



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΛΑΥΡΕΩΤΙΚΗΣ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΑΠΟ ΤΟ ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ 35^{ης} ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΔΗΜΟΥ ΛΑΥΡΕΩΤΙΚΗΣ
ΤΗΣ 29 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

Ημερομηνία συνεδρίασης : 29 Δεκεμβρίου 2015
Ημέρα και ώρα συνεδρίασης : Τρίτη, ώρα 14:30
Ημερομ. επίδοσης πρόσκλησης : 29.12.2015
Αριθμός μελών : 7
Παρόντα μέλη : 5
Δημήτρης Λουκάς, Πρόεδρος – Δήμαρχος, Ευαγγελία Βελετάκου, Σταύρος Κρητικός, Τσίγκλος Παναγιώτης, Ηλίας Στουραϊτής
Απόντα μέλη : 2
Κωνσταντίνος Λεβαντής, Μπουκουβάλας Λάμπρος
Παρούσας της Γραμματέως Γαϊτανιώς Μαργαρίτη

ΘΕΜΑ: Εισήγηση 13^{ης} τροποποίησης προϋπολογισμού Δήμου Λαυρεωτικής οικονομικού έτους 2015

Αρ. Απόφ.: 264/2015

Ο κος Πρόεδρος, μετά τη διαπίστωση της νόμιμης απαρτίας (άρθρο 75, παρ.1 του Ν.3852/2010), κήρυξε της έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το θέμα περί «13^{ης} τροποποίησης προϋπολογισμού Δήμου Λαυρεωτικής έτους 2015» έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τη ΔΥ/ 21.12.2015 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών όπου αναφέρονται τα κατωτέρω:

A. Αποδοχή ποσών

Παρακαλούμε όπως γίνει αποδοχή των παρακάτω ποσών:

1. Το ποσό των 30.240,00 ευρώ στον ΚΑ 1311 με αιτιολογία «ΚΑΠ Επενδυτικών δαπανών» διότι το ποσό που είχε εγγραφεί στον π/υ ανερχόταν σε 175.080,00 ευρώ και το ποσό που εισπράχθηκε ανέρχεται στις 205.320,00 ευρώ. Το προαναφερόμενο ποσό εισπράχθηκε.

2. Το ποσό των 17.295,96 ευρώ που αφορά την κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού των ΚΗΦΗ και ΚΕΔΗΦ. Το παραπάνω ποσό θα μεταφερθεί στο χρηματικό υπόλοιπο και θα αποδοθεί το 2016 στο ΝΠΔΔ «ΚΕΦΑΛΟΣ» αφού το συγκεκριμένο πρόγραμμα το διαχειρίζεται το νομικό πρόσωπο.

B. Τροποποίηση Προϋπολογισμού

Με την υπ' αριθ.183/2014 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου Δήμου Λαυρεωτικής, εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός έτους 2015 και με το υπ' αριθ.76904/51524 11.12.2014 έγγραφο της Αποκεντρωμένη Διοίκηση Αττικής επικυρώθηκε. Με τις αριθμ. 17, 38, 43, 69, 84, 105, 127, 137, 148, 174, 194 και 237. αποφάσεις Δ.Σ. έτους 2015 εγκρίθηκε η 1^η, 2^η, 3^η, 4^η, 5^η, 6^η, 7^η, 8^η, 9^η, 10^η, 11^η και 12^η αναμόρφωση του Π/Υ. Παρακαλούμε για την έγκριση της 13^{ης} τροποποίησης του Π/Υ ως διαμορφώνεται παρακάτω.

1. Αύξηση εσόδων

A. Το σύνολο της αύξησης των ΚΑ εσόδων ανέρχεται στις 445.090,16 ευρώ, αφαιρώντας τα ποσά των επιχορηγήσεων 1311 «ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών» 30.240,00 ευρώ και ΚΑ 1214.011 «επιχορήγηση για ΚΗΦΗ στο ΝΠΔΔ ΚΕΦΑΛΟΣ» το οποίο επιχορηγείται από το κράτος. Το υπόλοιπο ποσό των 397.554,19 ευρώ δεν υπερβαίνει το ποσό των 402.056,91,61 ευρώ της μείωσης εσόδων.

B. Η αύξηση των ΚΑ 4131.001 και 4142.005 που αφορούν εισφορές αντιστοιχούν στους ΚΑ εξόδων 80-8231.009, 80-8231.014 και 80-8242.010.

