώμης του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ επί του σχεδίου του προϋπολογισμού 2019, αναγκαίες προσαρμογές*» ενημέρωσε τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ότι το θέμα συζητείται με τη μορφή του κατεπείγοντος προκειμένου να σταλεί προς ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο η έγκριση του προϋπολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2019.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, η Οικονομική Επιτροπή απεφάνθη ομόφωνα για το κατεπείγον του θέματος της ημερήσιας διάταξης και τον κατεπείγοντα χαρακτήρα της συνεδρίασης.

Με την υπ' αριθμ.291/2018 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής έγινε η κατάρτιση του προσχεδίου του προϋπολογισμού του Δήμου Λαυρεωτικής για το έτος 2019. Το προσχέδιο του προϋπολογισμού, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 4 του Ν.4111/2013 (ΦΕΚ 18/Α), όπως τροποποιήθηκε και ισχύει και την αριθμ. 38347/25.07.2018 Κοινή Υπουργική Απόφαση εστάλη ηλεκτρονικά στο Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ, προκειμένου αυτό να αξιολογήσει το σχέδιο του προϋπολογισμού και να διαπιστώσει κατά πόσο αυτός είναι ρεαλιστικός,

ισοσκελισμένος και να παρέχει τη γνώμη του στους αρμόδιους Υπουργούς Οικονομικών και Εσωτερικών, κοινοποιώντας αυτή στο Δήμο, στην αρμόδια για την εποπτεία του αρχή και στην αρμόδια Διεύθυνση του Υπουργείου Εσωτερικών.

Με βάση τα ανωτέρω περιήλθε στο Δήμο Λαυρεωτικής το αριθμ. πρωτ: 1308/21.12.2018 έγγραφο του ΥΠ. ΕΣ. - Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας Ο.Τ.Α.

Επί του ανωτέρω εγγράφου η Διεύθυνση Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου εισηγείται τα κατωτέρω:

«Με το υπ' αριθμ. πρωτ. 1308/21.12.2018 έγγραφό του το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας Ο.Τ.Α. το οποίο απέστειλε στο Δήμο, αναφέρει τα παρακάτω :

Σύμφωνα με τα άρθρα 4 του ν.4111/2013 (Α' 18), όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του με τα άρθρα 76 του ν.4172/2013 (Α' 167) και 197 του ν. 4555/2018 (Α' 133), 77 του ν. 4172/2013 (Α' 167), όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 189 του ν. 4555/2018, και 27 και 64 του ν.4270/2014 (Α' 143), όπως το τελευταίο τροποποιήθηκε με το άρθρο 78 του ν. 4316/2014 (Α' 270) σε συνδυασμό και με την 38347/25.07.2018 (ΦΕΚ 3086 Β' / 27-7-2018) κοινή απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών "Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων, οικονομικού έτους 2019 - τροποποίηση της υπ'αριθμ.7028/2004(Β' 253)απόφασης" το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ αξιολογεί το σχέδιο του προϋπολογισμού του δήμου που ενσωματώθηκε στη βάση δεδομένων του Υπουργείου Εσωτερικών (ΥΠΕΣ), προκειμένου να διαπιστώσει κατά πόσο αυτό είναι ρεαλιστικό και τουλάχιστον ισοσκελισμένο και να παράσχει τη γνώμη του επί αυτού, η οποία κοινοποιείται στο δήμο, στις αρμόδιες για την εποπτεία του αρχές και στους Υπουργούς Οικονομικών και Εσωτερικών.

Το σχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου Λαυρεωτικής ενσωματώθηκε στη βάση δεδομένων που τηρείται στο Υπουργείο Εσωτερικών για την ολοκλήρωση της αξιολόγησής του.

Τα κριτήρια που εφαρμόστηκαν κατά την αξιολόγησή του ώστε να διαπιστωθεί η ρεαλιστικότητά του προκύπτουν από τις οδηγίες που δόθηκαν με την ανωτέρω ΚΥΑ 38347/25.07.2018.

