



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ -ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑΣ**

**ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΔΗΜΟΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ:ΧΡΗΣΤΟΣ ΜΑΝΟΣ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**Από τα Πρακτικά της 25^{ης}/2012 έκτακτης συνεδρίασης της 6-8-2012
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ**

ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ: 264/2012

ΘΕΜΑ: ΕΓΚΡΙΣΗ ΥΠΟΒΟΛΗΣ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ – ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑΣ, Ν. ΑΤΤΙΚΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΥΠΑΓΩΓΗ ΠΡΟΤΑΣΗΣ ΑΝΑΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΗΣΗΣ ΤΩΝ ΔΑΝΕΙΑΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΠΡΟΣ ΤΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ, ΓΙΑ ΤΗΝ ΡΥΘΜΙΣΗ ΜΕ ΕΠΙΜΗΚΥΝΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΡΚΕΙΑΣ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΧΟΡΗΓΗΘΕΝΤΩΝ ΔΑΝΕΙΩΝ.

Στο Δήμο Κερατσινίου-Δραπετσώνας, σήμερα 6 του μηνός Αυγούστου 2012, ημέρα Δευτέρα και ώρα 13.00 μ.μ συνήλθε σε δημόσια έκτακτη συνεδρίαση στο γρ. δημάρχου η οικονομική επιτροπή, ύστερα από την με αριθ. πρωτ: 46988/6-8-2012 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου της, η οποία επιδόθηκε και δημοσιεύθηκε νόμιμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 75 παρ.6 του Ν.3852/2010.

Διαπιστώθηκε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, δεδομένου ότι σε σύνολο εννιά (9) μελών προσήλθαν και ήταν παρόντα στη συνεδρίαση πέντε (6) μέλη και ονομαστικά οι :

ΠΑΡΟΝΤΕΣ:

1)Τζανής Λουκάς – Πρόεδρος 2)Γαβαλά Νικολέττα 3) Δαβγιώτη Ελένη 4)Θεοχάρης Διονύσιος – Αντιπρόεδρος 5) Σενικίδου Μαρία (αναπληρωματικό μέλος) και 6) Τρέχας Αντώνιος.

ΑΠΟΝΤΕΣ:

1)Βενέτης Αναστάσιος 2)Μελάς Φώτιος 3)Πατίδης Ηλίας 4) Χρυσός Αλέξανδρος

Το 9^ο ΘΕΜΑ της ημερήσιας διάταξης εισηγήθηκε ο Δήμαρχος - Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Τζανής Λουκάς, ο οποίος μεταξύ άλλων ανέφερε τα εξής:

Η συνεδρίαση συνήλθε εκτάκτως λόγω παρέλευσης χρόνου των προθεσμιών.

Σύμφωνα με το 47466/2012 έγγραφο της αρμόδιας υπηρεσίας:

Κύριοι,

Έχοντας υπόψη τις διατάξεις της παρ. 1^ο του άρθρου 49 του Ν.3943/11 καθώς και την παρ 15 άρθρο 9 του Ν4071/2012, σας υποβάλλουμε προς έγκριση το πρόγραμμα οικονομικής αποκατάστασης του Δήμου Κερατσινίου Δραπετσώνας με την υπαγωγή πρότασης αναχρηματοδότησης των δανειακών υποχρεώσεων του Δήμου προς το ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, για την ρύθμιση με επιμήκυνση της διάρκειας εξυπηρέτησης χορηγηθέντων δανείων και παρακαλούμε να εισηγηθείτε σχετικά στο Δ.Σ.

Το πρόγραμμα αποκατάστασης της οικονομικής λειτουργίας του Δήμου Κερατσινίου- Δραπετσώνας στηρίζεται σε σημαντικό βαθμό στην αναχρηματοδότηση των ήδη υφιστάμενων δανείων από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων καθώς και σε άλλα μέτρα που ήδη έχει λάβει και θα συνεχίσει να λαμβάνει η Δημοτική Αρχή.

Για να μπορέσει ο Δήμος μας να υποβάλλει σχετικό αίτημα για ρύθμιση των ήδη υφιστάμενων οφειλών του στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων (Τ.Π.&Δ.) απαιτείται εκτός των άλλων και η σύνταξη σχετικού προγράμματος αποκατάστασης της οικονομικής του λειτουργίας.

Ο Δήμος θα υποβάλει αίτημα για υπαγωγή στην κατηγορία Ι.2, Α.1. για την ρύθμιση με επιμήκυνση της διάρκειας εξυπηρέτησης των χορηγηθέντων δανείων από το Τ.Π. & Δανείων.

Νομικό πλαίσιο

Η συνομολόγηση δανείων των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης διέπονται από τις παρακάτω νομοθετικές διατάξεις και εγκυκλίους.

Άρθρο 49 Νόμου 3943/31.3.2011 (ΦΕΚ 66/11)«Καταπολέμηση της φοροδιαφυγής, στελέχωση των ελεγκτικών υπηρεσιών και άλλες διατάξεις αρμοδιότητας Υπουργείου Οικονομικών.»

1. α. Κατόπιν αιτήσεων των ενδιαφερομένων το Διοικητικό Συμβούλιο (Δ.Σ.) του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων (Τ.Π.Δ.) δύναται να ρυθμίζει εν γένει οφειλές από χορηγηθέντα από αυτό δάνεια σε δήμους, πρώην κοινότητες ή στους καθολικούς διαδόχους τους, που προκύπτουν από την εφαρμογή του ν.3852/2010 (ΦΕΚ 81Α'), καθώς και στις περιφέρειες, που δεν πληρούν τις προϋποθέσεις συνομολόγησης δανείων του άρθρου 264 του ν.3852/2010 και των σε εκτέλεση αυτών εκδοθειςών υπουργικών αποφάσεων ή που εντάσσονται στο ειδικό πρόγραμμα για την οικονομική τους εξυγίανση του άρθρου 262 του ίδιου νόμου. Η διάρκεια αποπληρωμής των οφειλών αυτών μπορεί να παρατείνεται μέχρι τα είκοσι πέντε έτη από την ημερομηνία της παρούσας ρύθμισης και με λοιπούς ειδικότερους όρους και ειδικό κατά περίπτωση επιτόκιο που θα καθορίζεται από το Δ.Σ. του Τ.Π.Δ.. Οι κατά τα ανωτέρω οφειλές μπορούν να εξοφληθούν και με συνομολόγηση νέου δανείου από το Τ.Π.Δ. με διάρκεια μέχρι τα είκοσι πέντε έτη από τη συνομολόγηση, με ειδικότερους όρους και ειδικό κατά περίπτωση επιτόκιο που θα καθορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο του Τ.Π.Δ., καθώς και από τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρ. 11 του άρθρου 18 του ν.3870/2010.