Γ. Η αύξηση του 4123.001 που αφορά «πληρωμή φόρων ελευθέρων επαγγελματιών» δεν αντιστοιχεί ισόποσα στη μείωση του ΚΑ εσόδων 4123.002 και στην αύξηση των εσόδων 80-8223.002 με αιτιολογία «πληρωμή φόρων ελευθέρων επαγγελματιών» διότι η παρακράτηση και η έκδοση γραμματίου έγινε εντός του έτους ενώ η απόδοση των μηνών Νοεμβρίου και Δεκεμβρίου θα γίνει εντός του Ιανουαρίου 2016.

Δ. Η αύξηση των ΚΑ 0311.001 και 2111 που αφορούν την υπηρεσία καθαριότητας ισούται με την μείωση του ΚΑ 0311.002.

Ε. Η αύξηση του ΚΑ εσόδων 0343.001 που αφορά την υπηρεσία ύδρευσης – αποχέτευσης ισούται με τη αύξηση των εξόδων της υπηρεσίας 25.

Ζ. Το ποσό των 17.295,96 ευρώ που αφορά την κάλυψη δαπανών μισθοδοσίας προσωπικού των ΚΗΦΗ και ΚΕΔΗΦ. Το παραπάνω ποσό θα μεταφερθεί στο χρηματικό υπόλοιπο και θα αποδοθεί το 2016 στο ΝΠΔΔ ΚΕΦΑΛΟΣ, αφού το παραπάνω πρόγραμμα το διαχειρίζεται το νομικό πρόσωπο.

2. Μείωση εσόδων

A. Το ποσό της μείωσης εσόδων που ανέρχεται στο ποσό των 402.056,91 ευρώ δεν ξεπερνά το σύνολο της αύξησης των εσόδων, αφαιρώντας τα ποσά των επιχορηγήσεων 1311 ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών 30.240,00 ευρώ και ΚΑ 1214.011 «επιχορήγηση για ΚΗΦΗ στο ΝΠΔΔ ΚΕΦΑΛΟΣ» το οποίο

επιχορηγείται από το κράτος. Το υπόλοιπο ποσό των 397.554,19 ευρώ δεν υπερβαίνει όπως προαναφέρεται το ποσό των 402.056,91 ευρώ της μείωσης εσόδων.

Μειώνονται οι ΚΑ 4124.005 και 006 που αφορούν καταβολή ΦΠΑ διότι σε προηγούμενες αναμορφώσεις έχουν αφαιρεθεί ποσά στους αντίστοιχους ΚΑ εξόδων. Επίσης, η εισπραξη ΦΠΑ βεβαιώνεται και εισπράττεται ενώ η πληρωμή ΦΠΑ γίνεται αφού αφαιρεθεί το ποσό που αντιστοιχεί στα τιμολόγια προμηθευτών και καταβάλλεται η διαφορά των εισπράξεων από τα τέλη ύδρευσης και αποχέτευσης.

3. Αύξηση εξόδων

Α. Αυξάνονται και μειώνονται αντίστοιχα ΚΑ εξόδων προκειμένου να μην υπάρχουν αποκλίσεις λόγω του τέλους του έτους.

Β. Η αύξηση των ΚΑ εσόδων 4131.001 και 4142.005 που αφορούν ασφαλιστικές εισφορές αντιστοιχούν στους ΚΑ εξόδων 80-8231.009, 80-8231.014 και 80-8242.010.

Γ. Οι αυξήσεις εξόδων στις ανταποδοτικές υπηρεσίες καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού και ύδρευσης και αποχέτευσης ισούται με τις μειώσεις των αντίστοιχων υπηρεσιών.

4. Μείωση εξόδων

Μειώνονται οι ΚΑ 10-6011.001 και 30-6011.001 που αφορούν τακτικές αποδοχές μισθοδοσίας διότι οι υπολειπόμενες πιστώσεις επαρκούν ως το τέλος του έτους.

Με βάση τα ανωτέρω, ο κος Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής να αποφασίσουν σχετικά.

