



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΦΥΛΗΣ

Α Π Ο Φ Α Σ Η
Αριθ. Πρακτικού 22
Αριθ. Απόφ. 534

ΘΕΜΑ : « Έγκριση Προϋπολογισμού & Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης, οικονομικού έτους 2020 ».

Στα Άνω Λιόσια σήμερα την 18^η του μήνα Δεκεμβρίου έτους 2019 ημέρα Τετάρτη και ώρα 19:30 στο Δημοτικό κατάστημα της Δημοτικής Ενότητας Άνω Λιοσίων, έδρας του Δήμου Φυλής, ύστερα από πρόσκληση της Πρόεδρου κας ΑΡΒΑΝΙΤΑΚΗ-ΠΕΡΙΣΟΡΑΤΗ ΖΩΗΣ-ΒΑΣΙΛΙΚΗΣ, με αρ. πρωτ. 50384/13-12-2019 που κοινοποιήθηκε σε κάθε ένα Δ.Σ. την 13-12-2019, σύμφωνα με το άρθρο 74 του Ν. 4555/2018, το Δημοτικό Συμβούλιο συγκεντρώθηκε σε **ΕΙΔΙΚΗ** συνεδρίαση και ήταν παρόντες οι εξής :

- | | | |
|---------------------------------------|---------------------|---|
| 1) Αρβανιτάκη-Περισοράτη Ζωή-Βασιλική | Πρόεδρος | 18) Ραφτέλης Γεώργιος |
| 2) Δρόλιας Θεοδόσιος | Αντιπρόεδρος | 19) Κούρκουλος Γεώργιος |
| 3) - | Γραμματέας | 20) Βαδεβούλης Απόστολος |
| 4) Λιάκου Ελένη | | 21) Σονίδης Γεώργιος |
| 5) Μαυροειδάκος Ιωάννης | | 22) Κουλοχέρης Αλέξανδρος |
| 6) Σχίζας Αθανάσιος | | 23) Καμπόλης Δημήτριος |
| 7) Οικονομάκης Μιχαήλ | | 24) Μπαδήμας Χρήστος |
| 8) Αβράμης Γεώργιος | | 25) Μπρέμπος Αριστείδης |
| 9) Μαυροειδής Γεώργιος - Στυλιανός | | 26) Λυχνάκης Αντώνιος |
| 10) Γεωργιάδης Βασίλειος | | 27) Μπουραΐμης Δημήτριος |
| 11) Καμαρινόπουλος Παναγιώτης | | 28) Σερέπας Σταμάτιος |
| 12) Χατζητρακόσιας Νικόλαος | | 29) Ρούσσας Χρήστος (προσήλθε κατά τη συζήτηση του 1 ^{ου} θέματος) |
| 13) Σαρλάς Μαρίνος | | 30) |
| 14) Κρεμούδας Ιωάννης | | 31) |
| 15) Αντωνόπουλος Γεώργιος | | 32) |
| 16) Κουράση Χρυσούλα | | 33) |
| 17) Κρητικός Γεώργιος | | |

Α Π Ο Ν Τ Ε Σ

- | | |
|-----------------------------------|----------------------|
| 1) Πανουτσακοπούλου-Ζαφείρη Σοφία | 4) Ζαπάντης Νικόλαος |
| 2) Σκαμαντζούρας Κων/νος | 5) Τσέλας Θεόδωρος |
| 3) Αβράμης Σταμάτιος | 6) |

Αν και νόμιμα είχαν κληθεί, παρουσία του Δημάρχου **ΧΡΗΣΤΟΥ ΣΠ. ΠΑΠΠΟΥ**, διαπιστωθείσης της απαρτίας, αρχίζει τη συζήτηση των θεμάτων που είχαν συμπεριληφθεί στη νόμιμη κοινοποιηθείσα ημερήσια διάταξη.

Στη συνεδρίαση είχαν κληθεί νόμιμα και οι Πρόεδροι των Συμβουλίων Δημοτικών Κοινοτήτων, Άνω Λιοσίων κ. Λιόσης Νικόλαος, Ζεφυρίου κα Λαθουράκη Ταξιαρχία και Φυλής κ. Βλάχος Διονύσιος.