Απόφαση Τ.Π.& Δ για καθορισμό κριτηρίων, διαδικασιών και δικαιολογητικών ρύθμισης εν γένει οφειλών από χορηγηθέντα δάνεια

Για την εφαρμογή των νομοθετημάτων σχετικά με την χρηματοδότηση των ΟΤΑ από το Τ.Π.& Δ. το «Ταμείο» μετά την από 19/5/11 απόφαση του Διοικητικού του Συμβουλίου εξέδωσε σχετικές οδηγίες όπου μεταξύ άλλων περιγράφονται οι δανειακές υποχρεώσεις που υπάγονται στη ρύθμιση, οι προϋποθέσεις υπαγωγής στη ρύθμιση, η διαδικασία και τα απαιτούμενα δικαιολογητικά έγκρισης, τα οποία έχουν ως εξής:

Υποχρεώσεις που υπάγονται στη ρύθμιση

Στη ρύθμιση υπάγονται οι εν γένει οφειλές, που περιλαμβάνουν το κεφάλαιο, τους τόκους, το ληξιπρόθεσμο χρέος, τους τόκους υπερημερίας και τις λοιπές επιβαρύνσεις και προσαυξήσεις μέχρι την ημερομηνία της ρύθμισης.

Προϋποθέσεις υπαγωγής στη ρύθμιση

Α) Για Δήμους, πρώην κοινότητες ή τους καθολικούς διαδόχους τους, που προκύπτουν από την εφαρμογή του Ν. 3852/2010 (ΦΕΚ 81 Α') και τις Περιφέρειες:

1. Να μην πληρούν τις προϋποθέσεις συνομολόγησης δανείων, όπως αυτές προβλέπονται στο άρθρο 264 του Ν.3852/2010 και των σε εκτέλεση αυτών εκδοθειςών υπουργικών αποφάσεων και να μην έχουν ενταχθεί στο ειδικό πρόγραμμα για την οικονομική τους εξυγίανση του άρθρου 262 του Ν.3852/2010.

2. Να έχουν ενταχθεί στο ειδικό πρόγραμμα για την οικονομική τους εξυγίανση του άρθρου 262 του Ν. 3852/2010 και των σε εκτέλεση αυτού υπουργικών αποφάσεων.

Β) Για τα Ν.Π.Δ.Δ των Ο.Τ.Α. και των Περιφερειών και τους Συνδέσμους Ο.Τ.Α.:

1. Οικονομική αδυναμία ομαλής εξυπηρέτησης των οφειλών τους από τους ίδιους και τους εγγυητές αυτών, οι οποίοι να δεν πληρούν τις προϋποθέσεις συνομολόγησης δανείων, όπως αυτές προβλέπονται στο άρθρο 264 του Ν.3852/2010 και των σε εκτέλεση αυτών εκδοθειςών υπουργικών αποφάσεων και να δεν έχουν ενταχθεί στο ειδικό πρόγραμμα για την οικονομική τους εξυγίανση του άρθρου 262 του Ν. 3852/2010.

2. Οικονομική αδυναμία ομαλής εξυπηρέτησης των οφειλών τους από τους ίδιους και από τους εγγυητές αυτών, οι οποίοι έχουν ενταχθεί στο ειδικό πρόγραμμα για την οικονομική τους εξυγίανση του άρθρου 262 του Ν. 3852/2010 και των σε εκτέλεση αυτού υπουργικών αποφάσεων.

Διαδικασία

1. Υποβολή αιτήματος από το δανειζόμενο με τα απαιτούμενα δικαιολογητικά.

2. Αξιολόγηση του αιτήματος και εισαγωγή αυτού στο Δ.Σ του Τ.Π & Δανείων για λήψη της σχετικής απόφασης

3. Ανακοίνωση της έγκρισης και αποδοχή των όρων του δανείου από τον δανειζόμενο

4. Συνομολόγηση του δανείου μετά την προσκόμιση των απαιτούμενων δικαιολογητικών

5. Υπογραφή μεταξύ των μερών του δανειστικού συμβολαίου

6. Η εκταμίευση του προϊόντος του δανείου, γίνεται με την προσκόμιση των

σχετικών δικαιολογητικών, σύμφωνα με τους όρους του δανειστικού συμβολαίου και ύστερα από έγγραφο του δανειζομένου.

Απαιτούμενα δικαιολογητικά έγκρισης

Κατηγορία Α.1

1) Αίτηση του Ο.Τ.Α. κ.λ.π. για τη υπαγωγή στην ρύθμιση, όπου θα αναφέρονται τα προς ρύθμιση δάνεια και η διάρκεια τους.

2) Βεβαίωση (Υπόδειγμα Β') αρμόδια θεωρημένη από τον Υπεύθυνο των Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου με την συνυπογραφή του Δημάρχου, καθώς και τις αποφάσεις του Δ.Σ που ενέκρινε τους απολογισμούς - ισολογισμούς, σύμφωνα με το Ν. 3852/2010 άρθρο 264 παρ. 1α & β και τις υπ' αριθμ. 43093/30-07-2010 (ΦΕΚ 1153/2010 τεύχος Β') & 45352/9-8-2010 Υπουργικές Αποφάσεις του Υπουργού Εσωτερικών Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης.

3) Ισολογισμοί (για όσους Δήμους ακολουθούν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο) των τριών τελευταίων ετών, αρμόδια θεωρημένοι καθώς και τις αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου που ενέκρινε τους ισολογισμούς. Απολογισμοί εσόδων και εξόδων (για όσους Δήμους δεν ακολουθούν το κλαδικό λογιστικό σχέδιο) των τριών τελευταίων ετών, αρμόδια θεωρημένοι καθώς και τις αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου που ενέκρινε τους απολογισμούς.

Προϋπολογισμοί εσόδων και εξόδων των τριών τελευταίων ετών, αρμόδια θεωρημένοι καθώς και τις αποφάσεις του Δημοτικού Συμβουλίου που ενέκρινε τους προϋπολογισμούς.

4) Απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου από την οποία θα προκύπτει ότι το ποσό των ΚΑΠ που απορρέει λόγω της αρχικής μείωσης της ετήσιας τοκοχρεολυτικής δόσης, θα διατίθεται κατά προτεραιότητα για την κάλυψη μισθοδοσίας του προσωπικού.