Η Οικονομική Επιτροπή

αφού έλαβε υπόψη:

- ✓ τις διατάξεις του άρθρ. 72 Ν.3852/2010
- ✓ το άρθρο 8 του Β.Δ. 17-5/15-6-59 (ΦΕΚ 114/59 τεύχος Α')
- ✓ την υπ' αριθμ.184/2014 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε ο προϋπολογισμός του Δήμου Λαυρεωτικής έτους 2015
- ✓ την από 21.12.2015 εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών και έπειτα από διαλογική συζήτηση

αποφασίζει ομόφωνα

εισηγείται στο Δημοτικό Συμβούλιο το σχέδιο της 13^{ης} τροποποίησης του Προϋπολογισμού του Δήμου Λαυρεωτικής οικονομικού έτους 2015, όπως αναλυτικά αναφέρεται κατωτέρω:

13^η ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΡΟΣ ΕΓΚΡΙΣΗ

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΠΡΟ ΤΗΣ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ : 329,54

A/A	Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Κ.Α. ΕΣΟΔΩΝ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΕΣΟΔΩΝ	Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ	ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΕΞΟΔΩΝ
<u>1 ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ</u>						
1	0111.	Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 192 ΚΔΚ)	15.100,00			0,00
2	0115.001	Μισθώματα για εγκατ.σταθμού βασ.κιν.τηλεφωνίας	9.000,00			0,00
3	0122.	Τέλη και δικαιώματα από εμποροπανηγύρεις, παζάρια και λαϊκές αγορές (άρθρο 19 ΒΔ 24/9-20/10/1958)	1.000,00			0,00
4	0311.001	Τέλος καθαριότητας και φωτισμού	14.000,00			0,00
5	0343.001	Λοιπά έσοδα αποχέτευσης ΟΙΚΙΕΣ	62.000,00			0,00
6	0413.	Δικαίωμα ανανέωσης (παράταση χρόνου ταφής)	1.500,00			0,00
7	0441.	Τέλος ακίνητης περιουσίας (άρθρο 24 Ν 2130/93)	133.000,00			0,00
8	0452.	Τέλος επί των ακαθαρσίτων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν 2539/97)	13.000,00			0,00
9	0715.	Τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ΄ του άρθρου 15 του ΒΔ 24/9-20/10/1958 (άρθρο 9 Ν 2880/2001)	50.050,00			0,00
10	1214.011	Επιχορήγηση για ΚΗΦΗ (ΚΕΦΑΛΟΣ)	17.295,96			0,00
11	1311.	ΚΑΠ επενδυτικών δαπανών των δήμων	30.240,00			0,00
12	1511.	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93)	35.000,00			0,00
13	1512.	Πρόστιμα του ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93)	4.900,00			0,00
14	1513.	Πρόστιμα για παραβάσεις φορολογικών	2.000,00			0,00

		διατάξεων (άρθρο 19 Ν 1080/80)		
15	1519.	Λοιπά πρόστιμα και χρηματικές ποινές επιβαλλόμενες βάσει ειδικών διατάξεων	500,00	0,00
16	1629.001	Λοιπά έσοδα από δαπάνες πραγματοποιηθείσες για λογαριασμό τρίτων	2.000,00	0,00
17	2111.	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	2.000,00	0,00
18	2115.	Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας	350,00	0,00
19	2118.	Τακτικά έσοδα από των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	520,51	0,00
20	2119.001	Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων	15.500,00	0,00
21	2119.003	Τακτικά έσοδα από τέλη πεζοδρομίων	350,00	0,00
22	2119.004	Μισθώματα από αστικά ακίνητα	1.729,49	0,00
23	2119.009	Δικαίωμα ενταφιασμού	100,00	0,00
24	2212.002	Έσοδα από πρόστιμα κοκ	600,00	0,00
25	4123.001	Φόρος προμηθ.εργολ.ελ.επαγγελματιών	32.000,00	0,00
26	4131.001	Εισφορές σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	684,20	0,00
27	4142.005	Κράτηση αδικαιολόγητης απουσίας σε μισθούς αδεια- δώρα	670,00	0,00
			445.090,16	

2 ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΣΟΔΩΝ

28	0311.002	Τέλη καθαριότητας από Μαρινα	-16.000,00	0,00
29	0414.	Τέλος ανακομιδής	-1.500,00	0,00
30	0451.	Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ. 10 Ν 2130/93)	-7.000,00	0,00
31	0461.001	Τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων	-3.000,00	0,00
32	0461.002	Παραχώρηση δικαιώματος χρήσης παραλία Χάρακα	-10.000,00	0,00
33	0461.003	Παραχ.δικαιώμ. χρήσης παραλίας Α-Β Λιμανάκι-Δασκα	-9.500,00	0,00
34	0469.	Τέλος ανανεώσιμων πηγών ενέργειας (άρθρο 38 Ν 2773/99, άρθρο 25 Ν 3468/06)	-6.700,00	0,00
35	0511.	Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθρο 10 Ν	-14.500,00	0,00

