



## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΛΑΡΙΣΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ  
ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Αναρτητέα στο διαδίκτυο

Αριθμός απόφασης  
218/2012

## ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

από το πρακτικό της 17<sup>ης</sup>/ 30-11-2012  
τακτικής συνεδρίασης του Δημοτικού Συμβουλίου

**Θέμα 4<sup>ο</sup> ΕΗΔ:** Έγκριση Σχεδίου Οικονομικής Υποστήριξης και έγκριση υποβολής αιτήματος για τη λήψη δανείου για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου Αγίας, σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ.2 του Ν.4038/2012.

Στην Αγιά σήμερα 30/11/2012, ημέρα Παρασκευή και ώρα 17:00 στην αίθουσα συνεδριάσεων «Χρυσολίδα», συνήλθε σε δημόσια τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Αγίας, μετά από την με αριθμό πρωτοκόλλου 16804/26-11-2012 έγγραφη πρόσκληση του Προέδρου και Σουλιώτη Θεόδωρου, που δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα του Δήμου, σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 6 του Ν. 4071/12 και στον ειδικό χώρο ανακοινώσεων της έδρας του Δήμου και επιδόθηκε στους Δημοτικούς Συμβούλους και σε Προέδρους – Εκπροσώπους των Δημοτικών και Τοπικών Κοινοτήτων, κατά περίπτωση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Ν. 3852/2010.

Πριν την έναρξη της συνεδρίασης ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι υπάρχει νόμιμη απαρτία, αφού σε σύνολο **είκοσι επτά ( 27 )** Δημοτικών Συμβούλων ήταν:

Παρόντες

- |  |                             |
|--|-----------------------------|
| 1. Σουλιώτης Θεόδωρος (Πρόεδρος)   | 3. Αργύρης Νικόλαος         |
| 2. Αργυρούλης Ιωάννης  | 5. Βατζιάς Αντίγονος        |
| 4. Βαλάρης Γεώργιος  | 7. Γιαννουλέα Χριστίνα      |
| 6. Γιάνναρος Γεώργιος  | 9. Κουτσαντάς Βασίλειος     |
| 8. Καψάλης Βασίλειος   | 11. Μαρούδας Ρίζος          |
| 10. Λέτσιος Βασίλειος  | 13. Μπελιάς Αντώνιος        |
| 12. Μπάτσικας Βασίλειος  | 15. Σιμούλης Θωμάς          |
| 14. Ξαφάρας Χρήστος  | 17. Στάθης Νικόλαος         |
| 16. Σμυρλής Βασίλειος  | 19. Τριανταφύλλου Αθανάσιος |
| 18. Συρακούλης Γεώργιος  |                             |
| 20. Τσαγκάλης Αντώνιος (προσήλθε στη συζήτηση του 3 <sup>ου</sup> θέματος εκτός ημερήσιας διάταξης). |                             |

Απόντες

- |                        |                               |
|------------------------|-------------------------------|
| 21. Βόγιας Δημήτριος   | 22. Γκουτζουλίκας Γεώργιος    |
| 23. Καλαγιάς Γρηγόριος | 24. Μαυρογιάννης Αντώνιος     |
| 25. Πατσάς Κυριάκος    | 26. Σκάρπου – Δουλμέ Αγγελική |
| 27. Τσιτσές Δημήτριος  |                               |

που δεν προσήλθαν αν και κλήθηκαν νόμιμα.

Επίσης από το σύνολο των **είκοσι δύο (22)** Προέδρων και Εκπροσώπων των Δημοτικών και Τοπικών Κοινοτήτων που κλήθηκαν νόμιμα, παρόντες ήταν οι: Αγγελακόπουλος Ρίζος (Στομίου), Λάμπρου Ευάγγελος (Μεγαλοβρύσου), Πατσιαβούδης Στέργιος (Αγίας) και Χαλάτσης Αντώνιος (Ποταμιάς).

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

Στη συνεδρίαση προσκλήθηκαν και παραβρέθηκαν: ο Δήμαρχος κ. Γκουντάρας Αντώνης και οι υπηρεσιακοί παράγοντες κ.κ. Σπανός Ιωάννης, Τσίπας Ηλίας και Αλέξιος Μπουζούκης.

Επίσης παραβρέθηκαν: ο Πρόεδρος του Γενικού Συμβουλίου ΠΟΕ – ΟΤΑ και μέλος του συλλόγου υπαλλήλων Δήμων Νομού Λάρισας, κ. Σουλούκος Σωτήριος και ο Αντιπρόεδρος του συλλόγου υπαλλήλων Δήμων Νομού Λάρισας και μέλος του Γενικού Συμβουλίου ΠΟΕ – ΟΤΑ, κ. Γιαλαμάς Δημήτριος.

Τα πρακτικά τήρησε ο ειδικός γραμματέας Μπουρνάκας Γιάννης.

Μετά από τα παραπάνω ο Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου, κ. Θεόδωρος Σουλιώτης, κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και έδωσε το λόγο στο Δήμαρχο, κ. Αντώνη Γκουντάρα, που ενημέρωσε το Σώμα για τρέχοντα θέματα και απάντησε σε ερωτήσεις των δημοτικών συμβούλων.

Στη συνέχεια και πριν τη συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης το Δημοτικό Συμβούλιο αποφάσισε ομόφωνα, σύμφωνα με την παρ. 7 του άρθρου 67 του Ν.3852/2010, τη συζήτηση των παρακάτω θεμάτων εκτός της ημερήσιας διάταξης:

**Θέμα 1<sup>ο</sup> ΕΗΔ:** Έγκριση εκμίσθωσης καλλιεργήσιμης γης στην Τοπική Κοινότητα Μεγαλοβρύσου. (Εισήγηση: Χρίσινα Γιαννουλέα, Αντιδήμαρχος).

**Θέμα 2<sup>ο</sup> ΕΗΔ:** Αναμόρφωση προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2012, για την άμεση αποκατάσταση απρόβλεπτων ζημιών από έντονα καιρικά φαινόμενα. (Εισήγηση: Αντώνης Γκουντάρας, Δήμαρχος).

**Θέμα 3<sup>ο</sup> ΕΗΔ:** Συμπλήρωση της υπ' αριθμ.115/2012 απόφασης του Δημοτικού Συμβουλίου με τίτλο: «Εξέταση αιτήσεων για παράταση μισθώσεων δημοτικών καταστημάτων της Δημοτικής Ενότητας Αγιάς». (Εισήγηση: Αντώνης Γκουντάρας, Δήμαρχος).

**Θέμα 4<sup>ο</sup> ΕΗΔ:** Έγκριση Σχεδίου Οικονομικής Υποστήριξης και έγκριση υποβολής αιτήματος για τη λήψη δανείου για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου Αγιάς, σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ.2 του Ν.4038/2012. (Εισήγηση: Αντώνης Γκουντάρας, Δήμαρχος).

**Θέμα 5<sup>ο</sup> ΕΗΔ:** Σύνταξη ψηφίσματος υπέρ του πλαισίου διεκδικήσεων για την εκτροπή του Αχελώου και τη διαχείριση των νερών. (Εισήγηση: Ρίζος Μαρούδας, επικεφαλής της δημοτικής παράταξης ελάσσονος μειοψηφίας «Αιϊκή Συσπείρωση»).

Πριν τη συζήτηση των θεμάτων της συνεδρίασης αποχώρησε από τη συνεδρίαση ο δημοτικός σύμβουλος της δημοτικής παράταξης μείζονος μειοψηφίας «Ανεξάρτητη Δημοουργική Πορεία» κ. Τριανταφύλλου Αθανάσιος, για τους λόγους που εξέθεσε στην τοποθέτησή του και οι οποίοι καταγράφονται στα ηλεκτρονικά καταγεγραμμένα πρακτικά της συνεδρίασης. Στη συνέχεια συντασσόμενοι με την τοποθέτηση του κ. Τριανταφύλλου αποχώρησαν από τη συνεδρίαση οι δημοτικοί σύμβουλοι της δημοτικής παράταξης μείζονος μειοψηφίας «Ανεξάρτητη Δημοουργική Πορεία» κ. κ. Βατζιάς Αντίγονος, Καψάλης Βασίλειος και Στάθης Νικόλαος.

Μετά από τα παραπάνω ο Πρόεδρος έδωσε το λόγο στο Δήμαρχο Αγιάς κ. Αντώνη Γκουντάρα, που εισηγούμενος το 4<sup>ο</sup> θέμα εκτός ημερήσιας διάταξης, έθεσε υπόψη του Δημοτικού Συμβουλίου τα εξής:

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**Θέμα 4<sup>ο</sup> ΕΗΔ:** Έγκριση Σχεδίου Οικονομικής Υποστήριξης και έγκριση υποβολής αιτήματος για τη λήψη δανείου για την εξόφληση ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου Αγίας, σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ.2 του Ν.4038/2012.

Σύμφωνα με την παρ.1 του άρθρου 262 του Ν.3852/2010: «1.Με απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης και Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης, δήμοι, συγκεκριμένες δημοτικές ενότητες που αντιστοιχούν σε συνενούμενο Ο.Τ.Α. σύμφωνα με το άρθρο 2 παράγραφος 1, και περιφέρειες, εντάσσονται σε ειδικό πρόγραμμα για την οικονομική τους εξυγίανση, μετά από σχετικό αίτημά τους. Κατ' εξαίρεση και εφόσον συντρέχουν οι προϋποθέσεις που ορίζονται στην παράγραφο 3 του παρόντος, η ένταξη στο ειδικό πρόγραμμα εξυγίανσης μπορεί να γίνει χωρίς την υποβολή σχετικού αιτήματος από το δήμο ή την περιφέρεια.»

Στο άρθρο 1 της υπ' αριθ. Οικ. 43288/04.10.2011 (ΦΕΚ 2297/13.10.2011 τεύχος Β') απόφασης ΥΠ.ΕΣ. ορίζονται τα εξής: «1. Στόχος του ειδικού προγράμματος εξυγίανσης είναι να αντιμετωπιστεί το πρόβλημα των υπερχρεωμένων ΟΤΑ και να διασφαλίζεται η δυνατότητα ικανοποίησης των κριτηρίων της παρ. 3 του άρθρου 262 του Ν. 3852/2010, όπως ισχύει.

2.Το ειδικό πρόγραμμα εξυγίανσης συμπεριλαμβάνει τους κανόνες της πιστοληπτικής πολιτικής, τα νέα διαχειριστικά εργαλεία, τα μέτρα ελέγχου εσόδων, δαπανών και διαφάνειας και παρέχει το πλαίσιο και τα μέσα για την ορθολογική διαχείριση των ΟΤΑ και την εξάλειψη μεσοπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα του προβλήματος της υπερχρέωσής τους.

3.Το χρονοδιάγραμμα υλοποίησης του προγράμματος, το οποίο καθορίζεται ανάλογα με τη βαρύτητα και τη φύση του προβλήματος, δεν μπορεί να ξεπερνά μία δημοτική ή περιφερειακή περίοδο, η διάρκεια της οποίας προσδιορίζεται στην παρ. 1 του άρθρου 9 και στην παρ. 2 του άρθρου 114 του ν. 3852/2010 αντίστοιχα.»

Στο άρθρο 3 της υπ' αριθ. Οικ. 43288/04.10.2011 (ΦΕΚ 2297/13.10.2011 τεύχος Β') απόφασης ΥΠ.ΕΣ. ορίζονται τα εξής: «1. Στο ειδικό πρόγραμμα εξυγίανσης μπορούν να ενταχθούν δήμοι ή περιφέρειες μετά από αίτηση τους, εφόσον:

α) οι ετήσιες υποχρεώσεις του δήμου, ή της περιφέρειας, σε τοκοχρεολύσια, υπερβαίνουν το 20% των τακτικών τους εσόδων, ή

β) το συνολικό χρέος του δήμου ή της περιφέρειας, στο οποίο δεν συμπεριλαμβάνονται οι απαιτήσεις αυτών από συγχρηματοδοτούμενα προγράμματα από την Ευρωπαϊκή Ένωση, ή από εθνικούς πόρους (π.χ. ΘΗΣΕΑΣ), υπερβαίνει το σύνολο των τακτικών τους εσόδων, συμπεριλαμβανομένης της ΣΑΤΑ.

γ) υπάρχει αδυναμία κατάρτισης ισοσκελισμένου προϋπολογισμού του δήμου ή της περιφέρειας, λόγω ανεπάρκειας των εσόδων για την κάλυψη των ανεξόφλητων υποχρεώσεων τους.

Η εν λόγω αδυναμία διαπιστώνεται όταν προκύψει διαφορά από το ύψος των νομοθετημένων εσόδων, όπως αυτά προσδιορίζονται με βάση τα πραγματικά στοιχεία απόδοσης τους και το ύψος των νομίμων δαπανών, στις οποίες συμπεριλαμβάνονται αποκλειστικά και μόνο δαπάνες ανελαστικού χαρακτήρα, όπως αυτές προσδιορίζονται με βάση:

- τις υποχρεωτικές δαπάνες κατά τις κείμενες νομοθετικές διατάξεις,
- τις κάθε είδους δαπάνες που αφορούν σε υποχρεώσεις προηγούμενων οικονομικών ετών,
- τις δαπάνες που αφορούν σε ειδικευμένες πιστώσεις,
- τις δαπάνες που αφορούν σε συνεχιζόμενα έργα, προμήθειες και υπηρεσίες, αυτές που αφορούν σε ανειλημμένες συμβατικές υποχρεώσεις που απορρέουν από την εν γένει εκτέλεση έργων συγχρηματοδοτούμενων ή μη, καθώς και αυτές που αφορούν εκπόνηση μελετών για την ωρίμανση έργων και

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

- δαπάνες που αφορούν στις απολύτως απαραίτητες επισκευές και συντηρήσεις παγίων εγκαταστάσεων κοινής χρήσεως, η μη εκτέλεση των οποίων μπορεί να επιφέρει ζημιές ή κινδύνους.

2. Η αίτηση του ενδιαφερόμενου δήμου ή περιφέρειας, όταν συντρέχουν οι προϋποθέσεις (α) και (β) της προηγούμενης παραγράφου, συνοδεύεται από:

- α. απόφαση του οικείου δημοτικού ή περιφερειακού συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται με την απόλυτη πλειοψηφία του συνόλου των μελών του,
- β. εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης του δήμου ή της περιφέρειας από ορκωτούς ελεγκτές και
- γ. επιχειρησιακό πρόγραμμα εξυγίανσης.

3. Η αίτηση του ενδιαφερόμενου δήμου ή περιφέρειας, όταν συντρέχει η προϋπόθεση (γ) της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου, συνοδεύεται από:

- α. απόφαση του οικείου δημοτικού ή περιφερειακού συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται με την απόλυτη πλειοψηφία του συνόλου των μελών του,
- β. εκτίμηση της οικονομικής κατάστασης του δήμου ή της περιφέρειας από την οικονομική του υπηρεσία, η οποία συντάσσει σχετική έκθεση και
- γ. επιχειρησιακό πρόγραμμα εξυγίανσης.

4. Εν συνεχεία εκδίδεται απόφαση της Ελεγκτικής Επιτροπής για ένταξη στο ειδικό πρόγραμμα εξυγίανσης και διαπιστωτική πράξη του Υπουργού Εσωτερικών.

5. Ειδικά για τη δημοτική περίοδο 2011 - 2014, ένας δήμος μπορεί να ενταχθεί με αίτηση του στο πρόγραμμα, σύμφωνα με τις προϋποθέσεις της παρ. 1 του παρόντος άρθρου και μόνο για μία ή περισσότερες δημοτικές ενότητες του.

Η ένταξη αυτή γίνεται εντός διμήνου από την δημοσίευση της παρούσας. Στην περίπτωση αυτή εξετάζεται εάν πληρούνται οι εν λόγω προϋποθέσεις για τις δημοτικές ενότητες, με βάση τα οικονομικά στοιχεία της 31.12.2010. Μετά τη παρέλευση της δίμηνης προθεσμίας είναι δυνατή μόνο η ένταξη του συνόλου του δήμου στο ειδικό πρόγραμμα εξυγίανσης.»

Σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 2 του Ν.4038/2012 ορίζεται ότι: «2. Παρέχεται η δυνατότητα στους δήμους και τις περιφέρειες που δεν μπορούν να ισοσκελίσουν τους προϋπολογισμούς τους, πριν την προσφυγή στις διατάξεις του άρθρου 262 του ν.3852/2010 και τις ρυθμίσεις της υπ' αριθμ. 43288/4.10.2011 απόφασης του Υπουργού Εσωτερικών, να εγγράψουν στο σκέλος των εσόδων και σε αναπτυγμένη μορφή του Κ.Α. που αφορά στα δάνεια, το ποσό που αντιστοιχεί αποκλειστικά και μόνο για τα χρέη που έχουν προκύψει μέχρι 31.12.2011, το οποίο θα καλυφθεί με συνομολόγηση δανείου με το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή με πιστωτικά ιδρύματα. Η συνομολόγηση του δανείου θα πρέπει να πραγματοποιηθεί μέχρι τις 30 Σεπτεμβρίου 2012. Απαραίτητη προϋπόθεση αποτελεί η πιστή τήρηση και ανάρτηση των στοιχείων που αφορούν στο Μητρώο Δεσμεύσεων και η σύνταξη ενός Σχεδίου Οικονομικής Υποστήριξης από τον ενδιαφερόμενο Ο.Τ.Α., το οποίο αποτελεί συνοδευτικό στοιχείο του προϋπολογισμού του, εγκρίνεται από το δημοτικό ή περιφερειακό συμβούλιο με αυτόν και συνιστά ταυτόχρονα έγκριση για τη σύναψη του δανείου. Επίσης, υποβάλλεται και στο Υπουργείο Εσωτερικών, προκειμένου να ελεγχθεί από την Ελεγκτική Επιτροπή του άρθρου 262 του ν.3852/2010, η οποία εξετάζει και τη συμμόρφωση του Ο.Τ.Α. με τις υποχρεώσεις που απορρέουν από το Μητρώο Δεσμεύσεων. Το αποτέλεσμα του ελέγχου κοινοποιείται στον αρμόδιο ελεγκτή Νομιμότητας, ο οποίος εξετάζει τη νομιμότητα της απόφασης ψήφισης του προϋπολογισμού στο σύνολό της. Για την εφαρμογή της παρούσας, καθώς και στην περίπτωση που δήμος ή περιφέρεια ενταχθεί στο Ειδικό Πρόγραμμα Εξυγίανσης και οι σχετικές αποφάσεις των δημοτικών ή περιφερειακών συμβουλίων λαμβάνονται με την απόλυτη πλειοψηφία του συνόλου των μελών τους, ανεξαρτήτως του ύψους ποσού του δανείου».

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

Σύμφωνα με την περίπτ.5 της υποπαρ.Γ.5 του άρθρου 1 του Ν.4093/12 (ΦΕΚ 222/12.11.2012 τεύχος Α'): «5. Η προθεσμία του άρθρου 2 παρ. 2 του ν.4038/2012, που αφορά στη συνομολόγηση δανείου και λήγει στις 30.9.2012, παρατείνεται μέχρι 30.6.2013».

Για τους δήμους, το σχετικό Σχέδιο Οικονομικής Υποστήριξης, συντάσσεται και υποβάλλεται στην Ελεγκτική Επιτροπή, σύμφωνα με τις οδηγίες και το υπόδειγμα της υπ' αριθμ 2/3881/9.2.2012 (ΑΔΑ: ΒΟΖΙΝ-Ο1Χ) Εγκυκλίου και θα συνοδεύεται από τον αναμορφωμένο προϋπολογισμό και τη σχετική τριμηνιαία έκθεση.

Δυνατότητα προσφυγής στις παραπάνω διατάξεις έχουν και οι δήμοι που υπέβαλαν στην Ελεγκτική Επιτροπή για έλεγχο το Σχέδιο Οικονομικής Υποστήριξης, προκειμένου να συνομολογήσουν δάνειο για ισοσκέλιση του αρχικού συνταχθέντος προϋπολογισμού τους, ενώ είχαν ήδη εγκεκριμένο προϋπολογισμό από την οικεία Αποκεντρωμένη Διοίκηση και εξαιτίας του λόγου αυτού η Επιτροπή αποφάσισε να απέχει του ελέγχου. Οι εν λόγω δήμοι προβαίνοντας στην αναμόρφωση του προϋπολογισμού τους, σύμφωνα με τα προαναφερθέντα, θα υποβάλλουν στην Ελεγκτική Επιτροπή επικαιροποιημένο Σχέδιο Οικονομικής Υποστήριξης.

Επισημαίνεται ιδιαίτερος, τόσο στους Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης, όσο και στις Αποκεντρωμένες Διοικήσεις του Κράτους, ότι εάν με τις αποφάσεις αναμόρφωσης των προϋπολογισμών έχουν εγγραφεί έσοδα από δάνεια για την ισοσκέλισή τους, πρέπει πρώτα να ελεγχθούν από την Ελεγκτική Επιτροπή τα σχετικά σχέδια Οικονομικής Υποστήριξης και μετά να γίνει ο έλεγχος νομιμότητας των αποφάσεων από τις οικείες Αποκεντρωμένες Διοικήσεις. Επιπροσθέτως, προκειμένου οι ενδιαφερόμενοι Ο.Τ.Α να συνομολογήσουν το Δάνειο μέχρι τις 30 Ιουνίου 2012 (Ν. 4093/2012) αν και η προθεσμία αυτή δεν χαρακτηρίζεται στην διάταξη ως αποκλειστική, πρέπει να ενεργήσουν άμεσα και να συντομεύσουν όσο το δυνατόν τις λοιπές τασσόμενες προθεσμίες (υποβολής τριμηνιαίας έκθεσης, λήψης απόφασης δημοτικού συμβουλίου), έτσι ώστε να υπάρχει ικανός χρόνος για να τηρηθεί η υποχρέωση διαφάνειας κατά τη διαδικασία επιλογής του φορέα δανειοδότησης, αλλά και να διενεργηθεί ο προληπτικός έλεγχος νομιμότητας των δανειακών συμβάσεων από το Ελεγκτικό Συνέδριο, σύμφωνα με τα ισχύοντα.

Επειδή όμως, για ένα σημαντικό αριθμό Δήμων μεταξύ των οποίων και ο Δήμος μας, δεν ολοκληρώθηκε η διαδικασία έγκρισης του ανωτέρου Σχεδίου Οικονομικής Υποστήριξης από την Επιτροπή Εξυγίανσης, δεδομένου ότι ο προϋπολογισμός μας είχε ήδη εγκριθεί από την Γενική Γραμματέα Περιφέρειας Θεσσαλία - Στερεάς Ελλάδας, τους δίνεται η δυνατότητα να υποβάλλουν επικαιροποιημένο **Σχέδιο Οικονομικής Υποστήριξης** στην ανωτέρω Επιτροπή.

Στον προϋπολογισμό του Δήμου Αγίας που ψηφίστηκε με την υπ' αριθμ.3/2011 απόφαση Ειδικής Συνεδρίασης Δημοτικού Συμβουλίου Αγίας και επικυρώθηκε με την υπ' αριθμ.1465/15444/8-2-2012 απόφαση της Γενικής Γραμματέας Περιφέρειας Θεσσαλία - Στερεάς Ελλάδας έχει εγγραφεί πίστωση στον **Κ.Α. 06.00.3111** με τίτλο «**Έσοδα από δάνεια παρ.1<sup>ο</sup> του Ν.3943/2011 για την αποπληρωμή χρεών σύμφωνα με την Κ.Υ.Α. 22292/9.5.2011**» ποσού **5.701.176,47€**, τον οποίο προτείνουμε να τροποποιήσουμε και να τον εγγράψουμε με τίτλο: «**Εισπράξεις από δάνεια – Δάνεια ισοσκέλισης προϋπολογισμού**» ποσού **5.701.176,47€**, που είναι το ποσό του δανείου που θα χρησιμοποιηθεί για την ισοσκέλιση του προϋπολογισμού.

Επίσης, κατά την διάρκεια του τρέχοντος έτους, διάφορα γεγονότα όπως η μείωση συγκεκριμένων πιστώσεων, η μείωση και μεταβολή εσόδων, καθώς και η δημιουργία νέων

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

πιστώσεων στο σκέλος των εξόδων, επιβάλλουν την τροποποίηση του προϋπολογισμού του Δήμου Αγίας, κατά την τρέχουσα χρήση, τόσο στο σκέλος των εσόδων, όσο και στο σκέλος των εξόδων του. Ειδικότερα η προτεινόμενη αναμόρφωση περιλαμβάνει, εκτός των άλλων, μεταβολές που αφορούν τις λειτουργικές ανάγκες του Δήμου, τη μείωση ορισμένων πιστώσεων στο σκέλος των εσόδων, καθώς διαπιστώθηκε ότι η πορεία είσπραξης τους δεν είναι η προϋπολογισθείσα και συνεπώς αυτά έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα, γεγονός το οποίο επιβάλλει την μείωση τους στο πραγματικό τους ύψος.

Κατόπιν όλων αυτών και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 4 του Π.Δ/τος 89/2011 (ΦΕΚ 213/29.09.2011 τεύχος Α'), τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 και τις διατάξεις του άρθρου 155 και 159 παρ.1 του Ν.3463/06, εισηγούμαστε την τροποποίηση του Ετήσιου Προγράμματος Δράσης (Πίνακας εξόδων) και την αναμόρφωση του προϋπολογισμού 2012 (πίνακας Εσόδων – Εσόδων) , ως εξής:

## ΕΣΟΔΑ

Α/Α	Κ.Α	Ονομασία πίστωσης	Υπάρχον ποσό	Μειούμενο ποσό	Προκύπτων ποσό	Αιτία μεταβολής
1.	06.00.1311	ΣΑΤΑ	202.524,00	-38.100,00	164.424,00	Μείωση εσόδου
2.	06.00.0611	ΚΑΠ Για την κάλυψη γενικών αναγκών	2.164.242,00	-100.000,00	2.064.242,00	Μείωση επιχορήγησης
3.	06.00.0619.01	ΚΑΠ Για λειτουργικές ανάγκες ΚΕΠ	165.000,24	-80.866,91	84.133,33	Μείωση επιχορήγησης
4.	06.00.0716	Έσοδα από παράβολα αδειών παραμονής αλλοδαπών	50.000,00	-35.825,00	14.175,00	Μείωση εσόδου
5.	06.00.0332	Λοιπά έσοδα άρδευσης	185.000,00	-25.000,00	160.000,00	Μείωση εσόδου
6.	06.00.0462	Τέλος διαφήμισης	64.621,93	-37.559,63	27.062,30	Μείωση εσόδου
<b>Σύνολο μειούμενων εσόδων</b>				<b>317.351,54</b>		

## ΕΞΟΔΑ

Α/Α	Κ.Α	Ονομασία πίστωσης	Υπάρχον ποσό	Μειούμενο ποσό	Προκύπτων ποσό	Αιτία μεταβολής
1.	02.00.6526	Χρεολύσια δανείων εσωτερικού	637.967,40	55.009,88	582.957,52	Πλεονάζουσα πίστωση
2.	02.00.6731.01	Έκτακτη επιχορήγηση νομικού προσώπου Ηρακλείδης	30.523,22	21.141,66	9.381,56	Πλεονάζουσα πίστωση
3.	02.10.7513	Συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο της Κοινοφελούς επιχείρησης Καλυψώ	160.000,00	160.000,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση
4.	02.40.6266	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	9.600,00	9.600,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση
5.	02.10.6041.01	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων Ο.Χ. Διοικητικής Υπηρεσίας	12.500,00	8.000,00	4.500,00	Πλεονάζουσα πίστωση
6.	02.20.6041.02	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων Ο.Χ.	168.032,02	20.000,00	148.032,02	Πλεονάζουσα πίστωση
7.	02.20.6691	Προμήθεια ειδών φωταγωγήσεων	5.500,00	5.500,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση
8.	02.30.7413.43	Σύνταξη χαρτών Γεωλογικής καταλληλότητας και Γεωλογικών Συνθηκών για Χωροταξικά - Πολεοδομικά σχέδια (ΣΑΤΑ 2012)	8.500,00	8.500,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

Α/Α	Κ.Α	Ονομασία πίστωσης	Υπάρχον ποσό	Μειούμενο ποσό	Προκύπτων ποσό	Αιτία μεταβολής
9.	02.30.7413.55	Μελέτη αποκατάστασης παλαιάς κρεαταγοράς (ΣΑΤΑ 2012)	8.500,00	8.500,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση
10.	02.30.7413.34	Μελέτη αξιοποίησης παραλίας στην Τ.Κ. Σωτηρίτσας (ΣΑΤΑ 2012)	8.500,00	8.500,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση
11.	02.30.7331.06	Διαμόρφωση κτιρίων για την στέγαση των υπηρεσιών του Δήμου (ΣΑΤΑ)	12.500,00	12.600,00	0,000	Πλεονάζουσα πίστωση
<b>Σύνολο μειούμενων εξόδων</b>				<b>317.351,54</b>		

**Αποθεματικό 34.900,62€.**

Τέλος και λαμβάνοντας υπόψη όλα τα παραπάνω εισηγούμαστε το **Σχέδιο Οικονομικής Υποστήριξης** του Δήμου Αγίας, το οποίο καταρτίστηκε σύμφωνα με το υπόδειγμα της αριθμ.2/3881/09-2-2012 εγκυκλίου του ΥΠ ΕΣ. – Δ/ση Οικονομικών ΟΤΑ –Τμήμα Οικονομικής Διεύθυνσης ΟΤΑ, με θέμα «**Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων & περιφερειών οικ. έτους 2012 –εφαρμογή ρυθμίσεων επί οικονομικών θεμάτων ΟΤΑ**» και την με αριθμ. πρωτ. 26124/43/29-6-2012 Εγκύκλιο του ΥΠΕΣ με θέμα «**Ισοσκελίση του προϋπολογισμού των δήμων & περιφερειών**» και το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας, με σκοπό τη υποβολή αιτήματος για τη συνομολόγηση δανείου ύψους **5.701.176,47€ από το Ταμείο Παρακαταθηκών ή άλλο Πιστωτικό ίδρυμα.**

**Το Δημοτικό Συμβούλιο μετά από συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη:**

- την εισήγηση του Δημάρχου,
- τις διατάξεις του άρθρου 4 του Π.Δ/τος 89/2011 (ΦΕΚ 213/29.09.2011 τεύχος Α'),
- τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010,
- τις διατάξεις του άρθρου 155 και 159 παρ.1 του Ν.3463/06,
- την υπ' αριθμ.7/2012 απόφαση της Εκτελεστικής Επιτροπής του Δήμου Αγίας,
- την υπ' αριθμ.145/2012 απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής του Δήμου Αγίας,
- τις διατάξεις του άρθρου 262 του Ν. 3852/2010,
- τις ρυθμίσεις της υπ' αριθμ. 43288/4.10.2011 απόφασης του Υπουργού Εσωτερικών,
- τις διατάξεις του άρθρου 2 παρ.2 του Ν.4038/2012,
- τις διατάξεις της υποπαραγράφου Γ5 του άρθρου 1 του Ν.4093/2012,
- το γεγονός ότι ο Δήμος πρέπει να ισοσκελίσει τον προϋπολογισμό του και να αντιμετωπίσει άμεσα τις ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις,
- το **Σχέδιο Οικονομικής Υποστήριξης** Δήμου Αγίας και
- την αρνητική ψήφο του επικεφαλής της δημοτικής παράταξης ελάσσονος μειοψηφίας «Λαϊκή Συσπείρωση» κ. Ρίζου Μαρούδα

### **Αποφασίζει κατά πλειοψηφία**

**Α. Εγκρίνει** την υποβολή αιτήματος για τη συνομολόγηση δανείου ύψους **5.701.176,47€ από το Ταμείο Παρακαταθηκών ή άλλο Πιστωτικό ίδρυμα** για τη λήψη δανείου διότι υπάρχει αδυναμία κατάρτισης ισοσκελισμένου προϋπολογισμού του δήμου και λόγω ανεπάρκειας των εσόδων για την εξόφληση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων του Δήμου Αγίας.