5) Έγγραφο του Δήμου που να μας γνωρίζει την Τράπεζα και τον αριθμό λογαριασμού, στον οποίο κατατίθεται η μισθοδοσία προσωπικού.

6) Πρόγραμμα αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου ή της Περιφέρειας εγκεκριμένο από την αρμόδια ελεγκτική αρχή ή το Δημοτικό Συμβούλιο, με έκθεση αξιολόγησης ορκωτών λογιστών, η οποία θα αποτυπώνει την υπάρχουσα οικονομική θέση του Δήμου ή της Περιφέρειας όπως επίσης και την διαμορφωθείσα την 31-12-2010 οικονομική κατάσταση του.

1. Χρηματοοικονομική ανάλυση οικονομικής κατάστασης δήμου

1.1 Αποτύπωση υπάρχουσας κατάστασης

· Ανάλυση απαιτήσεων ανά κατηγορία εσόδου - εκτίμηση δυνατότητας είσπραξης απαιτήσεων

| Περιγραφή | Ποσό απαίτησης 31.12.2010 | Ποσό απαίτησης 31.12.2011 | Εκτίμηση δυνατότητας είσπραξης |
|--|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 253 ΔΚΚ) | 457.510,31 | 22.050,00 | 100% |
| Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89) | 0,00 | 150,00 | 100% |
| Τέλη χρήσεως πεζοδρομίων ,οδών πλατειών & κοιν. χώρων | 234.635,60 | 10.744,27 | 100% |
| Τέλος διαφήμισης (άρθρο 5 Ν. 1900/90) | 2.592,30 | 94.612,81 | 100% |
| Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθρο 10Ν 1080/80) | 221.964,90 | 84.004,92 | 100% |
| Πρόστιμα του ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67(άρθρο 31 Ν 2130/93) | 152.741,02 | 632,00 | 100% |
| Πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών διατάξεων (άρθρο 19 Ν 1080/80) | 4.919.143,77 | 25.653,15 | 100% |
| Πρόστιμα ανέγερσης και διατήρησης αυθαιρέτων κατασκευών (άρθρο 12 Ν 1647/86) | 3.524.738,09 | 703,80 | 100% |
| Λοιπά έσοδα από δαπάνες πραγμ/σες για λογ/μό τρίτων - Αποχέτευση | 0,00 | 24.775,51 | 100% |
| Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 11.466.665,12 | 5.480.992,05 | 50% |
| Τακτικά έσοδα από Τ.Α.Π. | 1.196.445,91 | 31.500,00 | 100% |
| Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα | 0,00 | 522.712,25 | 80% |
| Έκτακτα γενικά έσοδα | 0,00 | 1.799.896,43 | 50% |
| Τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού | 5.603.902,96 | 4.420.202,01 | 50% |
| Τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης | 14.682,15 | 25.396,87 | 100% |
| Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρσιών εσόδων επιτηδευματιών | 159.673,20 | 164.179,55 | 100% |
| Λοιπά έσοδα | 3.498.350,14 | 15.271.024,34 | 50% |
| Έκτακτα γενικά έσοδα | 0,00 | 11.120.894,79 | 50% |
| Σύνολο | 31.453.045,47 | 39.100.124,75 | |

Ανάλυση ταμειακών διαθεσίμων 31.12.2011 σε αναλυτικές σε κατηγορίες με προορισμό (τακτικά ειδικευμένα - ανειδίκευτα , έκτακτα)

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2011

| | |
|---------------------|-------------------|
| ΤΑΚΤΙΚΑ | -20.746.749,14 |
| ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ | 8.858.619,67 |
| ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ | 12.255.346,04 |
| ΣΥΝΟΛΟ | 367.216,57 |

1.1.2 Υποχρεώσεις από δάνεια

| ΔΑΝΕΙΑ ΤΠΔ | ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2011 | ΧΡΕΟΛΥΣΙΟ 2012 | ΤΟΚΟΣ 2012 | ΤΟΚΟΧΡΕΟΛΥΣΙΟ 2012 |
|-------------|------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 05/12358/01 | 2.270.941,53 | 271.374,85 | 133.985,55 | 405.360,40 |
| 05/12358/02 | 95.123,57 | 6.387,10 | 5.612,29 | 11.999,39 |
| 05/12358/03 | 127.798,45 | 7.619,85 | 7.540,11 | 15.159,96 |
| 05/12358/04 | 16.306,63 | 5.127,09 | 962,09 | 6.089,18 |
| 05/12358/05 | 10.211,44 | 4.959,42 | 602,47 | 5.561,89 |
| 05/12358/06 | 3.882,53 | 1.220,73 | 229,07 | 1.449,80 |
| 05/12358/07 | 172.352,60 | 24.771,23 | 10.168,80 | 34.940,03 |
| 05/12358/08 | 348.236,77 | 61.899,41 | 20.545,97 | 82.445,38 |
| 05/12358/09 | 302.283,60 | 20.296,91 | 17.834,73 | 38.131,64 |
| 05/12358/11 | 337.221,11 | 34.193,94 | 19.896,05 | 54.089,99 |
| 05/12358/12 | 224.962,59 | 17.147,77 | 13.272,79 | 30.420,56 |
| 05/12358/13 | 674.442,20 | 68.387,90 | 39.792,09 | 108.179,99 |
| 05/12358/14 | 633.199,27 | 120.883,74 | 115.875,47 | 236.759,21 |
| 05/12358/15 | 2.111.484,91 | 136.249,12 | 386.401,74 | 522.650,86 |
| 05/12358/16 | 13.727,13 | 3.142,57 | 809,90 | 3.952,47 |
| 05/12358/17 | 449.023,51 | 53.657,78 | 26.492,39 | 80.150,17 |
| 05/12358/19 | 46.399,71 | 8.247,60 | 2.737,58 | 10.985,18 |
| 05/12358/20 | 2.960.629,60 | 198.792,26 | 174.677,15 | 373.469,41 |
| | 10.798.227,15 | 1.044.359,27 | 977.436,24 | 2.021.795,51 |

| ΔΑΝΕΙΑ MILLENNIUM | ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31.12.2011 | ΧΡΕΟΛΥΣΙΟ 2012 | ΤΟΚΟΣ 2012 | ΤΟΚΟΧΡΕΟΛΥΣΙΟ 2012 |
|----------------------|------------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| MILLENNIUM | 1.755.145,73 | 514.905,05 | 76.603,25 | 591.508,30 |

| ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΝΕΙΩΝ 31.12.2011 | 12.553.372,88 | 1.559.264,32 | 1.054.039,49 | 2.613.303,81 |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|---------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|