		1080/80)		
36	0512.	Φόρος ζύθου (άρθρο 9 ΝΔ 703/70, άρθρο 12 Ν 1080/80)	-10.020,00	0,00
37	0611.	ΚΑΠ για την κάλυψη γενικών αναγκών (άρθρο 25 Ν 1828/89)	-109.427,77	0,00
38	1521.001	Παράβολα πλειστηριασμών αρθ.932-959Κπολ.Δ	-490,00	0,00
39	1521.002	Παράβολα για τεύχη δημοπράτησης	-950,00	0,00
40	1613.	Έσοδα από λοιπές δημοτικές επιχειρήσεις	-18.000,00	0,00
41	2119.005	Έσοδα από αγορά τάφων	-100,00	0,00
42	2211.002	Έσοδα από πρόστιμα	-3.000,00	0,00
43	4123.002	Φόρος προμηθ.εργολ.έλευθ.έπαγ.	-15.000,00	0,00
44	4124.005	Καταβολή ΦΠΑ 13%	-155.369,14	0,00
45	4124.006	Καταβολή ΦΠΑ 23%	-21.500,00	0,00
			-402.056,91	

3 ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ

46		0,00	00-6221.	Ταχυδρομικά τέλη	250,00
47		0,00	00-6515.001	Αμοιβές και προμήθειες τραπεζών	1.000,00
48		0,00	15-6613.	Προμήθεια εντύπων και υλικών μηχανογράφησης και πολλαπλών εκτυπώσεων	2.100,00
49		0,00	20-6051.001	Εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ τακτικού προσωπικού	70,00
50		0,00	20-6051.005	Εργοδοτικές εισφορές υπέρ ΤΕΑΔΥ-ΤΑΔΚΥ	100,00
51		0,00	25-6051.001	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ-ΟΠΑΔ	70,00
52		0,00	25-6051.003	Εργοδ. εισφορά ΤΕΑΔΥ-ΤΑΔΚΥ	15,00
53		0,00	25-6213.	Ύδρευση παραγωγικής διαδικασίας	61.620,60
54		0,00	25-6264.001	Συντήρηση -επισκευή αντλητικών συγκροτημάτων	294,40
55		0,00	30-6051.003	Εργοδοτική εισφορά ΤΥΔΚΥ	1,00
56		0,00	30-6232.002	Μίσθωση οικήματος για στέγαση Τεχνικών Υπηρεσιών	1.500,00

57	0,00	30-6662.007	Προμήθεια αλατιού για καθαρισμό οδών	1.500,00
58	0,00	35-6051.001	Εργοδοτική εισφορά ΟΠΑΔ- ΤΥΔΚΥ	15,00
59	0,00	35-6051.002	Εργοδοτική εισφορά ΤΕΑΔΥ ΤΑΔΚΥ	10,00
60	0,00	45-6011.001	Τακτικές αποδοχές μονίμων υπαλλήλων	321,50
61	0,00	80-8223.002	Απόδοση φόρου προμ. & ελευθ. Επαγγ.	1.500,00
62	0,00	80-8231.009	Ασφαλ/κές εισφορές στο Υγειονομικό Ταμείο	650,00
63	0,00	80-8231.014	ΤΠΔΥ-ΤΑΔΚΥ ΔΗΜΑΡΧΟΥ	34,20
64	0,00	80-8242.010	Κρατ.αδικ.απουσίας σε μισθούς -άδεια κ.λ.π	670,00
				71.721,70