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**Β. Τροποποιεί** τον ήδη εγγεγραμμένο **Κ.Α. 06.00.3111** του προϋπολογισμού οικονομικού έτους 2012, με τίτλο: «*Έσοδα από δάνεια παρ.1<sup>ε</sup> του Ν.3943/2011 για την αποπληρωμή χρεών σύμφωνα με την Κ.Υ.Α. 22292/9.5.2011*» και ποσό **5.701.176,47€** και τον μετονομάζει σε **Κ.Α. 06.00.3111** με τον τίτλο: «*Εισπράξεις από δάνεια – Δάνεια ισοσκέλισης προϋπολογισμού*» και ποσό **5.701.176,47€**.

**Γ. Τροποποιεί** το Ετήσιο Πρόγραμμα Δράσης (πίνακας ΕΞΟΔΩΝ) και **αναμορφώνει** τον Προϋπολογισμό (πίνακας ΕΣΟΔΩΝ – ΕΞΟΔΩΝ) οικονομικού έτους 2012, ως εξής:

## ΕΣΟΔΑ

Α/Α	Κ.Α	Ονομασία πίστωσης	Υπάρχον ποσό	Μειούμενο ποσό	Προκύπτων ποσό	Αιτία μεταβολής
1.	06.00.1311	ΣΑΤΑ	202.524,00	-38.100,00	164.424,00	Μείωση εσόδου
2.	06.00.0611	ΚΑΠ Για την κάλυψη γενικών αναγκών	2.164.242,00	-100.000,00	2.064.242,00	Μείωση επιχορήγησης
3.	06.00.0619.01	ΚΑΠ Για λειτουργικές ανάγκες ΚΕΠ	165.000,24	-80.866,91	84.133,33	Μείωση επιχορήγησης
4.	06.00.0716	Έσοδα από παράβολα αδειών παραμονής αλλοδαπών	50.000,00	-35.825,00	14.175,00	Μείωση εσόδου
5.	06.00.0332	Λοιπά έσοδα άρδευσης	185.000,00	-25.000,00	160.000,00	Μείωση εσόδου
6.	06.00.0462	Τέλος διαφήμισης	64.621,93	-37.559,63	27.062,30	Μείωση εσόδου
<b>Σύνολο μειούμενων εσόδων</b>				<b>317.351,54</b>		

## ΕΞΟΔΑ

Α/Α	Κ.Α	Ονομασία πίστωσης	Υπάρχον ποσό	Μειούμενο ποσό	Προκύπτων ποσό	Αιτία μεταβολής
1.	02.00.6526	Χρεολύσια δανείων εσωτερικού	637.967,40	55.009,88	582.957,52	Πλεονάζουσα πίστωση
2.	02.00.6731.01	Έκτακτη επιχορήγηση νομικού προσώπου Ηρακλείδης	30.523,22	21.141,66	9.381,56	Πλεονάζουσα πίστωση
3.	02.10.7513	Συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο της Κοινοφελούς επιχείρησης Καλυψώ	160.000,00	160.000,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση
4.	02.40.6266	Συντήρηση εφαρμογών λογισμικού	9.600,00	9.600,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση
5.	02.10.6041.01	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων Ο.Χ. Διοικητικής Υπηρεσίας	12.500,00	8.000,00	4.500,00	Πλεονάζουσα πίστωση
6.	02.20.6041.02	Τακτικές αποδοχές υπαλλήλων Ο.Χ.	168.032,02	20.000,00	148.032,02	Πλεονάζουσα πίστωση
7.	02.20.6691	Προμήθεια ειδών φωταγωγήσεων	5.500,00	5.500,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση
8.	02.30.7413.43	Σύνταξη χαρτών Γεωλογικής καταλληλότητας και Γεωλογικών Συνθηκών για Χωροταξικά - Πολεοδομικά σχέδια (ΣΑΤΑ 2012)	8.500,00	8.500,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση
9.	02.30.7413.55	Μελέτη αποκατάστασης παλαιάς κρεαταγοράς (ΣΑΤΑ 2012)	8.500,00	8.500,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση
10.	02.30.7413.34	Μελέτη αξιοποίησης παραλίας στην Τ.Κ. Σωτηρίτσας (ΣΑΤΑ 2012)	8.500,00	8.500,00	0,00	Πλεονάζουσα πίστωση



## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

Α/Α	Κ.Α	Ονομασία πίστωσης	Υπάρχον ποσό	Μειούμενο ποσό	Προκύπτων ποσό	Αιτία μεταβολής
11.	02.30.7331.06	Διαμόρφωση κτιρίων για την στέγαση των υπηρεσιών του Δήμου (ΣΑΤΑ)	12.500,00	12.600,00	0,000	Πλεονάζουσα πίστωση
<b>Σύνολο μειούμενων εξόδων</b>				<b>317.351,54</b>		

**Αποθεματικό 34.900,62€.**

Δ. Εγκρίνει το **Σχέδιο Οικονομικής Υποστήριξης** του Δήμου Αγιάς, το οποίο καταρτίστηκε σύμφωνα με το υπόδειγμα της αριθμ.2/3881/09-2-2012 εγκυκλίου του ΥΠ ΕΣ. – Δ/ση Οικονομικών ΟΤΑ –Τμήμα Οικονομικής Διεύθυνσης ΟΤΑ, με θέμα: «**Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των δήμων & περιφερειών οικ. έτους 2012 –εφαρμογή ρυθμίσεων επί οικονομικών θεμάτων ΟΤΑ**» και την με αριθμ. πρωτ. 26124/43/29-6-2012 Εγκύκλιο του ΥΠΕΣ με θέμα: «**Ισοσκέλιση του προϋπολογισμού των δήμων & περιφερειών**», το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της παρούσας και έχει ως εξής:

## **Σχέδιο Οικονομικής Υποστήριξης Δήμου Αγιάς**

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ**

<b>ΕΝΟΤΗΤΑ 1: ΕΙΣΑΓΩΓΗ.....</b>	<b>11</b>
<i>1.1 Χαρακτηριστικά Δήμου.....</i>	<i>11</i>
<i>1.2 Σχέδιο Οικονομικής Υποστήριξης.....</i>	<i>12</i>
<b>ΕΝΟΤΗΤΑ 2: ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ.....</b>	<b>13</b>
<i>2.1 Αποτύπωση Υπάρχουσας Κατάστασης.....</i>	<i>13</i>
<i>2.1.1 Στοιχεία Ενεργητικού.....</i>	<i>13</i>
<i>2.1.2 Υποχρεώσεις από Δάνεια.....</i>	<i>14</i>
<i>2.1.3 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....</i>	<i>16</i>
<i>2.1.4 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις.....</i>	<i>17</i>
<i>2.1.5 Λοιπές Οικονομικές Πληροφορίες.....</i>	<i>19</i>
<i>2.2 Πορεία Υλοποίησης Προϋπολογισμού 2011 - 2012.....</i>	<i>21</i>
<i>2.2.1 Έσοδα 2011.....</i>	<i>21</i>
<i>2.2.2 Έσοδα 2012 – Εκτέλεση Προϋπολογισμού μέχρι 30.09.2012.....</i>	<i>23</i>
<i>2.2.3 Δαπάνες 2011.....</i>	<i>25</i>
<i>2.2.4 Δαπάνες 2012 – Εκτέλεση Προϋπολογισμού μέχρι 30.09.2012.....</i>	<i>27</i>
<i>2.3 Οικονομική Διοίκηση και Διαχείριση, Ακίνητη Περιουσία, Νομικά Πρόσωπα Δήμου.....</i>	<i>28</i>
<i>2.3.1 Αξιολόγηση Οικονομικής Διοίκησης και Διαχείρισης.....</i>	<i>28</i>
<i>2.3.2 Αξιοποίηση Ακίνητης Περιουσίας.....</i>	<i>29</i>
<i>2.3.3 Οικονομική Κατάσταση Νομικών Προσώπων.....</i>	<i>29</i>
<i>2.4 Συμπεράσματα – Προσδιορισμός Προβλημάτων - Προτάσεις.....</i>	<i>31</i>
<i>2.4.1 Συμπεράσματα.....</i>	<i>31</i>
<i>2.4.2 Προτάσεις.....</i>	<i>32</i>
<b>ΕΝΟΤΗΤΑ 3: ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΩΝ ΣΧΕΔΙΟΥ.....</b>	<b>33</b>
<i>3.1 Εισαγωγή.....</i>	<i>33</i>
<i>3.2 Μέτρα αύξησης εσόδων.....</i>	<i>34</i>
<i>3.3 Μέτρα περιορισμού δαπανών.....</i>	<i>34</i>
<b>ΕΝΟΤΗΤΑ 4: ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 2011 - 2015.....</b>	<b>36</b>
<i>4.1 Εισαγωγή.....</i>	<i>36</i>
<i>4.2 Πορεία Εσόδων 2013-2015.....</i>	<i>36</i>
<i>4.3 Πορεία Δαπανών 2013-2015.....</i>	<i>36</i>
<i>4.4. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ 2013-2015.....</i>	<i>37</i>
<i>4.5 Μεταβολή στοιχείων Ισολογισμού 2013-2015.....</i>	<i>38</i>

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**ΕΝΟΤΗΤΑ 1 ΕΙΣΑΓΩΓΗ****1.1 Χαρακτηριστικά Δήμου**

Ο Δήμος Αγίας μετά την διοικητική ανασυγκρότηση της Α΄ βάθμιας τοπικής αυτοδιοίκησης με τον νόμο 3852/2010, αποτελείται από την Δημοτική Ενότητα των Ευρυμενών, της Αγίας, της Λακέρειας και της Μελιβοίας. Σύμφωνα με τα πρώτα στοιχεία της απογραφής του 2011 το σύνολο των κατοίκων ανέρχεται σε 11.440 κατοίκους έναντι 13.120 κατοίκους με την απογραφή του 2001 δηλ. παρατηρείται μείωση του πληθυσμού κατά 12,8% την δεκαετία που διανύθηκε. Η πληθυσμιακή πυκνότητα του Δήμου είναι 17,29 κατοίκους ανά τετραγωνικό χιλιόμετρο.

**Πληθυσμός**

<b>Πραγματικός Πληθυσμός</b>		
1991	2001	2011
14.862	13.120	11.440

Οι απασχολούμενοι, με στοιχεία του 2001, ανέρχονται σε 4.826 κατοίκους από τους οποίους σχεδόν οι 2.800 εργάζονται στον Πρωτογενή Τομέα.

**Απασχολούμενος Πληθυσμός – Απογραφή 2001**

<b>Απασχολούμενοι</b>					<b>Οικονομικά μη Ενεργοί</b>
Σύνολο	Πρωτογενής Τομέας NACE A-B	Δευτερογενής Τομέας NACE C-F	Τριτογενής Τομέας NACE G-Q	Δε δήλωσαν κλάδο Οικονομικής δραστηριότητας	
<b>11.733</b>	<b>2.746</b>	<b>554</b>	<b>1.417</b>	<b>109</b>	<b>6.907</b>

**Οικονομικά Ενεργός Πληθυσμός κατά Ηλικιακή Κατηγορία – Απογραφή 2001**

<b>Οικονομικά Ενεργός Πληθυσμός κατά Ηλικιακή Κατηγορία</b>			
15-24	25-39	40-54	55-64
1.389	2.425	2.263	2.199
<b>Συνολικός Οικονομικά Ενεργός Πληθυσμός</b>			
8.276			

Ο Δήμος Αγίας λόγω της γεωγραφικής θέσης που κατέχει αποτελεί σημαντικό τουριστικό προορισμό. Ως εκ τούτου, στα παράλια του δραστηριοποιούνται πολλές επιχειρήσεις τουρισμού όπως καταλύματα, εστιατόρια, τουριστικά γραφεία κτλ. Οι επιχειρήσεις αυτές ανέρχονται σε 300 (220 υπηρεσιών εστίασης και 80 καταλύματα). Οι εμπορικές επιχειρήσεις ανέρχονται περίπου σε 250 ενώ μικρός είναι ο αριθμός των επιχειρήσεων που δραστηριοποιούνται στον αγροτικό τομέα (περίπου 50).

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

---

**1.2 Σχέδιο Οικονομικής Υποστήριξης**

---

Έχοντας υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 262 του Ν.3852/2010 (ΦΕΚ Α' 87) «Νέα Αρχιτεκτονική της Αυτοδιοίκησης και της Αποκεντρωμένης Διοίκησης – Πρόγραμμα Καλλικράτης», όπως ισχύει, και τα οριζόμενα στην από 29/6/2012 εγκύκλιο του ΥΠΕΣ σχετικά με την ισοσκέλιση του προϋπολογισμού του Δήμου σε συνέχεια του άρθρου 2 παρ. 2 του Ν.4038/2012, ο δήμος καταρτίζει το «Σχέδιο Οικονομικής Υποστήριξης» για να υποβληθεί στην Ελεγκτική Επιτροπή.

Στόχος του σχεδίου οικονομικής Υποστήριξης αποτελεί η χορήγηση δανείων για ισοσκέλιση προϋπολογισμού, που αποτελεί καθοριστικό παράγοντα για την εν γένει οικονομική βιωσιμότητα του Δήμου.

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**ΕΝΟΤΗΤΑ 2 ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΑΝΑΛΥΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ****2.1 Αποτύπωση Υπάρχουσας Κατάστασης****2.1.1 Στοιχεία Ενεργητικού****2.1.1.1 Απαιτήσεις Δήμου**

Σύμφωνα με τις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Αγίας με 31.12.2011 οι απαιτήσεις ανέρχονται σε **1.616.053,36** ευρώ και αναλύονται ως εξής:

Απαιτήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών	1.523.542,91
Επισφαλείς απαιτήσεις	1.917,53
Χρεώστες διάφοροι	90.592,92

**Σύνολο: 1.616.053,36**

Με βάση τα απολογιστικά στοιχεία προηγούμενων ετών και συνυπολογίζοντας την οικονομική συγκυρία που υφίσταται στις ημέρες μας, εκτιμάται ότι εντός του 2012 η είσπραξη βεβαιωθέντων εσόδων από προηγούμενες χρήσεις δεν θα υπερβεί το 10%.

**2.1.1.2 Χρηματικά Διαθέσιμα**

Στις 31/12/2011 τα χρηματικά διαθέσιμα του Δήμου Αγίας σε **395.037,69** ευρώ και αναλύεται ως εξής:

<b>Ταμειακά Διαθέσιμα</b>	<b>395.037,69</b>
Ανειδίκευτα	234.009,15
Ειδικευμένα	161.028,54

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**2.1.2 Υποχρεώσεις από Δάνεια**

Τα μακροχρόνια και βραχυχρόνια δάνεια του Δήμου Αγιάς ανέρχονται στις 31.12.2011 σε **2.991.762,13** ευρώ και αποτελούν το 60% των τακτικών εσόδων. Ο Δήμος έχει συνάψει δάνεια με το ΤΠΔ αξίας 2.380.094,24 ευρώ που αφορούν και το μεγαλύτερο μέρος του δανεισμού του και δάνεια συνολικής αξίας 611.667,84 ευρώ αφενός με την Εθνική Τράπεζα ποσό ίσο με 546.188,79 ευρώ (3 δάνεια) και αφετέρου με την Αγροτική Τράπεζα ποσό ίσο με 65.479,10 ευρώ.

Ακολουθεί ανάλυση των δανείων από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων όπως διαμορφώθηκαν μετά και τις πληρωμές το 2011.