Για την κατάρτιση του σχεδίου του προϋπολογισμού, πέραν των στοιχείων του έτους 2017, ο φορέας έλαβε υπόψη του την περίοδο του έτους 2018 που προκύπτει από το πεδίο της Βάσης Δεδομένων υπό τον τίτλο «Στοιχεία» και είναι η εξής: Σχ. Προϋπ. 2019 (9μηνο 2018).

Σύμφωνα με τα αποτελέσματα της αξιολόγησής όσον αφορά τα κριτήρια 2-14 του πίνακα Β

- Στον ΚΑΕ 0611 «ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών(άρθρο 25 του Ν1828/89)» το ποσό το οποίο πρέπει να εγγραφεί σύμφωνα με την ΚΥΑ ανέρχεται στο ποσό των 2.624.819,04 ευρώ. Το ποσό το οποίο έχει εγγραφεί στο σχέδιο του Π/Υ είναι το ποσό των 2.624.819,00 ευρώ.

ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ.

- Στον ΚΑΕ 4311 «ΚΑΠ για την κάλυψη των λειτουργικών αναγκών των σχολείων Α/θμιας και Β/θμιας εκπαίδευσης (άρθρο 55 Ν/1946/91)» +ΚΑΕ 0615 «ΚΑΠ για την καταβολή αποζημίωσης σε

σχολικούς τροχονόμους (άρθρο 14 Ν/2817/2000) το ποσό το οποίο πρέπει να εγγραφεί σύμφωνα με την ΚΥΑ ανέρχεται στο ποσό των 189.640,00 ευρώ.

Το ποσό το οποίο έχει εγγραφεί στο σχέδιο του Π/Υ είναι το ποσό των 189.640,00 ευρώ.

ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ.

- Στον ΚΑΕ 1214 «Κάλυψη των λειτουργικών δαπανών που αφορούν στην Πυροπροστασία» + ΚΑΕ 1313 «Κάλυψη των επενδυτικών δαπανών που αφορούν στην Πυροπροστασία» το ποσό το οποίο πρέπει να εγγραφεί σύμφωνα με την ΚΥΑ ανέρχεται στο ποσό των 89.400,00 ευρώ.

Το ποσό το οποίο έχει εγγραφεί στο σχέδιο του Π/Υ είναι το ποσό των 89.400,00 ευρώ.

ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ

- Στον ΚΑΕ 1311 «ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων» το ποσό το οποίο πρέπει να εγγραφεί σύμφωνα με την ΚΥΑ ανέρχεται στο ποσό των 205.320,00 ευρώ. Το ποσό το οποίο έχει εγγραφεί στο σχέδιο του Π/Υ είναι το ποσό των 205.320,00 ευρώ.

ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ.

- Στον ΚΑΕ 1312 «Δαπάνες επισκευής και συντήρησης σχολικών κτιρίων» το ποσό το οποίο πρέπει να εγγραφεί σύμφωνα με την ΚΥΑ ανέρχεται στο ποσό των 70.650,00 ευρώ. Το ποσό το οποίο έχει εγγραφεί στο σχέδιο του Π/Υ είναι το ποσό των 70.650,00 ευρώ.

ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ.

- Στον ΚΑΕ 1215 «Επιχορηγήσεις για εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών» δεν πρέπει να εγγραφεί ποσό σύμφωνα με την ΚΥΑ. Το ποσό το οποίο έχει εγγραφεί στο σχέδιο του Π/Υ ύψους 385.392,00 ευρώ και συγκεκριμένα 385.391,74 αφορά επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων δικαστικών αποφάσεων και για το λόγο αυτό θα πρέπει να μεταφερθεί στον ΚΑΕ 1219 «επιχορήγηση για εξόφληση ληξιπρόθεσμων δικαστικών αποφάσεων».

Σύμφωνα με τα αποτελέσματα της αξιολόγησης όσον αφορά τα κριτήρια 15-16 του πίνακα Γ

- Στην Ομάδα εσόδων Ι, το ανώτατο ποσό το οποίο μπορεί να εγγραφεί σύμφωνα με την ΚΥΑ ανέρχεται στο ποσό των 6.053.026,90 ευρώ.