4 ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΞΟΔΩΝ

65	0,00	10-6011.001	Τακτικές αποδοχές	-5.100,00
66	0,00	10-6615.002	Εκτυπώσεις-Απομαγνητοφώνηση πρακτικών	-2.100,00
67	0,00	15-6063.	Λοιπές παροχές σε είδος ένδυση -γάλα κ.λ.π.	-125,00
68	0,00	15-6261.001	Συντήρηση -επισκευή κτηρίων	-2.558,69
69	0,00	20-6265.001	Επισκευή -συντήρηση κάδων	-170,00
70	0,00	30-6011.001	Τακτικές αποδοχές	-6.000,00
71	0,00	30-6661.001	Προμήθεια χρωμάτων ενότητας Λαυρίου	-1.590,00
72	0,00	30-6662.001	Προμήθεια ασφαλτικού υλικού	-950,00
73	0,00	35-6264.	Συντήρηση και επισκευή λοιπών μηχανημάτων	-763,26
74	0,00	45-6261.001	Συντήρηση-επισκ. δημοτικών νεκροταφείων Λαυρίου Λεγραιών	-321,50
75	0,00	15-7331.002	Συντήρηση κέντρου περιβατολογικής εκπαίδευσης	-1.140,00
76	0,00	30-7135.001	Λοιπός εξοπλισμός-πινακίδες σήμανσης κ.λ.π	-990,00
77	0,00	30-7336.008	Συντήρηση και επισκευή στάσεων	-1.880,00
78	0,00	30-7425.021	Δαπάνες για νομιμοποίηση κτισμάτων	-5.000,00

-28.688,45

ΣΥΝΟΛΑ ΤΡΕΧΟΥΣΑΣ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗΣ :

43.033,25

43.033,25

ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ :

ΑΡΧΙΚΟ	329,54
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ:	
ΕΣΟΔΑ (+) :	445.090,16
ΕΣΟΔΑ (-) :	-402.056,91
ΕΞΟΔΑ (+) :	71.721,70
ΕΞΟΔΑ (-) :	-28.688,45
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ	0,00
(+/-) :	
ΤΕΛΙΚΟ	329,54
ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ :	

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ :

329,54

Το αποθεματικό του Δήμου Λαυρεωτικής μετά την τρέχουσα τροποποίηση, διαμορφώνεται στο ποσό των 329,54 ευρώ.

ΘΕΜΑ: Διάθεση πιστώσεων προϋπολογισμού έτους 2015, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010

Αρ. Απόφ.:265/2015

Ο κος Πρόεδρος, μετά τη διαπίστωση της νόμιμης απαρτίας (άρθρο 75, παρ.1 του Ν.3852/2010), κήρυξε της έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το θέμα περί «διάθεσης πιστώσεων προϋπολογισμού έτους 2015, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010», έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τα ακόλουθα:

Στις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 καθορίζονται οι αρμοδιότητες της Οικονομικής Επιτροπής, μεταξύ των οποίων είναι η έγκριση των δαπανών και η διάθεση των πιστώσεων του προϋπολογισμού, εκτός από εκείνες που σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις αποφασίζει το Δημοτικό Συμβούλιο.

Ακολούθως, έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής το ΔΥ/29.12.2015 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών σχετικά με τη διάθεση πιστώσεων που είναι εγγεγραμμένες στον προϋπολογισμό του Δήμου οικονομικού έτους 2015.

Η Οικονομική Επιτροπή

αφού άκουσε την εισήγηση του κ. Προέδρου, έλαβε υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010, καθώς και το ΔΥ/29.12.2015 έγγραφο της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών

αποφασίζει ομόφωνα

εγκρίνει τη διάθεση των πιστώσεων προϋπολογισμού έτους 2015, όπως αναφέρονται στον πίνακα που ακολουθεί:

A/A	K.A. ΕΞΟΔΩΝ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ	ΖΗΤΟΥΜΕΝΗ ΔΙΑΘΕΣΗ	ΠΡΟΤΑΣΗ ΑΝΑΛΗΨΗΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ
1	45-6261.001	Επισκευή ψυκτικού θαλάμου Νεκροταφείου Λαυρίου	1.700,00 €	596,00 €	A-1051
2	15-6261.001	Συντήρηση κλιματιστικών μηχανημάτων δημοτικών κτιρίων	23.500,00 €	1.008,60 €	A-1052
3	15-6261.001	Συντήρηση λέβητα πετρελαίου Μηχανουργείου Λαυρίου	23.500,00 €	430,50 €	A-1053
4	10-6261.001	Συντήρηση - αποκατάσταση βλάβης ανελκυστήρα κτηρίου Δημαρχείου Κερατέας	5.000,00 €	934,80 €	A-1054
5	20-6265.001	Επισκευή μεταλλικών κάδων απορριμμάτων	21.365,00 €	6.051,60 €	A-1055
ΣΥΝΟΛΟ				9.021,50 €	