<b>Κεφάλαιο 31/12/2010</b>	<b>Έτη</b>	<b>Χρεολύσια 2011</b>	<b>Τόκοι</b>	<b>Τοκοχρεολύσιο</b>	<b>Υπόλοιπο Δανείων 31.12.2011</b>
869.283,73	10	58.368,29	51.287,74	109.656,03	810.915,44
34.543,34	1	16.776,76	2.038,06	18.814,82	17.766,58
31.140,34	9	2.373,67	1.837,27	4.210,94	28.766,67
11.493,11	9	876,06	678,09	1.554,15	10.617,05
6.964,78	9	530,89	410,92	941,81	6.433,89
110.334,72	3	23.276,16	12.622,29	35.898,45	87.058,56
64.650,12	8	4.480,35	7.395,97	11.876,32	60.169,77
259.744,89	9	15.207,14	29.714,82	44.921,96	244.537,75
498.309,22	6	59.547,37	29.400,24	88.947,61	438.761,85
497.000,00	9	37.883,82	29.323,00	67.206,82	459.116,18
142.538,93	4	22.688,14	16.306,45	38.994,59	119.850,79
56.189,14	5	7.022,54	6.428,04	13.450,58	49.166,60
45.351,77	9	3.456,94	2.675,75	6.132,69	41.894,83
20.553,51	1	20.533,51	1.212,63	21.766,14	0,00
<b>2.648.097,60</b>		<b>273.041,64</b>	<b>191.331,27</b>	<b>464.372,91</b>	<b>2.380.094,24</b>

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

Το ύψος των δανείων του Τ.Π.Δ., σύμφωνα με επεξεργασία των στοιχείων τους και με βάση τις πληρωμές που θα διενεργηθούν το 2012 θα διαμορφωθούν στις 31.12.2012 σε **2.103.644,89** ευρώ και αναλύονται ως εξής:

ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΑΝΕΙΩΝ 31.12.2011	ΕΤΗ	ΕΠΙΤΟΚΙΟ	ΧΡΕΩΛΥΣΙΑ 2012	ΤΟΚΟΙ 2012	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΑΝΕΙΩΝ 31.12.2012
810.915,44	10	5,90	61.812,02	47.844,01	749.103,42
17.766,58	1	5,90	17.766,58	1.256,86	26.252,95
28.766,67	9	5,90	2.513,72	8.883,29	0,00
10.617,05	9	5,90	927,75	626,41	9.689,30
6.433,89	9	5,90	562,21	379,60	65.871,68
87.058,56	3	7,02	25.938,95	6.111,51	61.119,61
60.169,77	8	7,02	4.992,90	4.223,92	55.176,87
244.537,75	9	7,02	16.946,84	17.146,55	227.590,91
438.761,85	6	5,90	63.060,66	25.886,95	37.5701,19
459.116,18	9	5,90	40.118,96	27.087,85	418.997,22
119.850,79	4	7,02	25.283,66	8.413,53	94.567,13
49.166,60	5	7,02	7.825,92	3.451,5	41.340,68
41.894,83	9	5,90	3.660,90	2.471,79	38.293,93
<b>2.380.094,24</b>			<b>271.411,07</b>	<b>153.783,77</b>	<b>2.103.644,89</b>

Τα μακροπρόθεσμα δάνεια από τα λοιπά Πιστωτικά Ιδρύματα θα έχουν διαμορφωθεί στις 31.12.2012 ως εξής :

	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΑΝΕΙΩΝ 31.12.2011	Πληρωμές 2012	ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΔΑΝΕΙΩΝ 31.12.2012
Δάνειο Εθνική 1	161.489,89	11.443,72	150.046,17
Δάνειο Εθνική 2	302.760,99	32.183,90	270.577,09
Δάνειο Αγροτική	65.479,10	19.588,70	45.890,40
<b>Σύνολο:</b>	<b>529.729,98</b>	<b>63.216,32</b>	<b>466.513,66</b>

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

Ο Δήμος με βάση την νομοθετική ρύθμιση περί επιμήκυνσης της διάρκειας αποπληρωμής των χορηγηθέντων δανείων από το ΤΠΔ, θα υποβάλει αίτηση για υπαγωγή του σε αυτή τη ρύθμιση . Με αυτή τη ρύθμιση ο Δήμος θα επιβαρύνεται μόνο με τόκους για τα έτη 2013-2015 και ως εκ τούτου θα καταβάλει πολύ μειωμένα ποσά ακόμη και σε σχέση με πιθανή αναχρηματοδότηση των δανείων του.

Αναλυτικά:

	<b>Τόκοι</b>	<b>Τοκοχρεωλυτική Δόση</b>
<b>2013</b>	119.398,75	425.194,89
<b>2014</b>	119.398,75	425.194,89
<b>2015</b>	119.398,75	425.194,89
<b>Σύνολο:</b>	<b>358.196,25</b>	<b>1.275.846,67</b>

Στη τριετία το όφελος για τον Δήμο ανέρχεται στο ποσό των 917.388,42 για τα υπάρχοντα δάνεια του ΤΠΔ.

Τέλος, ο Δήμος είναι εγγυητής σε δύο δάνεια ύψους 410.000,00 ευρώ (ανεξόφλητο υπόλοιπο με 31.12.2011 που έχει λάβει η ΔΕΥΑ Αγιάς) και για το οποίο κατέβαλε το 2011 ποσό ύψους 90.592,92 ευρώ.

### **2.1.3 Λοιπές Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

Ο Δήμος έχει ρυθμίσει προς το ΙΚΑ το 2011 και το 2012 με τρεις πράξεις ποσό 183.452,74 ευρώ το οποίο θα αποπληρωθεί σε 19 και 36 δόσεις ανά πράξη.

Επιπρόσθετα ο Δήμος έχει ρυθμίσει το 2011 ποσό ύψους 64.179,38 με τη ΔΟΥ Αγιάς το οποίο αποπληρώνεται σε 26 δόσεις.



## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**2.1.4 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις****2.1.4.1 Υποχρεώσεις σε Προμηθευτές και Λοιπές Υποχρεώσεις**

Οι υποχρεώσεις για τα παρελθόντα οικονομικά έτη όπως αυτά διαμορφώθηκαν στις 31.12.2011 ανέρχονται σε **5.481.937,95** ευρώ και αναλύονται ως εξής:

<b>Προμηθευτές:</b>	4.805.940,03
<b>Πιστωτές:</b>	675.997,92
<b>ΣΥΝΟΛΟ:</b>	5.481.937,95

Αξίζει να σημειωθεί ότι :

- Από τα έξοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που απογράφησαν στις 31.12.2011 ευρώ, οι οφειλές σε προμηθευτές και πιστωτές (προσωπικό και αιρετούς) ανέρχονταν σε **3.719.991,89** και ευρώ οι οφειλές σε προμηθευτές για τις επενδυτικές τους δαπάνες σε **1.761.946,06** ευρώ.
- Έναντι του ποσού που είχε απογραφεί το 2010, ο Δήμος κατέβαλε το 2011 για υποχρεώσεις από τα παρελθόντα έτη ποσό ύψους **1.240.621,04** δηλ. το 22,4% των οφειλών του από ίδιους πόρους και επιχορηγήσεις.

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

Στον προϋπολογισμό του 2012 οι υποχρεώσεις διαμορφώνονται ως εξής:

Κ.Α.	Περιγραφή	Προϋπολογισμός	Πληρωμές 2012 9μηνο
8111	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	57.050,23	52.346,92
8112	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	696.683,43	52.271,35
8113	Παροχές τρίτων	13.858,96	176,08
8114	Φόροι-τέλη	499.885,59	73.074,34
8115	Λοιπά γενικά έξοδα	549.920,09	15.142,24
8116	Δαπάνες προμ. αναλωσίμων	1.281.664,41	221.773,08
8117	Λοιπά γενικά έξοδα	1.332.603,99	191.329,73
<b>Σύνολα Λειτουργικών Υποχρεώσεων :</b>		<b>4.431.666,70</b>	<b>606.113,74</b>
8121	Αγορές Κτιρίων Τεχνικών Έργων & Προμήθειες Παγίων	323.371,49	11.704,65
8122	Έργα	1.995.137,76	231.360,35
8123	Μελέτες έρευνες - εργασίες	65.123,13	11.900,00
<b>Σύνολα Επενδυτικών Υποχρεώσεων :</b>		<b>2.383.632,38</b>	<b>254.965,00</b>
813	Έκτακτα Έξοδα ΠΟΕ	45.000,00	35.157,93
<b>Γενικά Σύνολα:</b>		<b>6.815.299,08</b>	<b>896.236,27</b>

Κρίνεται σκόπιμο να επισημανθεί ότι το υπόλοιπο των υποχρεώσεων του δήμου για οφειλές μέχρι το 2010 ανέρχονταν σε **4.236.041,705** ευρώ ενώ κατά το έτος 2011 δημιουργήθηκαν ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις για λειτουργικές δαπάνες ύψους **727.146,97** ευρώ και για επενδυτικές δαπάνες **518.749,93** ποσό.

Στον προϋπολογισμό του 2012 όμως, εγγράφονται πρόσθετες ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις προηγούμενων χρήσεων ύψους **1.328.902,00** ευρώ που απεγράφησαν από τους πρώην δήμους και το σύνολο των υποχρεώσεων ανέρχεται στο ύψος των **6.815.299,08** ευρώ.

Με βάση την ανωτέρω ανάλυση διαπιστώνεται, ότι ο δήμος συνεχίζει να δημιουργεί οφειλές εντός της χρήσης, δηλαδή να παρουσιάζει ελλείμματα, καθότι οι πληρωμές των ληξιπρόθεσμων για οφειλές πριν το 2010 ισούνται με τις οφειλές που δημιουργούνται στη χρήση του 2011 .

Στο πρώτο 9μηνο του 2012 ο Δήμος καταβάλει για οφειλές προηγούμενων ετών ποσό ίσο με **896.236,27** ευρώ δηλαδή το 13,1% από ίδιους πόρους.

#### **2.1.4.2 Δημόσιο – Ασφαλιστικά Ταμεία**

Σύμφωνα με τις οικονομικές καταστάσεις στις 31.12.2011 οι οφειλές σε Δημόσιο και Ασφαλιστικά Ταμεία ανέρχονται **1.407.965,01** ευρώ και αναλύονται ως εξής :

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

Στις 31/12/2011 οι οφειλές στο Δημόσιο ανέρχονται σε **535.175,92** ευρώ ενώ στο 9μηνο του 2012 ο Δήμος καταβάλει για ληξιπρόθεσμες οφειλές 87.116,13 ευρώ.

Υπόλοιπο 2011:	<b>535.175,92</b>
Πληρωμές 9μηνο 2012:	87.116,13
Νέο Υπόλοιπο:	439.662,46

Από το ανωτέρω ποσό τα 64.179,38 ευρώ αφορούν ρυθμισμένες οφειλές.

Οι οφειλές σε Ασφαλιστικούς Οργανισμούς με 31.12.2011 ανέρχονται σε 872.784,04 ευρώ από τα οποία στο 9μηνο του 2012 καταβλήθηκε ποσό ύψους 298.500,96 ευρώ για πληρωμές των προηγούμενων ετών.

οφειλές 31/12/2011:	<b>872.789,04</b>
Πληρωμές 9μηνο 2012:	298.500,96
<b>Νέο Υπόλοιπο:</b>	<b>574.288,08</b>

από το ανωτέρω ποσό τα **183.452,74** ευρώ αφορούν ρυθμισμένες οφειλές.

Ο δήμος έχει προβεί σε ρύθμιση μέρους των ληξιπρόθεσμων οφειλών προς το ΙΚΑ και στο Δημόσιο όπως αναφέρεται στη παράγραφο 2.1.3

#### **2.1.4.3 Λοιπές Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις**

Ο Δήμος με 31.12.2011 οφείλει ποσό 81.937,91 ευρώ στην Εθνική Τράπεζα που αντιπροσωπεύσει υπόλοιπο βραχυπρόθεσμου δανείου που έχει λάβει από την ανωτέρω τράπεζα. ( το ποσό έχει συμπεριληφθεί στις οφειλές των δανείων στη παραγ.2.1.2 )

#### **2.1.5 Λοιπές Οικονομικές Πληροφορίες**

Από τον Νομικό Σύμβουλο του Δήμου δεν υπάρχει σχετική επιστολή με τις εκκρεμείς δίκες και αγωγές κατά του Δήμου. Συμφώνα όμως με επιστολή του Δημάρχου οι δικαστικές διεκδικήσεις κατά του Δήμου πλησιάζουν το ποσό του 1.675.000 ευρώ

Επιπλέον:

- α) ποσό 94.714,99 ευρώ βρίσκεται σε εγγεγραμμένα βάρη σε πάγια του Δήμου για δάνεια που είχαν ληφθεί από πρώην Δήμο, σε προηγούμενες χρήσεις από την Εθνική Τράπεζα
- β) ποσό 700.000,00 ευρώ βρίσκεται σε ενεχυρίαση επιχορηγήσεων που πρόκειται να λάβει ο Δήμος από το Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων για δάνεια που είχα ληφθεί από πρώην Δήμο σε προηγούμενες χρήσεις από την Εθνική Τράπεζα

---

**ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ**

---

γ) ποσό 100.000,00 ευρώ βρίσκεται σε ενεχυρίαση επιχορηγήσεων που πρόκειται να λάβει ο Δήμος από το Ταμείο Παρακαταθηκών και δανείων για δάνεια που είχα ληφθεί από πρώην Δήμο σε προηγούμενες χρήσεις από την Αγροτική Τράπεζα

Στον **ΠΙΝΑΚΑ 1** απεικονίζονται τα μεγέθη του 2011 που παρουσιάστηκαν στις προηγούμενες παραγράφους σε σχέση με τα αντίστοιχα ποσά του 2010 ώστε να προκύπτουν οι μεταβολές που έχουν επέλθει μεταξύ των δύο χρήσεων.

Από τη διαμόρφωση των μεγεθών απαιτήσεων και βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων στα έτη 2010 και 2011 το απαιτούμενο κεφάλαιο κίνησης ανέρχεται σε

**2010 5.057.767 ευρώ**

**2011 5.209.610 ευρώ**

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**2.2 Πορεία Υλοποίησης Προϋπολογισμού 2011 - 2012****2.2.1 Έσοδα 2011**

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζονται συνοπτικά τα συνολικά έσοδα του Δήμου όπως αυτά διαμορφώθηκαν στην χρήση του 2011 με βάση τα στοιχεία που προκύπτουν από τον απολογισμό του 2011

Κ.Α.	Περιγραφή	Προϋπολογισμός 2011	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα
<b>0</b>	<b>Τακτικά Έσοδα</b>	<b>7.771.997,25</b>	<b>5.163.437,11</b>	<b>4.942.392,06</b>
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	599.500,00	237.290,03	188.370,67
02	Έσοδα από ακίνητη περιουσία	12.000,00	9.564,99	9.564,99
03	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.047.997,25	1.574.666,86	1.442.792,17
04	Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	567.000,00	195.468,56	155.217,56
05	Φόροι και Εισφορές	195.700,00	20.081,00	20.081,00
06	Έσοδα από Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	4.208.800,00	3.098.205,67	3.098.205,67
07	Λοιπά Τακτικά Έσοδα	141.000,00	28.160,00	28.160,00
<b>1</b>	<b>Έκτακτα Έσοδα</b>	<b>3.355.729,44</b>	<b>719.431,23</b>	<b>719.438,43</b>
12	Έκτακτες Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	535.350,00	416.949,00	416.949,00
13	Επιχορηγήσεις για Επενδύσεις	929.879,44	259.132,79	259.132,79
15	Προσαυξήσεις - Πρόστιμα - Παράβολα	1.808.000,00	31.775,51	31.782,71
16	Λοιπά Έκτακτα Έσοδα	82.500,00	11.573,93	11.573,93
<b>2</b>	<b>Έσοδα Π.Ο.Ε. Τακτικά</b>	<b>421.000,00</b>	<b>298.962,12</b>	<b>182.828,22</b>
21	Έσοδα ΠΟΕ Τακτικά	421.000,00	298.962,12	182.828,22
22	Έσοδα ΠΟΕ Έκτακτα	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις Από Δάνεια και Απαιτήσεις</b>	<b>6.858.590,25</b>	<b>1.330.993,55</b>	<b>142.704,86</b>
31	Εισπράξεις από Δάνεια	5.526.121,82	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα Υπόλοιπα από Βεβαιωθέντα έσοδα ΠΟΕ	1.332.468,43	1.330.993,55	142.704,86
<b>Σύνολα:</b>		<b>18.407.316,94</b>	<b>7.512.824,01</b>	<b>5.987.363,57</b>

- Για Τακτικά Έσοδα εισπράχθηκε ποσό αξίας **4.942.392,06** ευρώ, το 95,72% σε σχέση με όσα βεβαιώθηκαν
- Για Έκτακτα Έσοδα βεβαιώθηκε και εισπράχθηκε ποσό αξίας **719.438,43** ευρώ
- Στην χρήση του 2011 βεβαιώνονται για πρώτη φορά έσοδα αξίας **298.962,12** ευρώ από τα οποία εισπράττεται το 61% δηλαδή **182.828,22** ευρώ
- Για Έσοδα Παρελθόντων Οικονομικών Ετών εισπράχθηκε ποσό αξίας **142.704,86** ευρώ δηλαδή μόνο το 10,7% από το 1.330.993,55 που έχει βεβαιωθεί.