1.1.3 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

| | Υπόλοιπο 31.12.2010 | Υπόλοιπο 31.12.2011 |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Προμηθευτές | 12.327.952,20 | 11.341.693,94 |
| Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 2.303.455,12 | 2.111.306,77 |
| Υποχρεώσεις από φόρους τέλη | 265.771,85 | 455.855,45 |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 1.656.277,87 | 1.855.555,22 |
| | 16.553.457,04 | 15.764.411,38 |

ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΕΛΛΕΙΜΜΑΤΟΣ ΣΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΚΙΝΗΣΗΣ 1/1/2011

| ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ | ΠΟΣΑ | ΠΑΘΗΤΙΚΟ | ΠΟΣΑ |
|---------------------------------|----------------------|---|----------------------|
| Απαιτήσεις | 3.077.612,18 | Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 14.851.210,90 |
| Χρηματικά Διαθέσιμα | 1.167.401,87 | Τοκοχρεολύσια σε ΤΠΔ & λοιπά πιστωτικά ιδρύματα χρήσης 2011 | 1.702.246,14 |
| Μεταβατικοί λογ/μοι ενεργητικού | 8.968.585,79 | Μεταβατικοί λογ/μοι παθητικού | 595.658,96 |
| ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 13.213.599,84 | ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 17.149.116,00 |

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| Έλλειμμα στο κεφάλαιο κίνησης | -3.935.516,16 |
|--------------------------------------|----------------------|

1.2 Πορεία υλοποίησης προϋπολογισμού 2011

· Απολογιστικά στοιχεία των εσόδων για το 2011

ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΟ 2011 (1/1 - 31/12-2011)

| Έσοδα - Εισπράξεις | | Απολογισμός | Προϋπ/σμός | Βεβαιωθέντα | % | Εισπραχθέντα | % | |
|--------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| | | 2010 | 1 | 2 | 2/1 | 3 | 3/1 | 3/2 |
| 0 | Τακτικά έσοδα | 29.193.262,10 | 33.891.057,33 | 27.344.285,34 | 80,68% | 27.132.723,34 | 80,06% | 99,23% |
| 01 | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία | 77.226,84 | 277.000,00 | 101.252,85 | 36,55% | 79.202,85 | 28,59% | 78,22% |
| 02 | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία | 11.150,91 | 15.000,00 | 11.279,34 | 75,20% | 11.279,34 | 75,20% | 100,00% |
| 03 | Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα | 11.089.447,96 | 14.041.057,33 | 10.502.603,44 | 74,80% | 10.502.453,44 | 74,80% | 100,00% |
| 04 | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 2.047.751,27 | 2.455.000,00 | 1.506.788,68 | 61,38% | 1.401.431,60 | 57,08% | 93,01% |
| 05 | Φόροι και εισφορές | 705.375,83 | 881.000,00 | 695.111,15 | 78,90% | 611.106,23 | 69,37% | 87,91% |
| 06 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 15.018.518,94 | 15.910.000,00 | 14.410.407,90 | 90,57% | 14.410.407,90 | 90,57% | 100,00% |
| 06 21 | Επιχορηγήσεις για προνοιακά επιδόματα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 07 | Λοιπά τακτικά έσοδα | 243.790,35 | 312.000,00 | 116.841,98 | 37,45% | 116.841,98 | 37,45% | 100,00% |
| 1 | Έκτακτα έσοδα | 5.482.249,96 | 14.196.841,91 | 3.968.654,71 | 27,95% | 3.916.890,25 | 27,59% | 98,70% |
| 11 | Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | 56.309,04 | 103.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| | | | | | | | | 5 |

| | | | | | | | | |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών | 2.397.423,72 | 4.370.657,00 | 2.389.040,01 | 54,66% | 2.389.040,01 | 54,66% | 100,00% |
| 13 | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες | 2.667.517,47 | 8.905.509,91 | 1.296.069,42 | 14,55% | 1.296.069,42 | 14,55% | 100,00% |
| 14 | Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα | 127.920,88 | 214.000,00 | 166.451,64 | 77,78% | 139.462,69 | 65,17% | 83,79% |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 233.078,85 | 598.675,00 | 117.093,64 | 19,56% | 92.318,13 | 15,42% | 78,84% |
| 2 | Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών | 318.849,68 | 1.927.271,26 | 8.150.707,70 | 422,91% | 315.606,97 | 16,38% | 3,87% |
| 21 | Τακτικά έσοδα | 305.808,87 | 1.715.528,72 | 6.177.786,82 | 360,11% | 142.582,52 | 8,31% | 2,31% |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 13.040,81 | 211.742,54 | 1.972.920,88 | 931,75% | 173.024,45 | 81,71% | 8,77% |
| 3 | Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. | 77.795,73 | 31.032.628,09 | 31.033.768,97 | 100,00% | 32.865,21 | 0,11% | 0,11% |
| 31 | Εισπράξεις από δάνεια | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 32 | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 77.795,73 | 31.032.628,09 | 31.033.768,97 | 100,00% | 32.865,21 | 0,11% | 0,11% |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 1.764.398,73 | 7.043.412,49 | 6.470.919,31 | 91,87% | 6.470.125,51 | 91,86% | 99,99% |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του δημósου | 1.571.042,12 | 7.021.412,49 | 6.348.203,59 | 90,41% | 6.347.409,79 | 90,40% | 99,99% |
| 42 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 193.356,61 | 22.000,00 | 122.715,72 | 557,80% | 122.715,72 | 557,80% | 100,00% |
| | ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΕΤΟΥΣ | 36.836.556,20 | 88.091.211,08 | 76.968.336,03 | 87,37% | 37.868.211,28 | 42,99% | 49,20% |
| 5 | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους | 1.156.827,50 | 358.473,28 | 358.473,28 | 100,00% | 358.473,28 | 100,00 % | 100,00 % |
| | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | 37.993.383,70 | 88.449.684,36 | 77.326.809,31 | 87,42% | 38.226.684,56 | 43,22% | 49,44% |