ΘΕΜΑ: Έγκριση δαπανών πάγιας προκαταβολής Δημοτικής Ενότητας Κερατέας

Αρ. Απόφ.: 266/2015

Ο κος Πρόεδρος, μετά τη διαπίστωση της νόμιμης απαρτίας (άρθρο 75, παρ.1 του Ν.3852/2010), κήρυξε την έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το θέμα περί «έγκρισης δαπανών πάγιας προκαταβολής Δημοτικής Ενότητας Κερατέας», έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής την αρ. πρωτ:24444/28.12.2015 εισήγηση της Προέδρου του Τοπικού Συμβουλίου, όπου αναφέρονται τα ακόλουθα:

«Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτοκόλλου 74449/29-12-2010 Απόφαση Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης & Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης περί «σύστασης πάγιας προκαταβολής στις τοπικές και δημοτικές κοινότητες» και τις διατάξεις του Νόμου 3463/2006, άρθρο 173, παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις δαπάνες που πληρώθηκαν από την πάγια προκαταβολή και αναφέρονται αναλυτικά στο συνημμένο πίνακα».

Η Οικονομική Επιτροπή

αφού άκουσε την εισήγηση του κου Προέδρου, έλαβε υπόψη:

- Τις διατάξεις του άρθρου 173 του Ν.3463/2006,
- Τις διατάξεις του άρθρου 35 του από 17/5-15/6/1959 Β.Δ/τος «Περί Οικονομικής Διοικήσεως & Λογιστικού Δήμων & Κοινοτήτων»,
- Την υπ' αριθμ. πρωτοκόλλου 74449/29-12-2010 Απόφαση Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης & Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης (ΦΕΚ 2044/Β'/30.12.2010),
- Την αρ. πρωτ:24444/28.12.2015 εισήγηση της Προέδρου του Τοπικού Συμβουλίου,
- Την υπ' αριθμ.7/2015 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής περί σύστασης πάγιας προκαταβολής στις Δημοτικές Ενότητες Λαυρεωτικής και Κερατέας και στην Τοπική Κοινότητα Αγίου Κωνσταντίνου και έπειτα από διαλογική συζήτηση

αποφασίζει ομόφωνα

Εγκρίνει όλες τις δαπάνες που πληρώθηκαν από την πάγια προκαταβολή της Δημοτικής Ενότητας Κερατέας του Δήμου Λαυρεωτικής, όπως αναλυτικά παρατίθενται κατωτέρω:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ & ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΠΟΣΟ χωρίς παρακράτηση	Κ.Α. ΕΞΟΔΩΝ
ΜΙΧΑΛΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	04/04.07.2015	ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΛΑΚΟΥΒΩΝ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΠΟΛΗΣ ΚΕΡΑΤΕΑΣ	399,75	30-7332.002
ΜΙΧΑΛΗΣ ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ	05.11.07.2015	ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΛΑΚΟΥΒΩΝ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΠΟΛΗΣ ΚΕΡΑΤΕΑΣ	387,45	30-7332.002
ΣΑΜΠΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	16/17.07.2015	ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΛΑΚΟΥΒΩΝ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΠΟΛΗΣ ΚΕΡΑΤΕΑΣ	393,60	30-7332.002
ΣΑΜΠΟΣ ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	17/21.07.2015	ΚΛΕΙΣΙΜΟ ΛΑΚΟΥΒΩΝ ΕΝΤΟΣ ΤΗΣ ΠΟΛΗΣ ΚΕΡΑΤΕΑΣ ΚΑΙ ΣΤΗΝ ΠΕΡΙΟΧΗ ΑΓ. ΣΕΡΑΦΕΙΜ	196,80	30-7332.002