---

**ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ**

---

- Με βάση τα στοιχεία του απολογισμού του 2011 ο προϋπολογισμός των εσόδων 2011 εκτελέστηκε κατά 53%.

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**2.2.2 Έσοδα 2012 – Εκτέλεση Προϋπολογισμού μέχρι 30.09.2012**

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η πορεία υλοποίησης του προϋπολογισμού για το 2012, όπως αυτός διαμορφώνεται μέχρι 30.09.2012 και στη συνέχεια των αναμορφώσεων που πραγματοποιήθηκαν μέσα στην χρήση.

Κ.Α.	Περιγραφή	Προϋπολογισμός 2012	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα
<b>0</b>	<b>Τακτικά Έσοδα</b>	<b>5.664.580,07</b>	<b>2.194.205,18</b>	<b>2.107.233,28</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	337.703,03	265.064,54	200.883,19
2	Ίρσοδοι από κινητή περιουσία	12.000,00	3.954,42	3.954,42
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	1.939.944,73	327.793,50	323.442,59
4	Έσοδα από λοιπά τέλη-δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	267.507,73	67.981,32	50.911,68
5	Φόροι και εισφορές	20.081,00	0,00	0,00
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	3.010.673,58	1.510.141,40	1.510.141,40
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	76.670,00	19.270,00	17.900,00
<b>1</b>	<b>Έκτακτα Έσοδα</b>	<b>2.312.100,72</b>	<b>282.646,85</b>	<b>279.336,14</b>
11	Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	347.454,00	0,00	0,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.798.778,72	197.442,57	197.472,57
14	Δωρεές-κληρονομίες-κληροδοσίες	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις-πρόστιμα-παράβολα	80.868,00	64.736,27	62.245,56
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	85.000,00	20.468,01	19.618,01
<b>2</b>	<b>Έσοδα Παρελθόντων Οικονομικών Ετών</b>	<b>1.000.952,47</b>	<b>597.646,19</b>	<b>539.789,94</b>
21	Τακτικά έσοδα	502.884,82	99.515,82	41.659,57
22	Έκτακτα έσοδα	498.067,65	498.130,37	498.130,37
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από Δάνεια και Απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>7.269.911,54</b>	<b>1.516.643,33</b>	<b>127.678,04</b>
31	Εισπράξεις από Δάνεια και Απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.701.176,47	0,00	0,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	1.568.735,07	1.516.643,33	127.678,04
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>912.276,46</b>	<b>272.204,35</b>	<b>272.204,35</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	833.000,00	271.995,25	271.995,25
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	79.276,46	209,10	209,10
<b>5</b>	<b>Χρηματικό Υπόλοιπο Προηγούμενου Έτους</b>	<b>472.923,27</b>	<b>395.037,69</b>	<b>395.037,69</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ</b>	<b>17.632.744,53</b>	<b>5.258.383,59</b>	<b>3.721.279,44</b>

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

- Στο προϋπολογισμό του 2012 παρατηρείται αύξηση των τακτικών εσόδων περίπου 5,5% σε σχέση με τα πραγματοποιηθέντα τακτικά έσοδα του προηγούμενου έτους, η οποία οφείλεται σε αύξηση των δημοτικών τελών.
- Αυξημένα παρουσιάζονται επίσης και τα έκτακτα έσοδα σε σχέση με την εξέλιξη των έκτακτων εσόδων της προηγούμενης χρήσης. Αφορούν κυρίως επιχορηγήσεις για επενδύσεις από ΣΑΤΑ, ΘΗΣΕΑΣ κλπ.

Κατά την υλοποίηση του προϋπολογισμού του 2012 αξίζει να σημειωθούν:

- Από την ανάγνωση του παραπάνω πίνακα παρατηρείται ότι μέχρι 30.09.2012 έχουν βεβαιωθεί έσοδα ύψους 3.074.498,22 που αποτελούν το 34,3% των εσόδων σύμφωνα με τον προϋπολογισμό. Η μεγάλη απόκλιση οφείλεται στους μειωμένους ΚΑΠ με τους οποίους έχει επιχορηγήσει η Κεντρική Κυβέρνηση τους ΟΤΑ.
- Από το ποσό των βεβαιωθέντων μέχρι 30.09.2012 έχει εισπραχθεί ποσό ύψους 2.926.359,00 ευρώ που αποτελεί το 95,2%. Όπως διαπιστώνεται ο Δήμος αδυνατεί να εισπράξει τα Έσοδα Παρελθόντων Οικονομικών Ετών αφού μέχρι 30.09.2012 εισπράττει μόνο το 8,4%.

### Ανάλυση Έκτακτων Εσόδων

Ο Δήμος αναμένεται να εισπράξει έκτακτα έσοδα ύψους **2.312.100,72** ευρώ εκ των οποίων **165.868,00** ευρώ αφορούν πρόστιμα και λοιπά έκτακτα έσοδα ενώ τα υπόλοιπα αφορούν έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών και επενδυτικών δαπανών και αναλύονται σε **347.454,00** και **1.798.778,72** ευρώ αντίστοιχα.

Στο **Πίνακας 2** στο παράρτημα συνδυάζονται οι δυο προηγούμενοι πίνακες του κειμένου με τα αναλυτικά στοιχεία για το 2010 και 2011 με τη παρατήρηση ότι η μείωση των εσόδων στη χρήση 2011 οφείλεται στη μεγάλη μείωση των επιχορηγήσεων για επενδυτικές δαπάνες και στη μη λήψη δανείου το 2011.



## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**2.2.3 Δαπάνες 2011**

Στον πίνακα που ακολουθεί με βάση τα στοιχεία του απολογισμού του 2011, παρουσιάζονται οι δαπάνες που εκτελέστηκαν με βάση τα τιμολόγια που λογιστικοποιήθηκαν για την χρήση του 2011 (τιμολογημένα) καθώς και αυτές που πληρώθηκαν μέσα στη χρήση.

Κ.Α.	Περιγραφή	Προϋπολογισμός 2011	Τιμολογηθέντα	Πληρωθέντα
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	2.960.479,52	2.278.705,12	2.221.029,90
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.039.343,14	479.431,19	145.373,43
62	Παροχές τρίτων	2.395.566,57	1.505.998,43	1.354.640,25
63	Φόροι-τέλη	16.500,00	15.206,58	6.466,58
64	Λοιπά γενικά έξοδα	411.135,16	67.542,30	59.214,43
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση της δημόσιας πίστης	845.312,72	636.877,49	641.119,98
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	806.925,00	298.327,97	127.097,72
67	Πληρωμές για μεταβιβάσεις εισοδημάτων σε τρίτους	502.050,01	293.836,25	293.836,25
68	Λοιπά γενικά έξοδα	5.000,00	0,00	0,00
<b>Σύνολα Λειτουργικών Δαπανών:</b>		<b>8.982.312,12</b>	<b>5.575.925,33</b>	<b>4.848.778,54</b>
71	Αγορές Κτιρίων Τεχνικών Έργων & Προμήθειες Παγίων	539.173,38	214.192,23	28.756,10
73	Έργα	2.258.974,00	368.384,84	74.688,89
74	Μελέτες Έρευνες Πειραματικές Εργασίες & Ειδικές Δαπάνες	1.128.323,30	48.663,85	9.046,00
75	Τίτλοι Πάγια Επένδυσης (Συμμετοχές σε Επιχειρήσεις)	160.000,00	40.000,00	40.000,00
<b>Σύνολα Επενδυτικών Δαπανών:</b>		<b>4.086.470,68</b>	<b>671.240,92</b>	<b>152.490,99</b>
81	Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	5.526.121,82	5.526.121,82	1.240.621,04
<b>Σύνολα Π.Ο.Ε.:</b>		<b>5.526.121,82</b>	<b>5.526.121,82</b>	<b>1.240.621,04</b>
<b>Γενικά Σύνολα:</b>		<b>18.594.904,62</b>	<b>11.773.288,07</b>	<b>6.241.890,57</b>

- Οι δαπάνες και οι επενδύσεις εκτελέστηκαν κατά 48% σε σχέση με τον αρχικό προϋπολογισμό τους.
- Στην χρήση του 2011 πραγματοποιήθηκαν λειτουργικές δαπάνες αξίας **5.575.925,33** ευρώ, εκτελέστηκε δηλαδή το 62% του προϋπολογισμού (8.982.312,12 ευρώ) και κατεβλήθησαν 4.848.778,54 ευρώ δηλαδή το 87% των τιμολογημένων δαπανών.
- Ο δήμος προϋπολόγισε επενδυτικές δαπάνες αξίας 4.086.470,68 ευρώ από τις οποίες υλοποιήθηκαν 671.240,92 ευρώ δηλ. το 16,43% του αρχικού προϋπολογισμού. Για επενδυτικές δαπάνες ο δήμος εξοφλεί το 22,7% (152.490,99 ευρώ) των τιμολογημένων εντός της χρήσης του 2011.
- Για Υποχρεώσεις παρελθόντων ετών εξοφλήθηκε ποσό αξίας **1.240.621,04** ευρώ, δηλ. το 22,5% αυτών που είχαν βεβαιωθεί τα προηγούμενα έτη (5.526.121,82).

---

**ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ**

---

- Η χρήση του 2011 παρουσιάζει ταμιακό έλλειμμα μόνο για υποχρεώσεις του 2011 ποσό ύψους **1.245.896,72** ευρώ (727.146,79 από λειτουργικές δαπάνες και 518.749,93 ευρώ από επενδυτικές δαπάνες), το οποίο αύξησε τις ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις.

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**2.2.4 Δαπάνες 2012 – Εκτέλεση Προϋπολογισμού μέχρι 30.09.2012**

Στον πίνακα που ακολουθεί παρουσιάζεται η πορεία υλοποίησης του προϋπολογισμού για το 2012, όπως αυτός διαμορφώνεται μέχρι 30.09.2012 συμπεριλαμβανομένων των αναμορφώσεων που πραγματοποιήθηκαν μέσα στην χρήση.

Κ.Α.	Περιγραφή	Προϋπ/σμός 2012	Δεσμευθέντα	Τιμολογηθέντα	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>6.909.639,38</b>	<b>5.856.944,52</b>	<b>2.600.820,75</b>	<b>2.112.786,78</b>	<b>2.047.847,06</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.833.358,00	1.872.904,51	1.176.512,83	1.176.512,83	1.127.917,52
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.318.273,23	1.099.877,83	231.971,76	75.018,74	73.591,94
62	Παροχές τρίτων	1.998.000,00	1.180.752,25	314.084,90	213.831,78	205.227,54
63	Φόροι-τέλη	26.500,00	23.500,00	4.237,26	4.237,26	4.237,26
64	Λοιπά γενικά έξοδα	114.100,00	117.800,00	58.480,87	18.463,74	17.199,99
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	660.292,40	656.467,40	393.412,42	393.412,42	393.412,42
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	648.750,00	637.000,00	321.255,70	145.205,00	140.155,38
67	Πληρωμές-Μεταβιβάσεις σε τρίτους	305.365,75	266.142,53	98.618,70	83.858,70	83.858,70
68	Λοιπά έξοδα	5.000,00	2.500,00	2.246,31	2.246,31	2.246,31
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>2.924.003,21</b>	<b>1.379.363,89</b>	<b>83.440,19</b>	<b>71.454,31</b>	<b>67.065,61</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας παγίων	226.780,30	181.631,02	70.779,13	58.793,25	58.609,01
73	Έργα	1.935.400,73	947.463,00	0,00	0,00	0,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	601.822,18	128.588,70	12.661,06	12.661,06	8.456,60
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	160.000,00	121.681,17	0,00	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., Αποδόσεις και Προβλέψεις</b>	<b>7.704.299,08</b>	<b>7.460.101,00</b>	<b>81.246,45</b>	<b>1.747.714,38</b>	<b>1.492.038,59</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	6.860.299,08	6.860.299,08	81.246,45	1.151.912,46	896.236,67
82	Αποδόσεις	844.000,00	599.801,92	0,00	595.801,92	595.801,92
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>94.802,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ΣΥΝΟΛΑ ΔΑΠΑΝΩΝ</b>	<b>17.632.744,53</b>	<b>14.696.409,41</b>	<b>2.765.507,39</b>	<b>3.931.955,47</b>	<b>3.606.951,26</b>

- Για το 2012 προϋπολογίζονται λειτουργικές δαπάνες αξίας **6.909.639,80** ευρώ, μειωμένες κατά 27% σε σχέση με τον προϋπολογισμό του προηγούμενου έτους.
- Οι επενδυτικές δαπάνες προϋπολογίζονται μειωμένες κατά 28% σε σχέση με τον προϋπολογισμό του 2011 και ανέρχονται σε 2.924.003,21 ευρώ. Ποσό ίσο με 1.761.946,06 ευρώ αφορούν επιχορηγήσεις, 211 χιλ. ευρώ αφορούν συνεχιζόμενα έργα και το υπόλοιπο προβλέπεται να χρηματοδοτηθεί από ίδιους πόρους.

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

- Μέχρι 30.09.2012 ο Δήμος έχει πραγματοποιήσει λειτουργικές δαπάνες (τιμολογημένες) ύψους 2.600.820,75 ευρώ και επενδυτικές δαπάνες (τιμολογημένες) 83.440,19 ευρώ που αναλογούν στο 37,6% του προϋπολογισμού και στο 2,8% αντίστοιχα.
- Από τις ανωτέρω δαπάνες έχει ενταλματοποιηθεί ποσό ύψους 2.184.241,09 ευρώ δηλαδή το 81% των τιμολογημένων δαπανών και έχει καταβληθεί ποσό ύψους 2.114.912,67 ευρώ δηλ. το 97% των ενταλμάτων.
- Ποσό ίσο με 896.236,27 ευρώ έχει διατεθεί από ίδιους πόρους για την αποπληρωμή ληξιπρόθεσμων οφειλών προηγούμενων ετών ύψους 6.860.299,08 ευρώ με ενταλματοποιήσεις 1.151.912,46.
- Με βάση τα στοιχεία του απολογισμού του 9μήνου του 2012 παρουσιάζεται πλεόνασμα ύψους **19.525,26** ευρώ, το οποίο αποτυπώνει τη συντελούμενη βελτίωση των μεγεθών του Δήμου μετά τις παρεμβάσεις της Δημοτικής Αρχής.

Στο **Πίνακα 3** στο παράρτημα παρατίθενται οι δαπάνες για το 2011 και το 2010 με τη παρατήρηση ότι η μείωση που παρουσιάζεται το 2011 οφείλεται κυρίως στη μείωση των πληρωμών επενδυτικών δαπανών ,λόγω μείωσης των επιχορηγήσεων για έργα , καθώς και στη μικρότερη καταβολή ληξιπρόθεσμων οφειλών.

### **2.3 Οικονομική Διοίκηση και Διαχείριση, Ακίνητη Περιουσία, Νομικά Πρόσωπα Δήμου**

#### **2.3.1 Αξιολόγηση Οικονομικής Διοίκησης και Διαχείρισης**

Ο Δήμος Αγίας μετά την συγχώνευση του με τους πρώην δήμους Λακέρειας, Μελιβοίας και Ευρυμενών βρίσκεται σε διαδικασία αναδιοργάνωσης των οικονομικών του υπηρεσιών ώστε να ανταποκριθεί στις σύγχρονες απαιτήσεις της λειτουργίας ενός Καλλικρατικού Δήμου. Στην προσπάθεια του αυτή είχε να αντιμετωπίσει τους διαφορετικούς τρόπους λειτουργίας και οργάνωσης των πρώην δήμων καθώς και την μη τήρηση διπλογραφικού συστήματος από αυτούς.

Σήμερα η κατάσταση στην οποία βρίσκονται οι οικονομικές του υπηρεσίες είναι ιδιαίτερα ικανοποιητική, με αποτέλεσμα ο Δήμος να ανταποκρίνεται σε όλες τις απαιτήσεις που έχουν τεθεί από το Υπουργείο Εσωτερικών σε θέματα παροχής έγκυρων και έγκαιρων οικονομικών στοιχείων καθώς και της τήρησης του Μητρώου Δεσμεύσεων.