· **Απολογιστικά στοιχεία των εξόδων για το 2011**

| Κ.Α. | Έξοδα - Πληρωμές | Απολογισμός | Προϋπ/σμός | Ενταλθέντα | Πληρωθέντα | % |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 2010 | 1 | 4 | 5 | 5/1 |
| 6 | Εξοδα χρήσης | 32.715.952,31 | 46.689.003,24 | 28.367.663,11 | 28.367.663,11 | 60,76% |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 17.621.383,08 | 23.322.532,37 | 17.033.956,76 | 17.033.956,76 | 73,04% |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 913.606,43 | 1.339.260,08 | 731.860,58 | 731.860,58 | 54,65% |
| 62 | Παροχές τρίτων | 1.254.381,40 | 3.557.139,05 | 1.418.214,61 | 1.418.214,61 | 39,87% |
| 63 | Φόροι - τέλη | 34.379,78 | 98.150,00 | 39.898,88 | 39.898,88 | 40,65% |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 165.237,56 | 1.010.997,70 | 165.672,54 | 165.672,54 | 16,39% |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης | 2.494.352,69 | 3.155.000,00 | 2.572.587,34 | 2.572.587,34 | 81,54% |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 495.641,78 | 3.353.750,03 | 367.541,27 | 367.541,27 | 10,96% |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 9.736.631,42 | 10.840.674,01 | 6.031.421,63 | 6.031.421,63 | 55,64% |
| 6718 | Πληρωμές προνοιακών επιδομάτων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 338,17 | 11.500,00 | 6.509,50 | 6.509,50 | 56,60% |
| 7 | Επενδύσεις | 948.450,12 | 12.219.362,60 | 348.656,04 | 348.656,04 | 2,85% |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 16.581,31 | 2.915.750,25 | 15.050,45 | 15.050,45 | 0,52% |
| 73 | Έργα | 931.868,81 | 8.203.139,70 | 203.598,59 | 203.598,59 | 2,48% |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 0,00 | 970.465,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00% ⁶ |

| | | | | | | |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0,00 | 130.007,00 | 130.007,00 | 130.007,00 | 100,00% |
| 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις | 3.988.510,11 | 28.684.608,48 | 9.143.148,84 | 9.143.148,84 | 31,87% |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 2.692.767,79 | 14.763.725,25 | 4.191.405,47 | 4.191.405,47 | 28,39% |
| 82 | Αποδόσεις | 1.295.742,32 | 7.795.883,23 | 4.951.743,37 | 4.951.743,37 | 63,52% |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 0,00 | 6.125.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| 9 | Αποθεματικό | 0,00 | 856.710,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| | Σύνολα δαπανών | 37.652.912,54 | 88.449.684,36 | 37.859.467,99 | 37.859.467,99 | 42,80% |

1.3 Συμπεράσματα – προσδιορισμός των προβλημάτων – προτάσεις με συγκεκριμένα μέτρα αναβάθμισης της οικονομικής διοίκησης και διαχείρισης

Για να μπορέσει ο δήμος να ανταποκριθεί στη μείωση του ελλείμματος ρευστότητας και κατά συνέπεια να ικανοποιήσει το χρέος του έχει αρχίσει να υιοθετεί τις ακόλουθες δράσεις:

- Σημαντικά μέτρα για την αποφυγή δημιουργίας ελλείμματος στη χρήση 2011 καθώς και στις επόμενες χρήσεις.
- Μείωση επιχορηγήσεων σε ΝΠΔΔ και ΝΠΙΔ.
- Πραγματοποίηση έργων και επενδύσεων μόνο με ειδικευμένες χρηματοδοτήσεις.(ΕΣΠΑ, ΘΗΣΕΑΣ, ΣΑΤΑ)
- Αναδιάρθρωση των δανειακών υποχρεώσεων μέσω της αναχρηματοδότησης των ήδη υφιστάμενων οφειλών προς το ΤΠΔ.
- Αύξηση των εσόδων , είσπραξη παλαιών οφειλών με δραστικά μέτρα , όπως φραγή φορολογικής ενημερότητας.
- Μείωση δαπανών που αφορούν στα καύσιμα με ορθολογική διαχείριση και παρακολούθηση της τροφοδοσίας των υπηρεσιακών αυτοκινήτων και των δρομολογίων τους.
- Μείωση δαπανών οι οποία θα προέλθει από την μηχανογράφηση και τήρηση λογιστικής αποθήκης και την εφαρμογή αναλυτικής λογιστικής.
- Αύξηση των εσόδων που αφορούν στην εκμετάλλευση της υφιστάμενης Δημοτικής περιουσίας με πλήρη καταγραφή της και προβολή σεναρίων αξιοποίησή της.
- Συνεχή παρακολούθηση των δαπανών και πιστή τήρηση του προϋπολογισμού.
- Συνεχή προσπάθεια εξώδικων συμβιβασμών με πιστωτές του Δήμου, προκειμένου να ελαχιστοποιηθεί η επιβάρυνση από τους επιβληθέντες με δικαστική απόφαση τόκους.

2. Προσδιορισμός των στόχων του σχεδίου και των μέτρων περιορισμού των δαπανών και αύξησης των εσόδων

1. Παρουσίαση, ανάλυση, τεκμηρίωση μέτρων περιορισμού των δαπανών. Υπολογισμός των επιπτώσεων των μέτρων με χρονικό ορίζοντα τετραετίας

| | ΜΕΤΡΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ | ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ | | | | |
|---|----------------------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| 1 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 17.033.956,76 | 16.909.445,63 | 16.800.000,00 | 16.700.000,00 | 16.600.000,00 |
| 2 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 731.860,58 | 1.719.464,57 | 1.000.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |

| | | | | | | |
|---------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3 | Παροχές τρίτων | 1.418.214,61 | 3.806.594,32 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| 4 | Λοιπά γενικά έξοδα | 165.572,54 | 1.584.591,72 | 1.000.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| 5 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 367.541,27 | 3.249.495,44 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| 6 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 6.031.421,63 | 8.819.577,03 | 7.800.000,00 | 7.500.000,00 | 7.500.000,00 |
| ΣΥΝΟΛΑ | | 25.748.567,39 | 36.089.168,71 | 31.100.000,00 | 30.500.000,00 | 30.400.000,00 |

Στον παραπάνω πίνακα οι δαπάνες της χρήσης 2011, είναι εμφανώς μικρότερες σε σύγκριση με τα επόμενα χρόνια . Αυτό οφείλεται στο γεγονός ότι η άσχημη οικονομική κατάσταση του Δήμου, οδήγησε στην μη εξόφληση τιμολογίων έως την 31.12.2011.

Τεκμηρίωση μέτρων περιορισμού δαπανών

Ο Δήμος έχει λάβει και θα συνεχίσει αδιαλείπτως να λαμβάνει ενδεικτικά τα κάτωθι μέτρα για τον περιορισμό των δαπανών.

Δαπάνες μισθοδοσίας

Οι δαπάνες μισθοδοσίας αφορούν δύο κατηγορίες:

A. Αυτές που καλύπτονται από ανταποδοτικά έσοδα(π.χ. καθαριότητα) και

B. Αυτές που πρέπει να καλύπτονται από τους ΚΑΠ. Η δημιουργία της Ενιαίας Αρχής Πληρωμής και η πληρωμή των δημοτικών υπαλλήλων από αυτή θα εξασφαλίσει την ορθότητα και πιστότητα των καταβολών.