Το ποσό το οποίο έχει εγγραφεί στο σχέδιο του Π/Υ είναι το ποσό των 6.053.026,00 ευρώ.

ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ

- Στην Ομάδα εσόδων ΙΙ, το ανώτατο ποσό το οποίο μπορεί να εγγραφεί σύμφωνα με την ΚΥΑ ανέρχεται στο ποσό των 399.621,97 ευρώ.

Το ποσό το οποίο έχει εγγραφεί στο σχέδιο του Π/Υ βάσει των εισπραχθέντων έως 30.09.2018 των εισπραχθέντων της ίδιας περιόδου 01.01.-30.09.2017 και της 31.12.2017 είναι το ποσό των 399.622,00 ευρώ και προκύπτει ως εξής:

ΚΑΕ32 «Εισπρακτέα υπόλοιπα από βεβαιωθέντα έσοδα κατά τα παρελθόντα έτη» 8.481.429,00 ευρώ

Μείον ΚΑΕ 85 «Προβλέψεις μη εισπραχτης εισπρακτέων υπολοίπων κατά τα Π.Ο.Ε. εντός του οικονομικού έτους» 8.081.807,00 ευρώ

ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ

Σύμφωνα με τα αποτελέσματα της αξιολόγησης όσον αφορά το κριτήριο 17 του πίνακα Δ που βασίζεται σε στοιχεία ισολογισμού

- Στους ΚΑΕ 81+83 «ΠΟΕ»=>[Εκτιμήσεις 2018] Σύνολο Υποχρεώσεων πλην δανείων 5γρ-Υποχρεώσεις σε καθεστώς ρύθμισης (5γρ4+5γρb4) το ποσό το οποίο πρέπει να εγγραφεί σύμφωνα με την ΚΥΑ ανέρχεται στο ποσό του 1.452.507,00 ευρώ. Το ποσό το οποίο έχει εγγραφεί στο σχέδιο του Π/Υ είναι το ποσό των 496.755,00 ευρώ και συγκεκριμένα 496.755,67 ευρώ.

Το ποσό το οποίο πρέπει να εγγραφεί επιπλέον στον Π/Υ προς συμμόρφωση με την ΚΥΑ αντιστοιχεί στο ποσό των 955.752,00 ευρώ.

Η διαφορά αυτή προκύπτει από το άθροισμα του ποσού των υποχρεώσεων εντός Γ.Κ. ύψους 306.588,00 ευρώ και του ποσού της οφειλής του Δήμου Λαυρεωτικής προς την Ε.Υ.Δ.Α.Π., η οποία έχει υπαχθεί σε ρύθμιση, ύψους 649.164,00 ευρώ.

Τα δύο αυτά ποσά δεν αποτυπώνονται στο απλογραφικό σύστημα ενώ εμφανίζονται στα στοιχεία του Ισολογισμού.

Λαμβάνοντας υπ' όψιν τα ανωτέρω δεν υφίσταται λόγος για τροποποίηση του ποσού προς συμμόρφωση με την ΚΥΑ.

Όσον αφορά το ποσό της Υποεκτίμησης Υποχρεώσεων πλην δανείων 31.12.2018, το ποσό το οποίο πρέπει να εγγραφεί σύμφωνα με την ΚΥΑ ανέρχεται στο ποσό των 561.977,00 ευρώ.

Το ποσό το οποίο έχει εγγραφεί στο σχέδιο του Π/Υ είναι το ποσό των 561.977,00 ευρώ.

ΤΗΡΗΣΗ ΟΔΗΓΙΑΣ ΚΥΑ.

Κατόπιν των ανωτέρω, παρακαλούμε όπως προβείτε στη διαμόρφωση του σχεδίου του προϋπολογισμού προκειμένου να τηρούνται οι οδηγίες της ΚΥΑ και υποβάλλετε αυτόν προς ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο.»