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**2.3.2 Αξιοποίηση Ακίνητης Περιουσία**

Ο Δήμος μέχρι σήμερα δεν έχει αξιοποιήσει την ακίνητη περιουσία του και ως εκ τούτου δεν έχει αποκομίσει κανένα έσοδο. Αντιλαμβανόμενος όμως την μεγάλη συνεισφορά από την αξιοποίηση της ακίνητης περιουσίας προγραμματίζει εντός του 2012 την ανάθεση μελέτης με σκοπό να δρομολογήσει το μέρος της περιουσίας που μπορεί να αποφέρει έσοδα και ευελπιστεί εντός του 2013 να εγγράψει και να πραγματοποιήσει τέτοια έσοδα.

**2.3.3 Οικονομική Κατάσταση Νομικών Προσώπων**

Στον Δήμο Αγίας ανήκουν τα κάτωθι Νομικά Πρόσωπα και παρουσιάζεται συνοπτικά η οικονομική τους κατάσταση.

**Καλυψώ**

Η Καλυψώ ιδρύθηκε το 2011 συγχωνεύοντας τις διαφορετικές δομές του Δήμου σε ένα νομικό πρόσωπο όπως ορίστηκε στο Καλλικράτη Ν.3852/2010. Σκοπός της λειτουργίας του είναι η κοινωνική προστασία και αλληλεγγύη με δράσεις που καλύπτουν ευρύ φάσμα όπως Παιδεία Πολιτισμός και Αθλητισμός.

Σύμφωνα με τα στοιχεία των κάτωθι προϋπολογισμών της παρουσιάζονται τα εξής:

<b>2012</b>	
Έσοδα	319.100,00
Έξοδα	560.781,17
Ποσό Χρηματοδότησης	241.681,17
<b>2013</b>	
Έσοδα	58.000,00
Έξοδα	287.881,17
Ποσό Χρηματοδότησης:	229.881,17
<b>Από 1/1/2012-31/12/2013</b>	
Συνολικά Έσοδα:	377.100,00
Συνολικά Έξοδα:	848.662,34
Συνολικό Ποσό Χρηματοδότησης:	471.562,34

**Ηρακλείδης**

Ο Ηρακλείδης ιδρύθηκε το 2011 συγχωνεύοντας τα ΚΑΠΗ και του Παιδικούς Σταθμούς του Δήμου όπως ορίστηκε στο Καλλικράτη Ν.3852/2010. Σκοπός της λειτουργίας του είναι η καθημερινή φροντίδα νηπίων εργαζόμενων γονέων και η παροχή κοινωνικής, ψυχαγωγικής, πολιτιστικής και ιατρικής φροντίδας ηλικιωμένων του Δήμου.

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

Στη συνέχεια παρουσιάζονται τα στοιχεία του προϋπολογισμού του 2012

<b>Έσοδα</b>	
Τακτικά Έσοδα	86.000,00
Έκτακτα Έσοδα	218.623,22
Χρηματικό Υπόλοιπο	8.454,81
<b>Σύνολο Εσόδων:</b>	<b>313.078,03</b>
<b>Έξοδα</b>	
Έξοδα	308.778,03
Αποθεματικό	4.300,00
<b>Σύνολο Εξόδων:</b>	<b>313.078,03</b>

Για την Καλυψώ και τον Ηρακλείδη στο επίπεδο των διετών τους προγραμμάτων 2012-2013 προϋπολογίζονται επιχορηγήσεις από τον Δήμο ποσών 241.681,17 και 218.623,22 αντίστοιχα, τα οποία όμως στο πλαίσιο του περιορισμού των δαπανών δεν έχουν καταβληθεί και ως εκ τούτου τα σχέδια δράσης τους έχουν αναμορφωθεί.

**ΔΕΥΑΑ**

Η Δημοτική Επιχείρηση Ύδρευσης και Αποχέτευσης Δ. Αγιάς συστάθηκε το 2011 συγχωνεύοντας τις ΔΕΥΑ των πρώην Δήμων. Σκοπός της λειτουργίας του είναι η διοίκηση και λειτουργία δικτύων ύδρευσης και αποχέτευσης, η κατασκευή νέων έργων, η λειτουργία βιολογικού καθαρισμού και η ενασχόληση με ανανεώσιμες πηγές ενέργειας (Ν. 1069/80). Η ΔΕΥΑΑ με εξαίρεση δύο δάνεια ύψους 410.000,00 ευρώ με 31.12.2011 για τα οποία έχει εγγυηθεί ο δήμος Αγιάς δεν αντιμετωπίζει άλλα οικονομικά προβλήματα και ως εκ τούτου δεν επιβαρύνει το Δήμο.

Με βάση τα στοιχεία του προϋπολογισμού του 2012

Σύνολο Επενδυτικών και Λειτουργικών Δαπανών:	6.486.000,00
Σύνολο Τακτικών και Εκτάκτων Εσόδων:	6.486.000,00

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**2.4 Συμπεράσματα – Προσδιορισμός Προβλημάτων - Προτάσεις****2.4.1 Συμπεράσματα**

Από την παράθεση των στοιχείων και το σχολιασμό που αναφέρθηκε στα προηγούμενα κεφάλαια, προκύπτει σειρά συμπερασμάτων που κρίνονται ιδιαίτερα χρήσιμα για τη λήψη μέτρων και την εφαρμογή τους από το Δήμο Αγίας.

- Από τους προϋπολογισμούς των εσόδων του διαπιστώνεται η αδυναμία του Δήμου να εισπράξει έσοδα του που έχει βεβαιώσει κατά τα παρελθόντα έτη. Όπως παρατηρείται και στο κεφάλαιο των εσόδων ο δήμος εισπράττει έσοδα παρελθόντων ετών το 10,7% για το 2011 και το 8,4% μέχρι 30.09.2012
- Οι ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις του Δήμου όπως αναμορφώθηκαν στο προϋπολογισμό του 2012 ( ως παραγ. 2.1.4.1 ) οι οποίες αναφέρονται μέχρι 31.12.2011 και αφορούν προμηθευτές, αμοιβές και διάφοροι πιστωτές ανέρχονται σε **6.815.299,08** ευρώ και αποτελούν το **137%** των τακτικών εσόδων του 2011. Στο σημείο αυτό αξίζει να σημειωθεί ότι ο δήμος έχει προβεί σε αίτημα για λήψη έκτακτης χρηματοδότησης από το Υπουργείο Εσωτερικών για εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών (Αρ. Εγκυκλίου 10 16/03/2011)
- Από τους ανωτέρω δείκτες καταδεικνύεται εύγλωττα η δυσχερής οικονομική θέση στην οποία βρίσκεται ο Δήμος και την οποία πρέπει να αντιμετωπίσει άμεσα και αποτελεσματικά.
- Οι προϋπολογισμοί των προηγούμενων ετών ακόμα και του 2011 δεν ήταν δυνατόν να ισοσκελιστούν και κατά παγία τακτική χρησιμοποιήθηκε η μέθοδος “της λήψης δανείων” προς ισοσκέλιση.
- Στη λογική της υπερεκτίμησης των εξόδων, λειτουργικών και επενδυτικών, κινούνται και οι προϋπολογισμοί εξόδων χωρίς να λαμβάνουν υπόψη τους την εισπρακτική ικανότητα του Δήμου και την ύπαρξη διαθεσίμων για την εκτέλεσή τους.
- Ανταποδοτικές υπηρεσίες προσφέρονταν με έλλειμμα και όχι ισοσκελισμένες, όπως προβλέπεται, επιπρόσθετα δε εκτελούνταν δαπάνες και έργα χωρίς την ύπαρξη διαθεσίμων με αποτέλεσμα να συνάπτονται υψηλά δάνεια για κάλυψη και να δημιουργούνται υψηλές ληξιπρόθεσμες οφειλές όπου ο δανεισμός δεν ήταν εφικτός.

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

---

- Ο μηχανισμός βεβαίωσης και είσπραξης των εσόδων κάθε άλλο παρά ικανοποιητικός μπορεί να χαρακτηριστεί αν λάβουμε υπόψη μας το ποσό των Π.Ο.Ε. το οποίο ανέρχεται σε 1.516 χιλ. ευρώ περίπου με 31.12.2011.
- Ο Δήμος πρέπει να προβεί σε αναμόρφωση του Προϋπολογισμού με αρχή το 2012 , στην βάση της πραγματικής δυνατότητας είσπραξης των εσόδων του και για αυτό πρέπει να μειώσει τόσο τις προϋπολογισθείσες δαπάνες του όσο και το τεχνικό του πρόγραμμα.
- Η Αναχρηματοδότηση των υφιστάμενων δανείων στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων θεωρείτο απαραίτητη καθότι ο Δήμος θα εξοικονομούσε σημαντικά ποσά από μικρότερες τοκοχρεολυτικές δόσεις που θα κατέβαλε.( υφιστάμενη δόση 422.000 ευρώ έναντι 250.000 ευρώ μετά την αναχρηματοδότηση ).
- Η νέα ρύθμιση όμως με την επιμήκυνση εξυπηρέτησης των δανείων και τη μείωση των επιτοκίων κατά 0,5% προσφέρει σημαντικότερο οικονομικό όφελος ιδιαίτερα την τριετία 2013-2015 που κρίνεται ως η πιο καθοριστική για τη πορεία του Δήμου. Το ποσό που θα καταβάλει ο Δήμος μόνο για τόκους την τριετία 2013-2015 θα ανέρχεται σε 119.398,75 ευρώ ανά έτος.

### 2.4.2 Προτάσεις

Η εξυγίανση του Δήμου πρέπει να κινηθεί ταυτόχρονα σε δύο (2) άξονες:

- Μείωση των λειτουργικών και επενδυτικών δαπανών
- Αύξηση των Εσόδων

Στο ανωτέρω πλαίσιο πρέπει να λαμβάνεται σοβαρά υπόψη ο βαθμός υλοποίησης της είσπραξης των εσόδων και στη βάση αυτή να σχεδιάζονται και υλοποιούνται οι λειτουργικές και οι επενδυτικές δαπάνες του Δήμου.

Στο κεφάλαιο που ακολουθεί δίνονται αναλυτικά όλα τα μέτρα και οι περιορισμοί που πρέπει να ακολουθήσει ο Δήμος προκειμένου να εξυγιάνει την οικονομική του λειτουργία, εγγράφοντας ποσό δανείου **5.701.176,00** ευρώ για ισοσκέλιση του προϋπολογισμού του 2012.



## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**ΕΝΟΤΗΤΑ 3 ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΣΤΟΧΩΝ ΣΧΕΔΙΟΥ****3.1 Εισαγωγή**

Ο Δήμος προκειμένου να εξοφλήσει τις οφειλές των προηγούμενων ετών προς τους προμηθευτές του κατέθεσε αίτημα για την λήψη έκτακτης χρηματοδότησης από το Υπουργείο Εσωτερικών για εξόφληση ληξιπρόθεσμων οφειλών (Αρ. Εγκυκλίου 10 16/03/2011)

Η κάλυψη των ληξιπρόθεσμων οφειλών εκτός της έκτακτης χρηματοδότησης προβλέπεται να γίνει και από ίδιους πόρους του Δήμου για αποπληρωμή αυτών των υποχρεώσεων του. Ήδη έχει καταβληθεί μέχρι 30.09.2012 ποσό **ύψους 896.236 ευρώ** για ληξιπρόθεσμες οφειλές, ενώ οι οφειλές για τρέχοντα έξοδα χρήσης 2012 μέχρι 30.9.2012 ανέρχονται σε **569.348,75**. Η διαφορά αυτή δείχνει εικόνα βελτιωμένη σε σχέση με το 2011.( ως παραγ. 2.2.3. )

Μέχρι όμως να υλοποιηθεί η χορήγηση της έκτακτης χρηματοδότησης ο Δήμος έχοντας την υποχρέωση ισοσκέλισης του προϋπολογισμού του πρέπει να προσφύγει σε δανεισμό ύψους **5.701.176,00** ευρώ με το οποίο θα εξοφλήσει όλες τις προηγούμενες οφειλές του.

Όπως αναφέρθηκε και στο πρώτο κεφάλαιο βασικός στρατηγικός στόχος του σχεδίου οικονομικής υποστήριξης του Δήμου αποτελεί η οικονομική του εξυγίανση με τη δέσμευση του στην μη συσσώρευση νέων ληξιπρόθεσμων οφειλών και η επίτευξη σε ετήσια βάση πλεονασμάτων, τα οποία θα μπορούν να καλύπτουν μέρος των ληξιπρόθεσμων οφειλών του.

Σύμφωνα με τα στοιχεία που παρατίθενται τόσο για τα έσοδα του Δήμου όσο και για τα έξοδα λειτουργικά και επενδυτικά, ο δήμος θα πρέπει να προχωρήσει στις παρακάτω ενέργειες προκειμένου να επιτύχει τους ανωτέρω στόχους.

- Εξόφληση από ίδιους πόρους μέρος των υφιστάμενων κατά την 31/12/2011 ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεων εντός του 2012
- Μείωση των Λειτουργικών Δαπανών
- Μείωση του τεχνικού προγράμματος για επενδύσεις που έχουν προϋπολογισθεί από ίδιους πόρους.
- Επιμήκυνση αποπληρωμής των υπαρχόντων δανείων και καταβολή μόνο τόκων για το διάστημα 2013-2015 ( αναμένεται να επιφέρει μείωση των τοκοχρεολυτικών δόσεων, ύψους 305 χιλ. ευρώ σε ετήσια βάση και για τα επόμενα τρία έτη ως αναφέρεται αναλυτικά στη παραγ. 2.1.2. ) .

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

---

Αν ο Δήμος καταφέρει να εισπράττει έσοδα από παρελθόντα έτη με ρυθμούς που ξεπερνούν το 11% (ποσοστό που εισπράττεται σύμφωνα με τα απολογιστικά στοιχεία κατά σειρά ετών) μπορεί κατά προτεραιότητα να υλοποιεί και χρηματοδοτεί λειτουργικές ή επενδυτικές δαπάνες με βάση την αξιολόγηση των αναγκών του.

### **3.2 Μέτρα αύξησης εσόδων**

Ο Δήμος θα εφαρμόσει και θα υλοποιήσει σειρά μέτρων με στόχο την αύξηση των εσόδων παρά τις άσχημες οικονομικές συγκυρίες και με σοβαρότερο πρόβλημα τη μείωση των ΚΑΠ.

- ✓ Αξιοποίηση επιχορηγούμενων προγραμμάτων (ήδη ο Δήμος υποβάλει προτάσεις με επιτυχία στο ΕΣΠΑ για έργα που κρίνονται απαραίτητα και δεν έχει την οικονομική δυνατότητα να εκτελέσει)
- ✓ Αύξηση ανταποδοτικών εσόδων μέσω αναπροσαρμογής των τελών (τα τέλη έχουν αυξηθεί ήδη από 1.1.2012 γεγονός που απάλειψε την ελλειμματική λειτουργία των υπηρεσιών καθαριότητας ).
- ✓ Δημιουργία μηχανισμού για βεβαίωση των εσόδων καθώς και είσπραξη των βεβαιωθέντων εσόδων με νομική υποστήριξη.
- ✓ Αναζήτηση επενδυτικών ευκαιριών που υπάρχουν στο Δήμο και θα αναλάβουν ιδιώτες για άμεση αύξηση των εσόδων του Δήμου.
- ✓ Αξιοποίηση της ακίνητης περιουσίας του Δήμου.
- ✓ Αναζήτηση χορηγιών για πολιτιστικές και κοινωνικές δράσεις.

Στο **Πίνακα 4B** στο παράρτημα στο σκέλος των εσόδων αναφέρονται αναλυτικά οι επιπτώσεις σε ποσά που θα υπάρξουν με την εφαρμογή των μέτρων αύξησης των εσόδων όπου σε κάθε έτος αναφέρεται το πρόσθετο έσοδο από το προηγούμενο δηλ. οι μεταβολές που προκύπτουν κάθε έτος.