Οι δαπάνες μισθοδοσίας θα περιορισθούν με βάση συγκεκριμένα μέτρα:

- Πάγωμα προσλήψεων σε συνδυασμό με την επιμήκυνση του ωραρίου(ν.3979)
- Μείωση του αριθμού των υπερωριών
- Αποχωρήσεις εργαζομένων για συνταξιοδότηση. Τα επόμενα χρόνια αναμένεται να συνταξιοδοτηθούν μόνιμοι και αορίστου χρόνου εργαζόμενοι.

Αμοιβές αιρετών και τρίτων

Το κόστος μειώνεται κατά τα επόμενα χρόνια λόγω :

- Της μείωσης της αποζημίωσης των αιρετών και του αριθμού των αντιδημάρχων.
- Της μη πρόσληψης εκτάκτων εργαζομένων , με συμβάσεις μίσθωσης έργου.
- Της περιστολής των αναθέσεων σε τρίτους , για εργασίες που μπορούν να εκτελεστούν από το υπάρχον προσωπικό του Δήμου.

Παροχές τρίτων

Στην χρήση του 2012 , το κόστος φαίνεται ότι αυξάνεται προσωρινά. Αυτό οφείλεται στο γεγονός ότι ενσωματώθηκαν στον Δήμο τα ΚΑΠΗ.

Το κόστος μειώνεται κατά τα επόμενα χρόνια λόγω :

- Ορθολογικότερης στέγασης των δραστηριοτήτων του Δήμου , μείωσης ενοικιαζόμενων κτιρίων και αιθουσών.
- Η απόσυρση του πεπαλαιωμένου εξοπλισμού του Δήμου θα μειώσει το κόστος συντήρησής του , το οποίο είναι ιδιαίτερα αυξημένο, καθώς επίσης και το κόστος της ασφάλισής του.
- Δεν θα ισχύουν για τα επόμενα χρόνια , δαπάνες ενίσχυσης της λειτουργίας του εξοπλισμού του Δήμου σε λογισμικά προγράμματα, ηλεκτρονικούς υπολογιστές κ.λ.π., οι οποίες είναι ιδιαίτερα αυξημένες λόγω, τον απαιτήσεων της εφαρμογής της ενοποίησης των Δήμων Κερατσινίου και Δραπετσώνας , κατά τις διατάξεις του προγράμματος Καλλικράτης.

- Μείωση στις δαπάνες ύδρευσης , με έλεγχο και καταγραφή των μετρητών. Ίσχυε ότι στους λογαριασμούς της ΕΥΔΑΠ , ο Δήμος επιβαρύνονταν με κατανάλωση ύδατος από μετρητές οι οποίοι δεν είναι στην κυριότητά του.

Λοιπά γενικά έξοδα

Το κόστος μειώνεται κατά τα επόμενα χρόνια λόγω :

- Δραστική μείωση των πολιτιστικών εκδηλώσεων , της μεταφοράς προσώπων με λεωφορεία κ.λ.π. Παράλληλα ο Δήμος ενισχύει δραστηριότητες αλληλεγγύης σε δημότες που πλήγονται από τις συνέπειες της οικονομικής κρίσης , όπως συσσίτια κ.λ.π., διεκδικώντας ταυτόχρονα πόρους από την κεντρική διοίκηση και ιδιώτες (χορηγίες).

Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων

Το κόστος μειώνεται κατά τα επόμενα χρόνια λόγω :

- Τήρηση φυσικής και λογιστικής αποθήκης στον Δήμο. Η τάξη , το νοικοκύρεμα και η λογιστική αποτύπωση των αποθεμάτων που βρίσκονται στην αποθήκη του Δήμου, περιορίζει τη σπατάλη και οδηγεί σε αισθητή μείωση του λειτουργικού κόστους.
- Συγκεκριμένη δαπάνη η οποία έχει εγγραφεί στον προϋπολογισμό του έτους 2012 για την προμήθεια ελαστικών μεταφορικών μέσων ύψους 700.000 € , δεν θα ισχύσει στα επόμενα έτη.
- Μείωση της δαπάνης για προμήθεια εορταστικού εξοπλισμού και εξοπλισμού σημαιοστολισμού και φωταγωγήσεων.
- Το ετήσιο κόστος προμήθειας καυσίμων και λιπαντικών για την κίνηση των μεταφορικών μέσων, των απορριμματοφόρων και των λοιπών μηχανημάτων του Δήμου είναι ιδιαίτερα υψηλό. Παρότι η τάση στις τιμές των καυσίμων είναι συνεχώς αυξητική , ο Δήμος με την παρακολούθηση της κατανάλωσης ανά όχημα , με την τοποθέτηση υπαλλήλου του Δήμου στο πρατήριο ώστε να ελέγχει την κατανάλωση από τα οχήματα έχει ήδη μειώσει την δαπάνη για την προμήθεια των καυσίμων. Η μείωση αυτή θα αποτυπωθεί πιο ευδιάκριτα το 2012.

Πληρωμές – Μεταβιβάσεις σε τρίτους

Η συνένωση των δήμων και των νομικών τους προσώπων έχει δημιουργήσει σημαντική οικονομία μεγέθους όπως αυτή αποτυπώνεται στον λογ. 67, η οποία εξοικονόμηση θα διευρύνεται όσο τα Νομικά Πρόσωπα, οργανώνονται διοικητικά και ευρίσκουν πόρους από Ευρωπαϊκά προγράμματα που θα μειώνουν το κόστος λειτουργίας τους.

2. Παρουσίαση, ανάλυση, τεκμηρίωση μέτρων και πολιτικών για την αύξηση των ιδίων εσόδων και τις πιθανές πηγές χρηματοδότησης. Υπολογισμός των επιπτώσεων των μέτρων με χρονικό ορίζοντα τετραετίας

| | ΜΕΤΡΑ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ | ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ | | | | |
|---|--|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| 1 | Τακτικά έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται για πρώτη φορά | 142.582,52 | 1.100.068,80 | 1.000.000,00 | 800.000,00 | 700.000,00 |
| 2 | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 32.865,21 | 26.622.790,87 | 3.000.000,00 | 2.800.000,00 | 2.800.000,00 |
| | ΣΥΝΟΛΑ | 175.447,73 | 27.722.859,67 | 4.000.000,00 | 3.600.000,00 | 3.500.000,00 |

Τεκμηρίωση μέτρων αύξησης εσόδων

Τα ανείσπρακτα υπόλοιπα των βεβαιωμένων χρηματικών καταλόγων του Δήμου κατά την 31.12.2011, ανέρχονται σε **39.100.124.75 €**, όπως αναλυτικά παρουσιάζονται στην παράγραφο 1.1.1 της παρούσας έκθεσης. Στόχος της Δημοτικής Αρχής και των υπηρεσιών του Δήμου είναι η είσπραξη των συγκεκριμένων απαιτήσεων σταδιακά, καθώς και η βεβαίωση όλων των θεσμοθετημένων τελών και δικαιωμάτων παρελθόντων ετών για πρώτη φορά στην χρήση του 2012, έτσι ώστε να μη παρέλθει το χρονικό διάστημα μέσα στο οποίο πρέπει να βεβαιωθούν σε χρηματικούς καταλόγους.