Ακολούθως ο κος Πρόεδρος γνώρισε στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ότι με βάση τα ανωτέρω, θα πρέπει η Οικονομική Επιτροπή να προβεί άμεσα σε διαμόρφωση του σχεδίου του προϋπολογισμού προκειμένου να επέλθει συμμόρφωση με τις σχετικές οδηγίες της υπ' αριθμ. 38347/25.07.2018 Κοινής Υπουργικής Απόφασης, και να υποβάλλει αυτό προς ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο, επισυνάπτοντας τη γνώμη του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας.

Η Οικονομική Επιτροπή

αφού άκουσε την εισήγηση του κου Προέδρου, έλαβε υπόψη:

- την περίπτ. α' της παρ.1 του άρθρου 72 του Ν.3852/2010,
 - το άρθρο 266 του Ν.3852/2010 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει,
 - το άρθρο 4 παρ.1,2 & 3 του Ν.4111/2013 όπως τροποποιήθηκε με τα άρθρα 76,77 του Ν. 4172/2013 και 64 του Ν.4270/2014 και ισχύει,
- την υπ' αριθμ. 38347/25.07.2018 Κοινή Υπουργική Απόφαση Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών

- το αριθμ. πρωτ: 1308/21.12.2018 έγγραφο του ΥΠ. ΕΣ. - Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας Ο.Τ.Α.,

- το ΔΥ/21.12.2018 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών και έπειτα από διαλογική συζήτηση

αποφασίζει κατά πλειοψηφία

A - Καταρτίζει τον προϋπολογισμό του Δήμου Λαυρεωτικής οικονομικού έτους 2019, ο οποίος εμφανίζεται συνοπτικά:

ΕΣΟΔΑ

ΚΑ 0 ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	7.691.100,89
ΚΑ 1 ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ	17.082.855,43
ΚΑ 2 ΠΑΡΕΛΘΟΝΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΕΤΩΝ ΠΟΥ ΠΡΩΤΟΒΕΒΑΙΩΘΗΚΑΝ:	941.455,77
ΚΑ 3 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ & ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΑΠΟ ΠΟΕ	8.481.428,60
ΚΑ 4 ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ ΥΠΕΡ ΤΟΥ ΔΗΜΟΣΙΟΥ & ΤΡΙΤΩΝ – ΕΠΙΣΤΡΟΦΕΣ	1.650.611,20
ΚΑ 511 ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΟ ΑΠΟ ΤΑΚΤΙΚΑ ΕΣΟΔΑ	2.055.652,61
ΚΑ 512 ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΟ ΑΠΟ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ:	1.098.062,51
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	39.001.167,01

ΕΞΟΔΑ

ΚΑ 00 ΓΕΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	6.760.881,06
ΚΑ 10 ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ – ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	1.450.788,55
ΚΑ 15 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ – ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ – ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ:	785.981,87
ΚΑ 20 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	9.223.980,88
ΚΑ 25 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΡΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ	2.001.064,28
ΚΑ 30 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ	14.820.766,75
ΚΑ 35 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΡΑΣΙΝΟΥ	477.802,12
ΚΑ 45 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΩΝ	191.154,33
ΚΑ 60 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ	446.851,53
ΚΑ 61 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ & ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ	2.174.400,00
ΚΑ 62 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΚΑΘΑΡΙΟΤΗΤΑΣ & ΗΛΕΚΤΡΟΦΩΤΙΣΜΟΥ	23.001,18
ΚΑ 64 ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΠΡΑΣΙΝΟΥ & ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ	450.576,22
ΚΑ 69 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	0,00
ΚΑ 70 ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ	89.392,52
ΚΑ 9 ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	104.525,72
ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ	39.001.167,01

B - Υποβάλει το σχέδιο του προϋπολογισμού του Δήμου Λαυρεωτικής οικονομικού έτους 2019 προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Το μέλος της Οικονομικής Επιτροπής, κος Κωνσταντίνος Λεβαντής μειοψήφησε και επιφυλάχθηκε να εκφράσει τις απόψεις του κατά τη συζήτηση του θέματος αυτού στο Δημοτικό Συμβούλιο.