Η Πρόεδρος εισάγει προς συζήτηση το μοναδικό θέμα της ημερήσιας διάταξης, που αφορά στην έγκριση του προϋπολογισμού εσόδων – εξόδων του Δήμου Φυλής & του Ο.Π.Δ., οικονομικού έτους 2020. Το Δημοτικό Συμβούλιο προχωρεί σε έγκριση του προϋπολογισμού, χωρίς την κατάρτιση σχεδίου του προϋπολογισμού του Σ.Δ.Κ. επειδή το Δ.Σ. δεν έχει μεταβιβάσει αποφασιστικού χαρακτήρα αρμοδιότητες κατ' εφαρμογή των άρθρ. 83 παρ. 9 και 84 παρ. 6 Ν.3852/10.

Θέτει επίσης υπόψη του σώματος την αρ. 2/19 απόφαση Εκτελεστικής Επιτροπής που κατάρτισε το σχέδιο του προϋπολογισμού καθώς και το γεγονός ότι δεν έχει συγκροτηθεί η Δημοτική Επιτροπή Διαβούλευσης με τη νέα θητεία.

Στη συνέχεια δίνει το λόγο στον Δ/ντή Ο.Υ. κ. Βάμβουκα Παντελεήμονα, ως αρμόδιο για την παρουσίαση και ανάλυση των προϋπολογισθέντων εσόδων και εξόδων, κατά κωδικό αριθμό, θέτοντας υπόψη του σώματος την υπ' αρ. 298/2019 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής περί κατάρτισης σχεδίου προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2020 και Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης 2020 που αναφέρει τα εξής :

«Αξιότιμη κα Πρόεδρε, κ. Δήμαρχε, κυρίες και κύριοι Δημοτικοί Σύμβουλοι

Η οικονομική υπηρεσία του Δήμου, εισηγείται στο σώμα την έγκριση του προϋπολογισμού και του ΟΠΔ οικονομικού έτους 2020 σύμφωνα με την υπ. αρ. 298/16-12-2019 απόφαση της Ο.Ε.

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 Σεπτέμβριο 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. 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.

Ο προϋπολογισμός συντάσσεται έχοντας επίσης λάβει υπόψη κείμενες διατάξεις καθώς την υπ. αρ. 55905/29-07-2019 Κ.Υ.Α.

Υποβάλλεται στο Δ.Σ αφού έχουν προηγηθεί:

- 1. Η κατάθεση και έγκριση προσχεδίου από την Ο.Ε. με αρ. 244/13-11-2019*
- 2. Η ενσωμάτωση του σχεδίου που προενέγκρινε η οικονομική επιτροπή στη βάση οικονομικών δεδομένων του ΥΠΕΣ.*
- 3. Ο έλεγχος του σχεδίου του προϋπολογισμού από το Παρατηρητήριο, σύμφωνα με την 2230/22-11-2019 Γνώμη, καθώς και τις οδηγίες του Υπουργείου Εσωτερικών για την ανάλογη διαμόρφωση του.*
- 4. Η τελική διαμόρφωση του προϋπολογισμού και η εισήγηση του στην Εκτελεστική Επιτροπή, η οποία και τον ενέκρινε σύμφωνα με την υπ αρ. 4/12-12-2019 απόφαση.*
- 5. Η εισήγηση και έγκριση του προϋπολογισμού και του ΟΠΔ στην Ο.Ε. σύμφωνα με την υπ. αρ. 298/16-12-2019 απόφαση.*
- 6. Τις αποφάσεις έγκρισης τελών, φόρων, δικαιωμάτων και απαιτήσεων για το 2020, σύμφωνα με τις αποφάσεις της 21/18-12-2019 συνεδρίασης του Δ.Σ.*

Μετά την σημερινή συζήτηση και ψήφιση του, ακολουθούν:

- 1. Η υποβολή του προϋπολογισμού στην εποπτεύουσα αρχή (Γ.Γ. της Αποκεντρωμένης Διοίκησης).*
- 2. Η δημοσίευση του προϋπολογισμού και η ανάρτηση του στο πρόγραμμα «Διαύγεια».*
- 3. Η έγκριση του προϋπολογισμού από την εποπτεύουσα αρχή.*

Κυρίες και κύριοι

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 33 & 49 του Ν. 4270/14, ο προϋπολογισμός των φορέων γενικής κυβέρνησης κατά συνέπεια και του Δήμου Φυλής, διέπεται από τις ακόλουθες αρχές :

- 1. Της ετήσιας διάρκειας*
- 2. Της ενότητας και καθολικότητας*
- 3. Της χρηστής δημοσιονομικής διαχείρισης*
- 4. Της υπευθυνότητας και λογοδοσίας*

5. Της ειλικρίνειας και της διαφάνειας
6. Της ειδικεύσεως και της ειδικότητας των πιστώσεων

Γενικότερα:

1. 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. Επιπλέον εγγράφονται οι προβλέψεις μη εισπραχθείσας εισπρακτέων υπολοίπων βεβαιωθέντων κατά τα παρελθόντα οικονομικά έτη εντός του οικονομικού έτους (Κωδικός Αριθμός Εξόδων «85» ύψος επισφαλειών), καθώς και το αποθεματικό (Κ.Α. Εξόδων «91»). Εάν το σύνολο των ετήσιων εγγεγραμμένων δαπανών είναι χαμηλότερο από το σύνολο των ετήσιων εγγεγραμμένων εσόδων τότε το ταμειακό αποτέλεσμα του προϋπολογισμού είναι πλεονασματικό.
2. Η υπερεκτίμηση των εσόδων ή η εγγραφή εσόδων που δεν πρόκειται να εισπραχθούν οδηγεί ουσιαστικά στην μη επίτευξη του οικονομικού αποτελέσματος, καθιστώντας τον προϋπολογισμό ελλειμματικό.
3. Στον προϋπολογισμό εγγράφονται κατά προτεραιότητα οι υποχρεωτικές δαπάνες που καθορίζονται με την παρ. 1 του άρθρου 158 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων, όπως αυτή αντικαταστάθηκε, συμπληρώθηκε (με την παρ. 6 του άρθρου 2 του ν. 4038/2012, με το άρθρο 9 του ν. 4350/2015) και ισχύει.
4. Στο πλαίσιο της υποχρέωσης κατάρτισης ρεαλιστικών προϋπολογισμών, με εγγραφή σε αυτούς μόνο δαπανών που μπορούν να χρηματοδοτηθούν από τα έσοδα που αναμένεται να εισπραχθούν, τονίζεται η ανάγκη για συνεχή επανεξέταση των δαπανών, δηλαδή για συστηματική καταγραφή και εξορθολογισμό αυτών, με σκοπό την εξασφάλιση του απαραίτητου δημοσιονομικού χώρου για τη χρηματοδότηση επιπρόσθετων δράσεων και την παροχή επιπλέον υπηρεσιών προς τους δημότες.

Στο σκέλος των Εσόδων

1. Εγγράφονται μόνο νομοθετημένα έσοδα και το ύψος τους προσδιορίζεται με βάση τα πραγματικά στοιχεία απόδοσης κάθε εσόδου λαμβάνοντας κυρίως υπόψη τα διαχειριστικά αποτελέσματα του προηγούμενου οικονομικού έτους και ειδικότερα τα ποσά που εισπράχθηκαν, σύμφωνα με τις οδηγίες που περιγράφονται στην ΚΥΑ 55905/29.07.2019.
2. Η παράλειψη εγγραφής θεσμοθετημένων εσόδων από φόρους, τέλη, δικαιώματα και εισφορές που υποχρεωτικά επιβάλλονται και εισπράττονται βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας, συνιστά αδράνεια είσπραξης εσόδων κατά την έννοια του άρθρου 277 του ν.3852/2010, όπως ισχύει.
3. Η υπερεκτίμηση των εσόδων δεν είναι επιτρεπτή, καθώς μπορεί να οδηγήσει σε ελλειμματικό προϋπολογισμό.
4. Δίνεται η δυνατότητα σύναψης δανείων μόνο για χρηματοδότηση επενδύσεων.