Για την είσπραξη των παραπάνω απαιτήσεων ο Δήμος ασκεί όλα τα νόμιμα μέσα, όπως φραγή φορολογικής ενημερότητας, κατασχέσεις, δικαστικές αγωγές.

Η είσπραξη των απαιτήσεων θα τονώσει την οικονομική ρευστότητα του Δήμου και θα εξορθολογήσει την οικονομική πολιτική του Δήμου.

3. Προσδιορισμός οικονομικών αποτελεσμάτων για τα έτη**2011-2015**

Ανάλυση και τεκμηρίωση των εσόδων, δαπανών και αποτελεσμάτων:

> Πορεία εσόδων 2011-2015

| ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2011 - 2015 | | | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Έσοδα - Εισπράξεις | | Απολογισμός | Απολογισμός | Προϋπολογισμοί | | | |
| | | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| 0 | Τακτικά έσοδα | 29.193.262,10 | 27.132.723,34 | 26.807.621,49 | 26.798.725,01 | 26.810.736,16 | 26.833.363,52 |
| 01 | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία | 77.226,84 | 79.202,85 | 61.500,01 | 62.115,01 | 62.736,16 | 63.363,52 |
| 02 | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία | 11.150,91 | 11.279,34 | 2.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 03 | Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα | 11.089.447,96 | 10.502.453,44 | 12.840.325,77 | 12.900.000,00 | 12.900.000,00 | 12.900.000,00 |
| 04 | Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 2.047.751,27 | 1.401.431,60 | 1.620.000,02 | 1.630.000,00 | 1.640.000,00 | 1.650.000,00 |
| 05 | Φόροι και εισφορές | 705.375,83 | 611.106,23 | 761.000,00 | 768.610,00 | 770.000,00 | 780.000,00 |
| 06 | Έσοδα από επιχορηγήσεις | 15.018.518,94 | 14.410.407,90 | 11.396.795,67 | 11.300.000,00 | 11.300.000,00 | 11.300.000,00 |
| 0621 | Επιχορηγήσεις για προνοιακά επιδόματα | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Λοιπά τακτικά έσοδα | 243.790,35 | 116.841,98 | 126.000,02 | 128.000,00 | 128.000,00 | 130.000,00 |
| 1 | Έκτακτα έσοδα | 5.482.249,96 | 3.916.890,25 | 15.233.262,31 | 4.530.000,00 | 4.500.000,00 | 4.500.000,00 |
| 11 | Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | 56.309,04 | 0,00 | 11.000,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών | 2.397.423,72 | 2.389.040,01 | 2.278.027,74 | 2.300.000,00 | 2.300.000,00 | 2.300.000,00 |
| 13 | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες | 2.667.517,47 | 1.296.069,42 | 12.140.345,02 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| 14 | Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα | 127.920,88 | 139.462,69 | 231.000,02 | 230.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 233.078,85 | 92.318,13 | 572.889,50 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 2 | Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών | 318.849,68 | 315.606,97 | 1.297.708,84 | 1.200.000,00 | 1.000.000,00 | 900.000,00 |
| 21 | Τακτικά έσοδα | 305.808,87 | 142.582,52 | 1.100.068,80 | 1.000.000,00 | 800.000,00 | 700.000,00 |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 13.040,81 | 173.024,45 | 197.640,04 | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 3 | Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. | 77.795,73 | 32.865,21 | 26.622.790,87 | 16.000.000,00 | 2.800.000,00 | 2.800.000,00 |
| 31 | Εισπράξεις από δάνεια | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 32 | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 77.795,73 | 32.865,21 | 26.622.790,87 | 3.000.000,00 | 2.800.000,00 | 2.800.000,00 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων | 1.764.398,73 | 6.470.125,51 | 6.407.789,64 | 6.050.000,00 | 6.050.000,00 | 6.050.000,00 |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου | 1.571.042,12 | 6.347.409,79 | 6.390.789,64 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 |
| 42 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 193.356,61 | 122.715,72 | 17.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΕΤΟΥΣ | 36.836.556,20 | 37.868.211,28 | 76.369.173,15 | 54.578.725,01 | 41.160.736,16 | 41.083.363,52 |
| 5 | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους | 1.156.827,50 | 358.473,28 | 966.903,98 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| | ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ | 37.993.383,70 | 38.226.684,56 | 77.336.077,13 | 55.078.725,01 | 41.660.736,16 | 41.583.363,52 |