ΘΕΜΑ: Κατάρτιση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) Δήμου Λαυρεωτικής και ΝΠΔΔ “ΘΟΡΙΚΟΣ” και “ΚΕΦΑΛΟΣ” Δήμου Λαυρεωτικής έτους 2019

Αρ. Απόφ.: 299/2018

Ο κος Πρόεδρος, μετά τη διαπίστωση της νόμιμης απαρτίας (άρθρο 75, παρ.1 του Ν.3852/2010), κήρυξε της έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το θέμα περί «*κατάρτισης του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) Δήμου Λαυρεωτικής και ΝΠΔΔ “ΘΟΡΙΚΟΣ” και “ΚΕΦΑΛΟΣ” Δήμου Λαυρεωτικής έτους 2019*», ενημέρωσε τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής ότι το θέμα συζητείται με τη μορφή του κατεπείγοντος προκειμένου να σταλεί προς ψήφιση στο Δημοτικό Συμβούλιο μαζί με την έγκριση του προϋπολογισμού του Δήμου οικονομικού έτους 2019.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, η Οικονομική Επιτροπή απεφάνθη ομόφωνα για το κατεπείγον του θέματος της ημερήσιας διάταξης και τον κατεπείγοντα χαρακτήρα της συνεδρίασης.

Ακολούθως, ο κος Πρόεδρος έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής την από 21.12.2018 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών στην οποία αναφέρονται τα ακόλουθα:

«Σύμφωνα με την απόφαση των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών καθορίζονται οι διαδικασίες και κριτήρια για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης» (ΟΠΔ) και την εφαρμογή του προγράμματος εξυγίανσης και του παρατηρητηρίου του άρθρ. 4 του Ν. 4111/2013.

Επίσης με την υπ’ αριθμ. 7261/22.02.2013 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β/450/26.02.2013 και την αριθμ.5/09.04.2013 εγκύκλιο διευκρινίζονται θέματα που αφορούν την παραπάνω απόφαση.

Στην υπ’ αριθμ.41273/15.10.2013 ΚΥΑ Υπουργού Εσωτερικών & Οικονομικών, με την οποία τροποποιήθηκε η υπ’ αριθμ.7261/22.02.2013 ΚΥΑ, αναφέρεται ότι:

A. Στο πρώτο εδάφιο των παραγράφων Α και Β του άρθρου 1 της υπ’ αριθμ. 7261/22.2.2013 (Β’450) Απόφασης των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών, όπως ισχύει, διαγράφονται οι λέξεις «το πενταετές επιχειρησιακό πρόγραμμα δράσης, το ετήσιο πρόγραμμα δράσης και» και «του πενταετούς επιχειρησιακού προγράμματος δράσης, του ετήσιου προγράμματος» αντίστοιχα και καταργούνται οι παράγραφοι Β.1 «Πίνακες Πενταετούς Προγραμματισμού» και Β.2 «Πίνακας Ετήσιου Προγραμματισμού» του άρθρου αυτού.

Οι πίνακες στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων δημοσίου δικαίου, που αναφέρονται στην παράγραφο Β.3 του άρθρου 1, η οποία αναριθμείται σε Β.1, αντικαθίστανται από τους πίνακες 5.Α «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων των δήμων και νπδδ» και 5.Β «Στοχοθεσία οικονομικών αποτελεσμάτων των περιφερειών», οι οποίοι επισυνάπτονται στην παρούσα και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα της.

Το δεύτερο εδάφιο της παραγράφου 1 του άρθρου 6 διαγράφεται και από το πρώτο εδάφιο της ίδιας παραγράφου διαγράφονται οι λέξεις «και το Ετήσιο Πρόγραμμα». Στο τέλος της παραγράφου 4 του ίδιου άρθρου προστίθενται εδάφια ως εξής:

«Στα σκιασμένα πεδία με την ένδειξη «0» του πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων δήμων και νπδδ και του αντίστοιχου πίνακα των περιφερειών περιέχονται μαθηματικοί τύποι για τον αυτόματο υπολογισμό και τον έλεγχο ορισμένων εκ των στοιχείων τους, οι οποίοι εκτελούνται κατά τη συμπλήρωση από τους προαναφερθέντες φορείς της ηλεκτρονικής μορφής του ΟΠΔ. Οποιαδήποτε παρέμβαση στη δομή των πινάκων ή στα σκιασμένα πεδία τους καθιστά το ΟΠΔ αυτοδίκαια άκυρο».