### **3.3 Μέτρα περιορισμού δαπανών**

Ο Δήμος θα καταβάλει προσπάθεια να περιορίσει τόσο τις λειτουργικές όσο και τις επενδυτικές του δαπάνες με εφαρμογή σειράς μέτρων όπως αναφέρονται στην συνέχεια:

---

**ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ**

---

**Άμεσα:**

- ✓ Μείωση του αριθμού των εκτάκτων υπαλλήλων.
- ✓ Μείωση των τελών για την χρήση Χ.Υ.Τ.Α. και Σ.Μ.Α. (αποφασίστηκε από 1.1.2013 μείωση της τάξης του 18,5%)
- ✓ Μείωση δαπανών ηλεκτροφωτισμού
- ✓ Μείωση επιχορηγήσεων σε Δημοτικές Επιχειρήσεις
- ✓ Μείωση λειτουργικών δαπανών και προμήθειας υλικών
- ✓ Αίτηση για επιμήκυνση αποπληρωμής των δανείων και καταβολή μόνο τόκων για 2013 – 2015, συνεπώς και μικρότερες επιβαρύνσεις.
- ✓ Μείωση του ύψους του Τεχνικού Προγράμματος με συνεχιζόμενα Έργα και Έργα συντήρησης υποδομών

**Έμμεσα:**

- ✓ Αναδιοργάνωση της λειτουργίας των Οικονομικών Υπηρεσιών
- ✓ Αναδιοργάνωση της λειτουργίας των Προμηθειών (επίτευξη καλύτερων τιμών και αποφυγή διατήρηση stock).
- ✓ Σύνταξη και παρακολούθηση ταμειακού προγράμματος

Στο **Πίνακα 4Α** στο Παράρτημα αναφέρονται αναλυτικά οι επιπτώσεις σε ποσά που θα επέλθουν από τις ανωτέρω ενέργειες περιορισμού των δαπανών, όπου σε κάθε έτος αναφέρεται το πρόσθετο όφελος από το προηγούμενο έτος δηλ. οι μεταβολές.

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**ΕΝΟΤΗΤΑ 4 ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ 2011 - 2015****4.1 Εισαγωγή**

Το βασικό σενάριο που εξετάζεται, αναφέρεται στην λήψη δανείου για ισοσκέλιση προϋπολογισμού και η υποβολή αιτήματος στο ΤΠΔ για επιμήκυνση αποπληρωμής των δανείων και καταβολή μόνο τόκων για τα έτη 2013-2015.

Πρέπει να σημειωθεί ότι σε περίπτωση λήψης της έκτακτης χρηματοδότησης για κάλυψη των ληξιπρόθεσμων οφειλών από το ΥΠΕΣ, το δάνειο θα αποπληρώνεται κατά τα ανάλογα ποσά. Είναι σαφές ότι μια τέτοια εξέλιξη κρίνεται ως άκρως ευνοϊκή για το Δήμο αλλά η επίσπευση του αιτήματος για δανεισμό διασφαλίζει την εύρυθμη λειτουργία του ιδιαίτερα στις συνεργασίες του με τους προμηθευτές.

**4.2 Πορεία Εσόδων 2013-2015**

Στο **Πίνακα 5** απεικονίζεται η πορεία των εσόδων για τα έτη 2013-2015 προσαυξημένα από τις προβλεπόμενες αυξήσεις με την εφαρμογή των σχεδιαζόμενων ενεργειών. Τα έσοδα κινούνται στο επίπεδο των 5,2 εκ. ευρώ ποσό που εκτιμάται ότι αποτελεί και τη μέγιστη ικανότητα του Δήμου να παράγει και να εισπράττει έσοδα.

Από το 2014 είναι εμφανές ότι για το Δήμο δεν θα παρουσιαστεί ανάγκη προσφυγής σε νέο δανεισμό με τη παραδοχή ότι το δάνειο των 5,7 εκατ. θα χορηγηθεί εντός του 2013 και θα εξοφληθούν όλες οι ληξιπρόθεσμες οφειλές.

**4.3 Πορεία Δαπανών 2013-2015**

Στο **Πίνακα 6** απεικονίζεται η πορεία των εξόδων για τα έτη 2013-2015 τα οποία είναι αισθητά μειωμένα σε σχέση με το 2012. Η διάρθρωση των δαπανών, καταδεικνύει τη στρατηγική του Δήμου να διατηρεί τις λειτουργικές του δαπάνες στα ίδια επίπεδα και να αυξάνει τις επενδυτικές του δαπάνες με την προϋπόθεση ότι εισπράττει επιχορηγήσεις από την ένταξη του σε χρηματοδοτούμενα προγράμματα.

Κρίνεται σκόπιμο να γίνει ειδική αναφορά στην επιβάρυνση που θα προκύψει από τη λήψη του δανείου με τους εξής όρους: διάρκεια 25 ετών και επιτόκιο 5,9%. Η τοκοχρεολυτική δόση που θα εξυπηρετεί το δάνειο αναλύεται στη συνέχεια για τα έτη 2013-2015.

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

	ΤΟΚΟΣ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΤΟΚΟΧΡΕΟΛΥΤΙΚΗ ΔΟΣΗ
<b>2013</b>	105.385,98	336.369,38	441.755,36
<b>2014</b>	111.603,75	330.151,61	441.755,36
<b>2015</b>	118.188,37	323.566,99	441.755,36

Στο ανωτέρω ποσό προστίθενται και οι αποπληρωμές των λοιπών δανείων οπότε το σύνολο των τοκοχρεολυσίων ανέρχεται σε **628.929,00** ευρώ. Αναλυτικά :

Υπάρχοντα δάνεια ΤΠΔ	119.398,00
Υπάρχοντα δάνεια Αγροτικής	22.800,00
Υπάρχοντα δάνεια Εθνικής	44.976,00
Νέο δάνειο	441.755,00
<b>ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>628.929,00</b>

## 4.4. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ 2013-2015

Με βάση τα προβλεπόμενα στοιχεία εσόδων ( πίνακας 5 ) και στοιχεία εξόδων ( πίνακας 6 ) για τα έτη 2013-2015 καταστρώνεται ο επόμενος πίνακας με την ανακεφαλαίωση των ποσών.

	2013	2014	2015
<b>ΕΣΟΔΑ</b>	14.308.222,00	8.915.921,00	9.350.739,00
<b>ΕΞΟΔΑ</b>	13.870.051,00	8.425.011,00	8.702.551,00
<b>ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ</b>	438.171,00	490.910,00	648.188,00

Ο Δήμος με την εφαρμογή του προγράμματος εξυγίανσης, προβλέπεται να επιτυγχάνει υψηλά πλεονάσματα για τα επόμενα έτη και ως εκ τούτου οποιαδήποτε ανάλυση ευαισθησίας οδηγεί στη βεβαιότητα δημιουργίας πλεονασμάτων ακόμη και με αποκλίσεις στη διαμόρφωση του ύψους των μεγεθών τόσο στα έσοδα όσο και στα έξοδα .

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

**4.5 Μεταβολή στοιχείων Ισολογισμού 2013-2015**

Στο **Πίνακα 7** εμφανίζεται η μεταβολή των στοιχείων του Ισολογισμού όπου αποτυπώνεται η μείωση των απαιτήσεων του και των ληξιπρόθεσμων οφειλών του καθώς και η μείωση των δανειακών υποχρεώσεων με την εξυπηρέτηση των δανείων παλαιών και νέου.

Οι παραδοχές στις οποίες στηρίχθηκαν οι μεταβολές τόσο στο σκέλος των απαιτήσεων όσο και στο σκέλος των υποχρεώσεων είναι οι εξής:

**ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**

Οι απαιτήσεις προηγούμενων ετών ακολουθούν το στόχο της αύξησης του ποσοστού είσπραξης και ως εκ τούτου μειώνονται κάθε έτος.

Οι εισπράξεις των εσόδων στις χρήσεις 2013-2015 ακολουθούν τους ρυθμούς του 97% και εκ τούτου δεν δημιουργούν νέες υψηλές απαιτήσεις.

**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**

Τα υπάρχοντα δάνεια του ΤΠΔ παραμένουν στο ίδιο ύψος όσον αφορά το κεφάλαιο καθότι καταβάλλονται μόνο τόκοι.

Τα δάνεια της Εθνικής και Αγροτικής Τράπεζας εξυπηρετούνται κανονικά και το κεφάλαιο τους μειώνεται κατά το ποσό του χρεολυσίου που καταβάλλεται.

Το νέο δάνειο των 5.701.176 ευρώ που θα ληφθεί, θα απομειώνεται κατά το χρεολύσιο που θα καταβάλλεται στα έτη 2013-2015 κατά 105.385,98 ευρώ, 116.603,75 ευρώ και 118.188,37 ευρώ αντίστοιχα.

Οι ληξιπρόθεσμες οφειλές θα καταβληθούν εντός του 2013 και το υπόλοιπο των προμηθευτών που θα μεταφέρεται την επόμενη χρήση θα αφορά τις υποχρεώσεις των τελευταίων μηνών από τιμολόγια που θα βαρύνουν τη χρήση και δεν θα είναι δυνατόν να εξοφληθούν λόγω χρονικής υστέρησης.

Οι υποχρεώσεις στους ασφαλιστικούς οργανισμούς και στο δημόσιο θα καταβάλλονται κανονικά και θα οφείλονται μόνο των τελευταίων μηνών που αποδίδονται το επόμενο έτος. Επίσης θα καταβάλλονται και οι δόσεις των ρυθμίσεων μέχρι τελικής αποπληρωμής.

Από τα στοιχεία του **πίνακα 7** μεταξύ απαιτήσεων και βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων προκύπτει θετικό κεφάλαιο κίνησης γεγονός που αποδεικνύει την αναστροφή της οικονομικής κατάστασης του δήμου και την απόλωση της ανάγκης περαιτέρω δανεισμού.

**Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΑΓΙΑΣ****ΑΝΤΩΝΗΣ ΓΚΟΥΝΤΑΡΑΣ****Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ  
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ****ΙΩΑΝΝΗΣ ΣΠΑΝΟΣ**

# ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

## ΠΙΝΑΚΑΣ 1

ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΗΣ 31.12.2011

		Απολογισμός 2010	Απολογισμός 2011	Μεταβολή %
<b>Στοιχεία Ενεργητικού</b>				
		<b>1.362.061,81</b>	<b>2.229.104,88</b>	
<b>A.</b>	<b>Απαιτήσεις</b>	<b>1.214.160,19</b>	<b>1.616.052,46</b>	
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κ.λπ.	1.214.160,19	1.525.460,44	25,48%
2.	Απαιτήσεις από ελληνικό δημόσιο			
3.	Λοιπές απαιτήσεις	<b>0,00</b>	90.592,02	100,00%
<b>B.</b>	<b>Διαθέσιμα</b>	<b>79.241,29</b>	<b>395.037,69</b>	
1.	Ταμείο	2.803,36	0,00	
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	76.437,93	395.037,69	416,81%
<b>Γ</b>	<b>Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού</b>	<b>68.660,33</b>	<b>218.014,73</b>	
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων		0,00	
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	68.660,33	218.014,73	217,53%
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού		0,00	
<b>Στοιχεία Παθητικού</b>				
		<b>9.128.267,19</b>	<b>10.098.538,38</b>	
<b>A.</b>	<b>Υποχρεώσεις από δάνεια</b>	<b>3.322.057,84</b>	<b>2.991.762,18</b>	
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.708.439,15	2.659.824,27	-1,79%



## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	613.618,69	331.937,91	-45,90%
<b>B.</b>	<b>Λοιπές υποχρεώσεις</b>	<b>5.754.749,73</b>	<b>6.889.902,91</b>	
1.	Προμηθευτές	4.433.376,65	4.805.940,03	8,40%
2.	Αμοιβές προσωπικού πληρωτέες	0,00	40.439,59	100,00%
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	247.164,13	535.175,92	116,53%
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	483.298,31	872.789,04	80,59%
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	590.910,64	635.558,33	7,56%
<b>Γ</b>	<b>Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού</b>	<b>51.459,62</b>	<b>216.873,29</b>	
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	51.459,62	216.873,29	321,44%
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού		0,00	
<b>Λοιπά πληροφοριακά οικονομικά στοιχεία</b>		<b>0,00</b>	<b>2.569.714,29</b>	
1.	Εγγυήσεις προς τρίτους		894.714,29	
2.	Καταπτώσεις εγγυήσεων προς τρίτους (ΔΕΥΑ, λοιπές επιχειρήσεις κ.λπ.)		0,00	
3.	Εκκρεμείς δικαστικές αποφάσεις		1.675.000,00	

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

## ΠΙΝΑΚΑΣ 2

## ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΟ 2011

	Έσοδα - εισπράξεις	Απολογισμός	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		2010	1	2	2/1	3	3/1	3/2
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>4.617.640,93</b>	<b>7.771.997,25</b>	<b>5.163.437,11</b>		<b>4.942.392,06</b>		
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	247.060,45	599.500,00	237.290,03	39,58%	188.370,67	31,42%	79,38%
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	2.182,91	12.000,00	9.564,99	79,71%	9.564,99	79,71%	100,00%
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	986.153,87	2.047.997,25	1.574.666,86	76,89%	1442792,17	70,45%	91,63%
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	294.107,35	567.000,00	195.468,56	34,47%	155.217,56	27,38%	79,41%
5	Φόροι και εισφορές	59.680,40	195.700,00	20.081,00	10,26%	20.081,00	10,26%	100,00%
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.882.935,50	4.208.800,00	3.098.205,67	73,61%	3.098.205,67	73,61%	100,00%
062 1	Επιχορηγήσεις για προνοιακά επιδόματα	0,00						
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	145.520,45	141.000,00	28.160,00	19,97%	28.160,00	19,97%	100,00%
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>2.175.494,00</b>	<b>3.367.729,44</b>	<b>728.996,22</b>		<b>729.003,42</b>		
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	112.669,00	12.000,00	9.564,99	79,71%	9.564,99	79,71%	0,01%
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	301.321,00	535.350,00	416.949,00	77,88%	416.949,00	77,88%	0,00%
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.548.288,00	929.879,44	259.132,79	27,87%	259.132,79	27,87%	0,00%
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	12.000,00						
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	52.362,00	1.808.000,00	31.775,51	1,76%	31.782,71	1,76%	100,02%
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	148.854,00	82.500,00	11.573,93	14,03%	11.573,93	14,03%	100,00%

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>237.138,30</b>	<b>421.000,00</b>	<b>298.962,12</b>		<b>182.828,22</b>		
21	Τακτικά έσοδα	237.138,30	421.000,00	298.962,12	71,01%	182.828,22	43,43%	61,15%
22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	0,00		0,00		
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>1.414.520,05</b>	<b>6.858.590,25</b>	<b>1.330.993,55</b>		<b>142.704,86</b>		
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.014.461,51	5.526.121,82	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	400.058,54	1.332.468,43	1.330.993,55	99,89%	142.704,86	10,71%	10,72%
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων</b>	<b>0,00</b>	<b>1.140.031,43</b>	<b>839.149,36</b>		<b>839.149,36</b>		
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων		1.140.031,43	839.149,36	73,61%	839.149,36	73,61%	100,00%
	<b>ΣΥΝΟΛΟ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ ΕΤΟΥΣ</b>	<b>8.444.793,28</b>	<b>19.559.348,37</b>	<b>8.361.538,36</b>		<b>6.836.077,92</b>		
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους		79.587,68	79.240,99	99,56%	79.240,99	99,56%	100,00%
	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>8.444.793,28</b>	<b>19.638.936,05</b>	<b>8.440.779,35</b>		<b>6.915.318,91</b>		

ΠΙΝΑΚΑΣ 3  
ΑΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΔΑΠΑΝΩΝ ΓΙΑ ΤΟ 2011

Κ.Α.		Απολογισμός	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		2010	1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6.	Έξοδα	4.161.524,33	9.036.312,12	7.936.776,43		5.575.925,33		4.848.778,54	4.848.778,54		
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.965.802,08	2.960.479,52	2.854.122,49	0,96	2.278.705,12	76,97%	2.221.029,90	2.221.029,90	75,02%	97,47%

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	320.526,84	1.093.343,14	722.862,84	0,66	479.431,19	43,85%	145.373,43	145.373,43	13,30%	30,32%
62	Παροχές τρίτων	524.481,03	2.395.566,57	2.099.639,73	0,88	1.505.998,43	62,87%	1.354.640,25	1.354.640,25	56,55%	89,95%
63	Φόροι - τέλη	4.845,00	16.500,00	16.500,00	1,00	15.206,58	92,16%	6.466,58	6.466,58	39,19%	42,52%
64	Λοιπά γενικά έξοδα	29.525,00	411.135,16	334.337,35	0,81	67.542,30	16,43%	59.214,43	59.214,43	14,40%	87,67%
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως	672.851,18	845.312,72	789.340,37	0,93	636.877,49	75,34%	641.119,98	641.119,98	75,84%	100,67%
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	328.415,39	806.925,00	703.973,64	0,87	298.327,97	36,97%	127.097,72	127.097,72	15,75%	42,60%
67	Πληρωμές - μεταβιβάσεις σε τρίτους	315.077,81	502.050,01	416.000,01	0,83	293.836,25	58,53%	293.836,25	293.836,25	58,53%	100,00%
6718	Πληρωμές προνοιακών επιδομάτων	0,00		0,00							
68	Λοιπά έξοδα	0,00	5.000,00	0,00		0,00		0,00		0,00%	
<b>7.</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>2.098.559,94</b>	<b>4.086.470,68</b>	<b>1.201.203,02</b>		<b>671.240,92</b>	<b>0,00</b>	<b>152.490,99</b>	<b>112.490,99</b>		
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	36.347,91	539.173,38	292.566,41	0,54	214.192,23		28.756,10	28.756,10	5,33%	13,43%
73	Έργα	1.753.698,06	2.258.974,00	637.872,61	0,28	368.384,84		74.688,89	74.688,89	3,31%	20,27%