Συνοπτική Οικονομική Ανάλυση

Ο προϋπολογισμός 2020 είναι ισοσκελισμένος και ανέρχεται στα 120.601.136,17 €

Στους πίνακες που ακολουθούν, εμφανίζονται αναλυτικά τα στοιχεία των προϋπολογισθέντων των ετών 2019 και 2020.

ΕΣΟΔΑ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΥΠΟΛ 2019	ΠΡΟΥΠΟΛ 2020	ΜΕΤΑΒΟΛΗ	%
0	Τακτικά έσοδα	10.261.726,80	10.262.526,80	800,00	0,01
1	Εκτακτα έσοδα	65.780.575,96	61.907.016,44	-3.873.559,52	-5,89
2	Έσοδα ΠΟΕ	277.435,00	277.435,00	0,00	0,00
3	Ανείσπρακτα υπόλοιπα	230.241.482,66	30.251.627,27	199.989.855,39	-86,86
4	Κρατήσεις	9.125.060,00	10.909.560,00	1.784.500,00	19,56
5	Χρηματικό υπόλοιπο	8.880.352,22	6.992.970,66	-1.887.381,56	-21,25

ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ	324.566.632,64	120.601.136,17	203.965.496,47	-62,84
---------------	----------------	----------------	----------------	--------

ΟΜΑΔΕΣ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΡΟΥΠΟΛ 2019	ΠΡΟΥΠΟΛ 2020	ΜΕΤΑΒΟΛΗ	%
Ομάδα 1 (Ίδια έσοδα Δήμου)	42.030.194,00	36.459.219,70	-5.570.974,30	-13,25
06 Επιχορηγήσεις Τακτικές	4.683.752,80	4.683.752,80	0,00	-0,00
12 Επιχορηγήσεις έκτακτες για λειτουργικές δαπάνες	370.095,48	370.095,48	0,00	0,00
13 Επιχορηγήσεις έκτακτες για επενδύσεις	21.528.361,29	25.077.700,96	3.549.339,67	16,49
Ομάδα 2 (Ανείσπρακτα υπόλοιπα 32-85)	1.001.546,36	918.424,69	-83.121,67	-8,30
ΣΥΝΟΛΟ	69.613.949,93	67.509.193,63	-2.104.756,30	-3,02

Στον πίνακα που ακολουθεί, φαίνονται αναλυτικά τα στοιχεία των προϋπολογισθέντων δαπανών των ετών 2019 και 2020 ανά ομάδα δαπανών.

ΔΑΠΑΝΕΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΡΟΥΠΟΛ 2019	ΠΡΟΥΠΟΛ 2020	ΜΕΤΑΒΟΛΗ	%
60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	18.355.801,59	18.434.065,09	78.263,50	0,43
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΑΙΡΕΤΩΝ ΚΑΙ ΤΡΙΤΩΝ	3.430.218,73	2.446.947,06	-983.271,67	-28,66
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ (ΣΥΝΤΗΡΗΣΕΙΣ-ΜΙΣΘΩΜΑΤΑ ΚΛΠ)	7.305.882,13	5.831.369,06	-1.474.513,07	-20,18
63	ΦΟΡΟΙ-ΤΕΛΗ	178.000,00	162.120,00	-15.880,00	-8,92
64	ΛΟΙΠΑ ΓΕΝΙΚΑ ΕΞΟΔΑ	6.709.702,01	5.896.547,26	-813.154,75	-12,12
65	ΑΜΟΙΒΕΣ & ΕΞΟΔΑ ΤΡΑΠΕΖΩΝ	4.463.538,44	4.463.538,44	0,00	0,00
66	ΔΑΠΑΝΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΙΑΣ ΑΝΑΛΩΣΙΜΩΝ	11.018.610,97	8.427.285,46	-2.591.325,51	-23,52
67	ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕΙΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΩΝ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ (ΕΙΣΦΟΡΕΣ Ν.Π. ΚΛΠ)	11.101.050,80	11.105.290,80	4.240,00	0,04
68	ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ	53.000,00	53.000,00	0,00	0,00
	ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ	62.615.804,67	56.820.163,17	-5.795.641,50	-9,26
71	ΑΓΟΡΕΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΤΕΧΝΙΚΩΝ ΕΡΓΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΜΗΘΕΙΕΣ ΠΑΓΙΩΝ	2.413.122,40	2.520.267,82	107.145,42	4,44
73	ΕΡΓΑ	14.241.999,63	16.107.821,87	1.865.822,24	13,10
74	ΜΕΛΕΤΕΣ, ΕΡΕΥΝΕΣ, ΠΕΙΡΑΜΑΤΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΑΠΑΝΕΣ	3.578.460,24	3.396.645,27	-181.814,97	-5,08
	ΣΥΝΟΛΟ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ	20.233.582,27	22.024.734,96	1.791.152,69	8,85
81	ΠΟΕ	3.723.646,80	1.214.496,57	-2.509.150,23	-67,38
82	ΚΡΑΤΗΣΕΙΣ	9.196.688,25	11.168.538,89	1.971.850,64	21,44