Τα ανωτέρω ισχύουν για την κατάρτιση του ΟΠΔ του οικονομικού έτους 2014 και εφεξής.

Β. Το άρθρο 7 της εν θέματι αναφερόμενης ΚΥΑ καταργείται».

Σύμφωνα με την εγκύκλιο 5/09.04.2013 (περίπτωση IV) για το έτος 2013, για το οποίο δεν τροποποιείται το ΟΠΔ, η Οικονομική Επιτροπή καταρτίζει το Σχέδιο με τη συνδρομή των οικείων Υπηρεσιών των ΟΤΑ. Το σχέδιο του ΟΠΔ αποτελείται από τους πίνακες που αφορούν τον ΟΤΑ και τους πίνακες των Νομικών του Προσώπων οι οποίοι έχουν καταρτιστεί και οριστικοποιηθεί από τα ίδια τα ΝΠΔΔ.

Υστερα από την ολοκλήρωση της διαδικασίας αυτής το σχέδιο του ολοκληρωμένου ΟΠΔ των ΟΤΑ και των ΝΠΔΔ ψηφίζεται από το οικείο Συμβούλιο και υποβάλλεται προς έλεγχο στην οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση.

Στον πίνακα στοχοθεσίας αποτυπώνονται σε ενοποιημένη ή συνοπτική μορφή τα στοιχεία του ετήσιου προϋπολογισμού τον οποίο συνιστούν της εκτιμήσεως του ως προς τα έσοδα και τα έξοδα του αντίστοιχου οικονομικού έτους.

Οι εκτιμήσεις αυτές αποτελούν τους ετήσιους στόχους εσόδων και δαπανών που θέτει ο ΟΤΑ για την κατάρτιση του προϋπολογισμού του.

Το πρόγραμμα καταρτίζεται με βάση της αρχής της ισοσκέλισης του προϋπολογισμού και την έννοια ότι το σύνολο των εξόδων δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το σύνολο των εσόδων περιλαμβανομένου και το ταμειακό υπόλοιπο.

Η εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων του ΟΤΑ σε σχέση με την 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους λαμβανομένου επίσης υπόψη και των ανάλογων του προϋπολογισμού του και επίτευξη των στόχων με γνώμονα το βαθμό συμβολής του στους αντίστοιχους δημοσιονομικούς στόχους που έχουν και για την Τοπική Αυτοδιοίκηση σύμφωνα με το Ν.4093/2012.

Οι στόχοι εσόδων εξόδων αναμορφώνονται υποχρεωτικά εάν:

1. Εφόσον με βάση τα στοιχεία του υποβαλλόμενου ΟΠΔ διαπιστωθεί από το παρατηρητήριο απόκλιση από τις οδηγίες που παρασχέθηκαν με την ΚΥΑ Υπ. Εσωτερικών και Οικονομικών για κατάρτιση προϋπολογισμού.
2. Ανεξαρτήτως της απόδοσης των στόχων των συνολικών εσόδων εάν καταγραφεί αρνητική απόκλιση άνω του 10% για κάποιες από τις υποομάδες εσόδων των γραμμών 3 – 4 – 5 του πίνακα.

Το παρατηρητήριο παρακολουθεί την εφαρμογή του ΟΠΔ την εκτέλεση του προϋπολογισμού του ΟΤΑ και των νομικών προσώπων μέσω του κόμβου Διαλειτουργικότητας.