> Πορεία δαπανών 2011-2015

| ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2011 - 2015 | | | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Κ.Α. | Έξοδα - Πληρωμές | Απολογισμός | Απολογισμός | Προϋπολογισμοί | | | |
| | | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| 6 | Έξοδα χρήσης | 32.715.952,31 | 28.367.663,11 | 40.947.634,82 | 36.572.753,56 | 34.055.000,00 | 33.955.000,00 |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 17.621.383,08 | 17.033.956,76 | 16.909.445,63 | 16.800.000,00 | 16.700.000,00 | 16.600.000,00 |
| | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού (ανεξόφλητες υποχρεώσεις έτους 2011) | | | 125.753,56 | 125.753,56 | 0,00 | 0,00 |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 913.606,43 | 731.860,58 | 1.719.464,57 | 1.000.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| | Αμοιβές αιρετών και τρίτων (ανεξόφλητες υποχρεώσεις έτους 2011) | | | 161.992,74 | 160.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 62 | Παροχές τρίτων | 1.254.381,40 | 1.418.214,61 | 3.806.594,32 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 |
| | Παροχές τρίτων (ανεξόφλητες υποχρεώσεις έτους 2011) | | | 297.694,91 | 297.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 63 | Φόροι - τέλη | 34.379,78 | 39.898,88 | 98.200,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 165.237,56 | 165.672,54 | 1.584.591,72 | 1.000.000,00 | 900.000,00 | 900.000,00 |
| | Λοιπά Γενικά έξοδα (ανεξόφλητες υποχρεώσεις έτους 2011) | | | 114.339,53 | 115.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης | 2.494.352,69 | 2.572.587,34 | 2.817.940,22 | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 | 3.500.000,00 |
| 66 | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων | 495.641,78 | 367.541,27 | 3.249.495,44 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| | Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων (ανεξόφλητες υποχρεώσεις έτους 2011) | | | 401.875,80 | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 9.736.631,42 | 6.031.421,63 | 8.819.577,03 | 7.800.000,00 | 7.500.000,00 | 7.500.000,00 |
| 6718 | Πληρωμές προνοιακών επιδομάτων | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 0,00 | 0,00 | 825.669,35 | 820.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | (ανεξόφλητες υποχρεώσεις έτους 2011) | | | | | | |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 338,17 | 6.509,50 | 15.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 7 | Επενδύσεις | 948.450,12 | 348.656,04 | 16.707.857,59 | 1.782.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 16.581,31 | 15.050,45 | 4.105.920,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων (ανεξόφλητες υποχρεώσεις έτους 2011) | | | 141.719,34 | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 | Έργα | 931.868,81 | 203.598,59 | 11.333.264,34 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| | Έργα (ανεξόφλητες υποχρεώσεις έτους 2011) | | | 90.909,23 | 90.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 0,00 | 0,00 | 983.685,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ (ανεξόφλητες υποχρεώσεις έτους 2011) | | | 52.358,79 | 52.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0,00 | 130.007,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις | 3.988.510,11 | 9.143.148,84 | 18.895.562,82 | 17.653.365,01 | 6.100.000,00 | 6.100.000,00 |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. (ανεξόφλητες υποχρεώσεις έως 31/12/2010) | 2.692.767,79 | 4.191.405,47 | 11.653.365,01 | 11.653.365,01 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 82 | Αποδόσεις | 1.295.742,32 | 4.951.743,37 | 7.242.197,81 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 | 6.000.000,00 |
| 85 | Προβλέψεις μη είσπραξης | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Αποθεματικό | 0,00 | 0,00 | 785.021,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Σύνολα δαπανών | 37.652.912,54 | 37.859.467,99 | 77.336.077,13 | 56.008.118,57 | 41.655.000,00 | 41.555.000,00 |

> Προσδιορισμός ετήσιων αποτελεσμάτων

| | Απολογισμός | Απολογισμός | Προϋπολογισμοί | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ | 37.993.383,70 | 38.226.684,56 | 77.336.077,13 | 55.078.725,01 | 41.660.736,16 | 41.583.363,52 |
| ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΞΟΔΩΝ | 37.652.912,54 | 37.859.467,99 | 77.336.077,13 | 56.008.118,57 | 41.655.000,00 | 41.555.000,00 |
| ΕΤΗΣΙΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ | 340.471,16 | 367.216,57 | 0,00 | 929.393,56 | 5.736,16 | 28.363,52 |

Ανακεφαλαιώνοντας την παρουσίαση των οικονομικών στοιχείων όπως παρουσιάστηκαν παραπάνω, καθώς και των μέτρων και των δράσεων για την εξυπηρέτηση του χρέους, καταλήγουμε στα εξής :

1. Το συνολικό χρέος του Δήμου 1.1.2011 ανέρχεται σε ποσό € 29.292.201,02.

2. Τα μέτρα που ο Δήμος έχει πάρει για την αντιμετώπιση της οικονομικής κατάστασης θα αρχίσουν να αποδίδουν κυρίως από το έτος 2014 και μετά. Τα πλεονάσματα που θα δημιουργούνται από την μείωση των τοκοχρεολυσίων, αν γίνει αποδεκτό το αίτημα του Δήμου προς το Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων, θα καλύπτει κατά προτεραιότητα, την δαπάνη μισθοδοσίας και το υπόλοιπο σταδιακά θα καλύπτει μέρος των οφειλών του Δήμου, ενώ ταυτόχρονα δεν θα δημιουργείται καινούργιο έλλειμμα.

3. Το ετήσιο τοκοχρεολύσιο των υφιστάμενων δανειακών υποχρεώσεων κατά την 01.01.2012, ανέρχεται σε 2.021.795,51 €. Με την αιτούμενη επιμήκυνση κατά εικοσιπέντε έτη και ετήσιο επιτόκιο 5,9%, η ετήσια δαπάνη για τοκοχρεολύσια θα ανέρχεται σε 826.974,63 €.

Αιτούμαστε την επιμήκυνση του χρόνου αποπληρωμής των δανειακών υποχρεώσεων σε εικοσιπέντε έτη με επιτόκιο 5,9%.

Κατόπιν των ανωτέρω και δεδομένου ότι, η αναχρηματοδότηση των υφιστάμενων οφειλών προς το Τ.Π & Δ. με συγκεκριμένους όμως όρους, τους οποίους έχουμε ήδη αναδείξει, αποτελεί ζωτικής σημασίας παράγοντα για την εν γένει οικονομική βιωσιμότητα του Δήμου μας, παρακαλούμε όπως ανταποκριθείτε θετικά στο αίτημα μας περί αναχρηματοδότησης των υφιστάμενων οφειλών από χορηγηθέντα δάνεια του Τ.Π.& Δανείων.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού άκουσε τον Πρόεδρο και έλαβε υπόψη:

1. Το προαναφερθέν έγγραφο

2. Της παρ. 1^α του άρθρου 49 του Ν. 3943/11 καθώς και την παρ 15 άρθρο 9 του Ν. 4071/2012,

Και μετά από διαλογική συζήτηση, ο Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής έθεσε το θέμα προς ψήφιση.

Κατόπιν τούτου το Σώμα:

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Σύμφωνα με την παρ. 1^α του άρθρου 49 του Ν. 3943/11 καθώς και την παρ 15 άρθρο 9 του Ν. 4071/2012.

Εγκρίνει την υποβολή προγράμματος οικονομικής αποκατάστασης του Δήμου μας, με την υπαγωγή πρότασης αναχρηματοδότησης των δανειακών υποχρεώσεων του Δήμου, ως ανωτέρω, προς το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων (Τ.Π.Δ.), για τη ρύθμιση με επιμήκυνση της διάρκειας εξυπηρέτησης χορηγηθέντων δανείων.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό (264).

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

Κερασίνη 9-8-2012

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ -ΔΗΜΑΡΧΟΣ

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΛΟΥΚΑΣ ΤΖΑΝΗΣ