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	308.513,97	1.128.323,30	110.764,00	0,10	48.663,85	9.046,00	9.046,00	0,80%	18,59%
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	160.000,00	160.000,00	1,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>8.</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>2.067.496,77</b>	<b>6.688.153,25</b>	<b>1.756.078,27</b>		<b>5.526.121,82</b>	<b>1.529.049,96</b>	<b>1.529.050,96</b>		
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.805.145,27	5.526.121,82	1.467.649,35	0,27	5.526.121,82	1.240.621,04	1.240.621,04	22,45%	22,45%
82.	Αποδόσεις	262.351,50	1.162.031,43	288.428,92	0,25		288.428,92	288.429,92	24,82%	
85.	Προβλέψεις μη είσπραξης	0,00		0,00						
<b>9.</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>						
	<b>Σύνολα</b>	<b>8.327.581,04</b>	<b>19.810.936,05</b>	<b>10.894.057,72</b>		<b>11.773.288,07</b>	<b>6.530.319,49</b>	<b>6.490.320,49</b>		

## ΠΙΝΑΚΑΣ 4

## ΑΝΑΛΥΣΗ ΜΕΤΡΩΝ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ ΚΑΙ ΑΥΞΗΣΗΣ ΕΣΟΔΩΝ

4Α	ΜΕΤΡΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ	ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ				
		2011	2012	2013	2014	2015
1	Μείωση εκτάκτων υπαλλήλων		125.000,00	168.000,00	0,00	0,00

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

2	Μείωση των τελών για τη χρήση Χ.Υ.Τ.Α. και Σ.Μ.α			55.000,00	0,00	0,00
3	Μείωση δαπανών Ηλεκτροφωτισμού		30.000,00	60.000,00	0,00	0,00
4	Μείωση επιχορηγήσεων σε δημοτικές επιχειρήσεις			60.000,00	0,00	0,00
5	Επιμηκυνση δανείων			305.000,00	0,00	0,00
6	Μείωση τεχνικού προγράμματος		634.700,00	0,00	0,00	0,00
7	Μείωση διάφορων λειτουργικών δαπανών		24.300,00	80.000,00	0,00	0,00
	<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>	<b>0,00</b>	<b>814.000,00</b>	<b>728.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4B	ΜΕΤΡΑ ΒΕΛΤΙΩΣΗΣ ΤΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	ΕΠΙΠΤΩΣΕΙΣ				
		2011	2012	2013	2014	2015
1	Αύξηση ανταποδοτικών εσόδων μέσω αναπροσαρμογής των τελών		500.000,00	100.000,00	0,00	0,00
2	Αξιοποίηση επιχορηγούμενων προγραμμάτων		0,00	300.000,00	300.000,00	400.000,00
3	Αναζήτηση επενδυτικών ευκαιριών		0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
4	Αξιοποίηση ακίνητης περιουσίας		0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

5	Αναζήτηση χορηγιών για πολιτιστικές και κοινωνικές δράσεις		0,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00
6	Δημιουργία μηχανισμού είσπραξης των Π.Ο.Ε.			15,00%	20,00%	20,00%
<b>ΣΥΝΟΛΑ</b>		<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>650.000,00</b>

## ΠΙΝΑΚΑΣ 5

## ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΣΟΔΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2011 - 2015

Κ.Α.		Απολογισμός	Απολογισμός	2012			Προϋπολογισμοί		
		2010	2011	Προϋπολογισμός	Βεβαιωθέντα 9μήνου	Εισπραχθέντα 9μήνου	2013	2014	2015
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>4.617.640,93</b>	<b>4.942.392,06</b>	<b>5.664.580,07</b>	<b>2.194.205,18</b>	<b>2.107.233,28</b>	<b>4.765.251,00</b>	<b>5.015.251,00</b>	<b>5.265.251,00</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	247.060,45	188.370,67	337.703,03	265.064,54	200.883,19	300.000,00	400.000,00	500.000,00
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	2.182,91	9.564,99	12.000,00	3.954,42	3.954,42	12.000,00	12.000,00	12.000,00
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	986.153,87	1.442.792,17	1.939.944,73	327.793,50	323.442,59	2.039.000,00	2.039.000,00	2.039.000,00
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	294.107,35	155.217,56	267.507,73	67.981,32	50.911,68	167.500,00	267.500,00	367.500,00
5	Φόροι και εισφορές	59.680,40	20.081,00	20.081,00	0,00	0,00	20.081,00	20.081,00	20.081,00
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	2.882.935,50	3.098.205,67	3.010.673,58	1.510.141,40	1.510.141,40	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

062 1	Επιχορηγήσεις για προνοιακά επιδόματα	0,00					0,00	0,00	0,00
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	145.520,45	28.160,00	76.670,00	19.270,00	17.900,00	126.670,00	176.670,00	226.670,00
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>2.175.494,00</b>	<b>719.438,43</b>	<b>2.312.100,72</b>	<b>282.646,85</b>	<b>279.336,14</b>	<b>1.440.150,00</b>	<b>1.780.150,00</b>	<b>2.148.150,00</b>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	112.669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	301.321,00	416.949,00	347.454,00	0,00	0,00	110.650,00	110.650,00	110.650,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	1.548.288,00	259.132,79	1.798.778,72	197.442,57	197.472,57	1.252.000,00	1.552.000,00	1.920.000,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	52.362,00	31.782,71	80.868,00	64.736,27	62.245,56	40.000,00	40.000,00	40.000,00
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	148.854,00	11.573,93	85.000,00	20.468,01	19.618,01	37.500,00	77.500,00	77.500,00
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>237.138,30</b>	<b>182.828,22</b>	<b>1.000.952,47</b>	<b>597.646,19</b>	<b>539.789,94</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>
21	Τακτικά έσοδα	237.138,30	182.828,22	502.884,82	99.515,82	41.659,57	150.000,00	150.000,00	150.000,00



## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

22	Έκτακτα έσοδα	0,00	0,00	498.067,65	498.130,37	498.130,37	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>980.923,66</b>	<b>142.704,86</b>	<b>7.269.911,54</b>	<b>1.516.643,33</b>	<b>127.678,04</b>	<b>7.035.821,00</b>	<b>1.040.520,00</b>	<b>832.338,00</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	580.865,12		5.701.176,47	0,00	0,00	5.701.176,00		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	400.058,54	142.704,86	1.568.735,07	1.516.643,33	127.678,04	1.334.645,00	1.040.520,00	832.338,00
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ δημοσίου και τρίτων</b>	<b>348.699,03</b>	<b>858.752,62</b>	<b>912.276,46</b>	<b>272.204,35</b>	<b>272.204,35</b>	<b>810.000,00</b>	<b>810.000,00</b>	<b>810.000,00</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	336.245,20	839.149,36	833.000,00	271.995,25	271.995,25	810.000,00	810.000,00	810.000,00
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	12.453,83	19.603,26	79.276,46	209,10	209,10	0,00	0,00	0,00
	<b>ΣΥΝΟΛΑ ΕΣΟΔΩΝ ΕΤΟΥΣ</b>	<b>8.359.895,92</b>	<b>6.846.116,19</b>	<b>17.159.821,26</b>	<b>4.863.345,90</b>	<b>3.326.241,75</b>	<b>14.201.222,00</b>	<b>8.795.921,00</b>	<b>9.205.739,00</b>
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου έτους</b>	<b>584.573,19</b>	<b>79.240,99</b>	<b>472.923,27</b>	<b>395.037,63</b>	<b>395.037,69</b>	<b>107.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>145.000,00</b>
	<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ</b>	<b>8.944.469,11</b>	<b>6.925.357,18</b>	<b>17.632.744,53</b>	<b>5.258.383,53</b>	<b>3.721.279,44</b>	<b>14.308.222,00</b>	<b>8.915.921,00</b>	<b>9.350.739,00</b>

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

## ΠΙΝΑΚΑΣ 6

## ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ ΓΙΑ ΤΑ ΕΤΗ 2011 – 2015

Κ.Α.		Απολογισμός	Απολογισμός	2012			Προϋπολογισμοί		
		2010	2011	Προϋπολογισμός	Τιμολογηθέντα 9μήνου	Πληρωθέντα 9μήνου	2013	2014	2015
<b>6.</b>	<b>Λειτουργικές δαπάνες</b>	<b>4.161.527,33</b>	<b>5.575.925,33</b>	<b>6.909.639,38</b>	<b>2.600.820,75</b>	<b>2.047.847,06</b>	<b>5.194.051,00</b>	<b>5.162.051,00</b>	<b>5.164.051,00</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.965.802,08	2.278.705,12	1.833.358,00	1.176.512,83	1.127.917,52	1.580.358,00	1.580.358,00	1.580.358,00
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	320.526,84	479.431,19	1.318.273,23	231.971,76	73.591,94	844.632,00	844.632,00	844.632,00
62	Παροχές τρίτων	524.481,03	1.505.998,43	1.998.000,00	314.084,90	205.227,54	1.484.332,00	1.454.332,00	1.454.332,00
63	Φόροι - τέλη	4.848,00	15.206,58	26.500,00	4.237,26	4.237,26	16.500,00	16.500,00	16.500,00
64	Λοιπά γενικά έξοδα	29.525,00	67.542,30	114.100,00	58.480,87	17.199,99	81.300,00	81.300,00	81.300,00
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	672.851,18	636.877,49	660.292,40	393.412,42	393.412,42	628.929,00	626.929,00	628.929,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	328.415,39	298.327,97	648.750,00	321.255,70	140.155,38	420.000,00	420.000,00	420.000,00
67	Πληρωμές - μεταβιβάσεις σε τρίτους	315.077,81	293.836,25	305.365,75	98.618,70	83.858,70	133.000,00	133.000,00	133.000,00
6718	Πληρωμές προνοιακών επιδομάτων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Λοιπά έξοδα	0,00	0,00	5.000,00	2.246,31	2.246,31	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>7.</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>2.098.559,94</b>	<b>671.240,92</b>	<b>2.924.003,21</b>	<b>83.440,19</b>	<b>67.065,61</b>	<b>1.750.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.502.000,00</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες	36.347,91	214.192,23	226.780,30	70.779,13	58.609,01	100.000,00	150.000,00	200.000,00

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

	παγίων								
73	Έργα	1.753.698,06	368.384,84	1.935.400,73	0,00	0,00	1.600.000,00	1.750.000,00	2.152.000,00
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	308.513,97	48.663,85	601.822,18	12.661,06	8.456,60	50.000,00	100.000,00	150.000,00
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	40.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>2.067.496,77</b>	<b>1.529.049,96</b>	<b>7.704.299,08</b>	<b>81.246,45</b>	<b>1.492.038,59</b>	<b>6.926.000,00</b>	<b>1.262.960,00</b>	<b>1.036.500,00</b>
81.	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.805.145,27	1.240.621,04	6.860.299,08	81.246,45	896.236,67	6.116.000,00	452.960,00	226.500,00
82.	Αποδόσεις	262.351,50	288.428,92	844.000,00	0,00	595.801,92	810.000,00	810.000,00	810.000,00
9	<b>Αποθεματικό</b>			<b>94.802,92</b>	<b>94.802,92</b>	<b>94.802,92</b>			
	<b>Γενικό σύνολο</b>	<b>8.327.584,04</b>	<b>7.776.216,21</b>	<b>17.632.744,59</b>	<b>2.860.310,31</b>	<b>3.701.754,18</b>	<b>13.870.051,00</b>	<b>8.425.011,00</b>	<b>8.702.551,00</b>
	<b>ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ - ΈΛΛΕΙΜΜΑ</b>	<b>616.885,07</b>	<b>-850.859,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.525,26</b>	<b>438.171,00</b>	<b>490.910,00</b>	<b>648.188,00</b>

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

## ΠΙΝΑΚΑΣ 7

## ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

		2010 Απολογισμός	2011 Απολογισμός	2012	2013	2014	2015
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>1.293.401,48</b>	<b>2.011.090,15</b>	<b>1.528.845,00</b>	<b>1.228.920,00</b>	<b>1.041.918,00</b>	<b>870.350,00</b>
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>1.214.160,19</b>	<b>1.616.052,46</b>	<b>1.419.845,00</b>	<b>1.108.920,00</b>	<b>896.918,00</b>	<b>702.350,00</b>
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κ.λπ.	1.214.160,19	1.525.460,44	1.334.645,00	1.040.520,00	832.338,00	665.870,00
2.	Απαιτήσεις από ελληνικό δημόσιο						
3.	Λοιπές απαιτήσεις	0,00	90.592,02	85.200,00	68.400,00	64.580,00	36.480,00
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>79.241,29</b>	<b>395.037,69</b>	<b>109.000,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>145.000,00</b>	<b>168.000,00</b>
1.	Ταμείο	2.803,36					
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	76.437,93	395.037,69	109.000,00	120.000,00	145.000,00	168.000,00
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>		<b>9.076.807,57</b>	<b>9.881.665,09</b>	<b>8.772.545,00</b>	<b>8.642.065,00</b>	<b>8.240.532,00</b>	<b>7.977.504,00</b>
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>3.322.057,84</b>	<b>2.991.762,18</b>	<b>2.656.545,00</b>	<b>8.189.135,00</b>	<b>8.014.332,00</b>	<b>7.832.944,00</b>
1.	Μακρ/θεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	2.708.439,15	2.659.824,27	2.656.545,00	8.189.135,00	8.014.332,00	7.832.944,00
2.	Βραχ/θεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	613.618,69	331.937,91	0,00	0,00	0,00	0,00

## ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ

<b>Β.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Γ.</b>	<b>ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>5.754.749,73</b>	<b>6.889.902,91</b>	<b>6.116.000,00</b>	<b>452.930,00</b>	<b>226.200,00</b>	<b>144.560,00</b>
<b>1.</b>	Προμηθευτές	4.433.376,65	4.805.940,03	5.020.040,00	87.600,00	72.600,00	68.230,00
<b>2.</b>	Αμοιβές προσωπικού πληρωτέες	0,00	40.439,59	0,00			
<b>3.</b>	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	247.164,13	535.175,92	419.020,00	182.650,00	88.510,00	41.360,00
<b>4.</b>	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	483.298,31	872.789,04	474.789,00	126.450,00	44.920,00	23.680,00
<b>5.</b>	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	590.910,64	635.558,33	202.151,00	56.230,00	20.170,00	11.290,00

---

**ΔΗΜΟΣ ΑΓΙΑΣ**

---

**Ε.** Η παρούσα απόφαση να αποσταλεί μ' όλα τα απαιτούμενα συνοδευτικά δικαιολογητικά στην Ελεγκτική Επιτροπή της παρ. 2 του άρθρου 262 του Ν.3852/2010 (Α' 87).

Μειοψήφισε ο επικεφαλής της δημοτικής παράταξης ελάσσονος μειοψηφίας «Λαϊκή Συσπείρωση» κ. Μαρούδας Ρίζος, δηλώνοντας την αντίθεσή του σ' όλα τα «μνημονιακά» μέτρα που εφαρμόζονται στη Χώρα μας και κατ' επέκταση και στην Τοπική Αυτοδιοίκηση.

Η απόφαση αυτή πήρε αριθμό **218/2012**.

Αποφασίσθηκε, αναγνώσθηκε και υπογράφεται.

**Το Δημοτικό Συμβούλιο**

Ο Πρόεδρος

Τα παρόντα μέλη

Ακριβές απόσπασμα

Ο Πρόεδρος

του Δημοτικού Συμβουλίου

**Σουλιώτης Θεόδωρος**