Εφόσον η εκτέλεση του προϋπολογισμού του ΟΤΑ παρουσιάζει για δύο συνεχόμενα τρίμηνα αρνητική απόκλιση άνω του 10% κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο Α του άρθρου 2 και διαπιστωθεί από το παρατηρητήριο ότι δεν έχει προβεί στα προσήκοντα μέτρα και τις παρεμβάσεις προς διόρθωση της απόκλισης σε ποσοστό κατώτερο του 10% ο ΟΤΑ υπάγεται υποχρεωτικά σε πρόγραμμα εξυγίανσης κατά τα οριζόμενα της παρ. 6 του άρθρου 4 του Ν.4111/2013».

Με τις διατάξεις της υπ' αριθμ 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') κοινής απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών με θέμα «Καθορισμός στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων και διαδικασίας παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών προσώπων της Τοπικής Αυτοδιοίκησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.- Θέματα Λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ» τροποποιήθηκαν, μεταξύ άλλων, η μεθοδολογία κατάρτισης των ΟΠΔ και τα κριτήρια ελέγχου επίτευξης των στόχων οικονομικών αποτελεσμάτων.

Με αυτή την αλλαγή επιδιώκεται η πλήρης εναρμόνιση της παρακολούθησης των προϋπολογισμών με τις αρχές που διέπουν την κατάρτιση αυτών και η απλοποίηση των διαδικασιών στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των στόχων.

Μετά από την ολοκλήρωση του ελέγχου και την έγκριση του ΟΠΔ 2019, η αρμόδια για τον έλεγχο αρχή, εν προκειμένω η οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση, θα μεριμνήσει για την υποβολή του στο Παρατηρητήριο, ακολουθώντας τη συνήθη διαδικασία.

Κατόπιν των ανωτέρω σας υποβάλλουμε σχέδιο του Ολοκληρωμένου Προγράμματος Δράσης του Δήμου Λαυρεωτικής προκειμένου να πραγματοποιηθεί η οριστική κατάρτιση του για να ενσωματωθεί μαζί με το ΟΠΔ του Ν.Π.Δ.Δ. "ΚΕΦΑΛΟΣ" καθώς και του Ν.Π.Δ.Δ "ΘΟΡΙΚΟΣ" και στη συνέχεια να αποσταλεί στο Δημοτικό Συμβούλιο για να ψηφιστεί, σύμφωνα με την ΚΥΑ 7361/22.02.2013 (ΦΕΚ Β' 450/26.02.2013) των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «Καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Προγράμματος Δράσης (ΟΠΔ)», όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμ. 34574/05.07.2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') κοινή απόφαση των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών.»

Η Οικονομική Επιτροπή

αφού άκουσε την εισήγηση του κου Προέδρου, έλαβε υπόψη:

- Το άρθρο 4 του Ν.4111/2013
- Την ΚΥΑ 7261/2013 Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών
- Την ΚΥΑ 41273/15.10.2013 Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών
- Τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του Δήμου Λαυρεωτικής
- Την υπ' αριθμ. 174/2018 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου και τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ «ΘΟΡΙΚΟΣ» του Δήμου Λαυρεωτικής
- Την υπ' αριθμ. 224/2018 απόφαση Διοικητικού Συμβουλίου και τον πίνακα στοχοθεσίας οικονομικών αποτελεσμάτων του ΝΠΔΔ «ΚΕΦΑΛΟΣ» του Δήμου Λαυρεωτικής
- Την από 21.12.2018 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών

αποφασίζει κατά πλειοψηφία

A. Καταρτίζει το Ενιαίο Σχέδιο Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (ΟΠΔ) έτους 2019 του Δήμου Λαυρεωτικής και των ΝΠΔΔ «ΘΟΡΙΚΟΣ» και «ΚΕΦΑΛΟΣ» του Δήμου Λαυρεωτικής.

B. Υποβάλλει αυτό προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Το μέλος της Οικονομικής Επιτροπής, κος Κωνσταντίνος Λεβαντής μειοψήφησε και επιφυλάχθηκε να εκφράσει τις απόψεις του κατά τη συζήτηση του θέματος αυτού στο Δημοτικό Συμβούλιο.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Δημήτρης Λουκάς
Δήμαρχος Λαυρεωτικής