85	ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΜΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ ΠΟΕ	229.239.936,30	29.333.202,58	199.906.733,72	-87,20
ΣΥΝΟΛΟ ΠΟΕ & ΚΡΑΤΗΣΕΩΝ		242.160.271,35	41.716.238,04	200.444.033,31	-82,77
9	ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ		325.049.658,29	120.601.136,17	204.448.522,12	-62,90

Αναλυτικά ο προϋπολογισμός εσόδων και δαπανών έτους 2020 ανά Κ.Α. έχει όπως φαίνεται από το επισυναπτόμενο τεύχος που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας απόφασης.

Προτείνουμε στο σώμα να προβεί στην λήψη σχετικής απόφασης για την έγκριση του ισοσκελισμένου προϋπολογισμού Εσόδων-Εξόδων, σύμφωνα με την εισηγητική έκθεση της Ο.Ε. όπου τα Έσοδα και τα Έξοδα ανέρχονται ισόποσα στα 120.601.136,17 €, καθώς και το ΟΠΔ 2020».

Το Δ.Σ. αφού άκουσε τα πιο πάνω λεγόμενα, είδε τις σχετικές διατάξεις, μετά από διαλογική συζήτηση,

Αποφάσισε

Κατά πλειοψηφία αποδέχεται την ανωτέρω εισήγηση και εγκρίνει :

1. Τον προϋπολογισμό εσόδων – εξόδων του Δήμου Φυλής οικονομικού έτους 2020, του οποίου τα έσοδα και τα έξοδα ανέρχονται στο ποσό των **120.601.136,17 €** ισοσκελισμένα, όπως φαίνονται στο τεύχος που επισυνάπτεται στην παρούσα απόφαση.
2. Το **Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης 2020** όπως φαίνεται στους επισυναπτόμενους πίνακες που ακολουθούν.

Μειοψήφησαν ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ. κ. Δρόλιας Θεοδόσης και οι Δ.Σ. κ.κ. Κουλοχέρης Αλέξανδρος, Καμπόλης Δημήτριος, Μπαδήμας Χρήστος, Μπρέμπος Αριστείδης, Λυχνάκης Αντώνιος και Ρούσσας Χρήστος, με τις παρατηρήσεις τους όπως αναλυτικά αναφέρονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά.

Αναθέτει στο Δήμαρχο για τα περαιτέρω.
Αφού έγινε η πράξη αυτή υπογράφεται.

Η Πρόεδρος
ΑΡΒΑΝΙΤΑΚΗ-ΠΕΡΙΣΟΡΑΤΗ
ΖΩΗ-ΒΑΣΙΛΙΚΗ

Τα μέλη
ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ

Ακριβές Απόσπασμα
Εκ του Πρακτικού
Η Πρόεδρος