Σ. ΤΟΥΝΤΑΣ-Κ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ Ο.Ε	002458/ 28.07.2015	ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΑ ΥΛΙΚΑ ΓΙΑ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΣΤΟ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΟ ΚΕΡΑΤΕΑΣ	145,71	45-6261.002
Σ. ΤΟΥΝΤΑΣ-Κ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ Ο.Ε	002618/ 11.08.2015	ΑΓΟΡΑ ΥΔΡΑΥΛΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ ΓΙΑ ΑΠΟΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΒΛΑΒΗΣ ΚΕΝΤΡΙΚΟΥ ΑΓΩΓΟΥ ΚΑΤΩ ΠΛΑΚΑ ΚΕΡΑΤΕΑΣ	207,51	25-7135.001
ΛΙΕΠΟΥΡΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	53/07.11.2015	ΥΔΡΑΥΛΙΚΕΣ ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΣΤΟ ΔΗΜΑΡΧΕΙΟ ΚΕΡΑΤΕΑΣ	123,00	15-6261.001
ΣΙΤΑΡΕΝΙΟΣΜ. ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	14/19.11.2015	ΣΤΡΩΣΙΜΟ ΔΡΟΜΟΥ 100 ΜΕΤΡΩΝ ΜΕ ΤΡΙΜΜΑ ΑΣΦΑΛΤΟΥ ΑΠΟ ΤΟΝ ΟΙΚΙΣΜΟ ΣΥΝΤΕΡΙΝΑΣ ΩΣ ΤΟΝ ΦΟΡΟ	369,00	30-7333.002
ΡΩΜΑΣ Γ. ΗΛΙΑΣ	413/22.12.2015	ΑΓΟΡΑ ΥΛΙΚΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΗΣ	209,10	30-6261.005
Σ. ΤΟΥΝΤΑΣ-Κ. ΝΙΚΟΛΑΟΥ Ο.Ε	004643/ 28.12.2015	ΑΓΟΡΑ ΥΛΙΚΩΝ ΟΙΚΟΔΟΜΗΣ	350,00	30-6261.005
ΣΥΝΟΛΟ			2.781,92	

ΘΕΜΑ: Έγκριση δαπανών πάγιας προκαταβολής Τοπικής Κοινότητας Αγίου Κωνσταντίνου

Αρ. Απόφ.: 267/2015

Ο κος Πρόεδρος, μετά τη διαπίστωση της νόμιμης απαρτίας (άρθρο 75, παρ.1 του Ν.3852/2010), κήρυξε της έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το θέμα περί «έγκρισης δαπανών πάγιας προκαταβολής Τοπικής Κοινότητας Αγίου Κωνσταντίνου», έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τη ΔΥ/23.12.2015 εισήγηση του Προέδρου της Τοπικής Κοινότητας Αγίου Κωνσταντίνου όπου αναφέρονται τα ακόλουθα:

«Σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτοκόλλου 74449/29-12-2010 Απόφαση Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης & Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης περί «σύστασης πάγιας προκαταβολής στις τοπικές και δημοτικές κοινότητες» και τις διατάξεις του Νόμου 3463/2006, άρθρο 173, παρακαλούμε όπως εγκρίνετε τις δαπάνες που πληρώθηκαν από την πάγια προκαταβολή και αναφέρονται αναλυτικά στο συνημμένο πίνακα».

Η Οικονομική Επιτροπή

αφού άκουσε την εισήγηση του κου Προέδρου, έλαβε υπόψη:

- Τις διατάξεις του άρθρου 173 του Ν.3463/2006,
- Τις διατάξεις του άρθρου 35 του από 17/5-15/6/1959 Β.Δ. «Περί Οικονομικής Διοικήσεως & Λογιστικού Δήμων & Κοινοτήτων»,
- Την υπ' αριθμ. πρωτοκόλλου 74449/29-12-2010 Απόφαση Υπουργού Εσωτερικών, Αποκέντρωσης & Ηλεκτρονικής Διακυβέρνησης (ΦΕΚ 2044/Β'/30.12.2010),
- Την υπ' αριθμ.7/2015 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής περί σύστασης πάγιας προκαταβολής,
- Τη ΔΥ/23.12.2015 εισήγηση του Προέδρου της Τοπικής Κοινότητας Αγίου Κωνσταντίνου και τη συνημμένη κατάσταση των παραστατικών και έπειτα από διαλογική συζήτηση

αποφασίζει ομόφωνα

εγκρίνει όλες τις δαπάνες που πληρώθηκαν από την πάγια προκαταβολή της Τοπικής Κοινότητας Αγίου Κωνσταντίνου του Δήμου Λαυρεωτικής, όπως αναλυτικά παρατίθενται κατωτέρω:

Α/Α	ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥ	ΑΡΙΘΜΟΣ & ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΠΑΡΑΣΤΑΤΙΚΟΥ	ΑΙΤΙΟΛΟΓΙΑ ΠΛΗΡΩΜΗΣ	ΠΟΣΟ	Κ. Α. ΕΞΟΔΩΝ
1	ΣΙΤΑΡΕΝΙΟΣ Μ. ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	16/18.12.2015	ΕΠΙΧΩΜΑΤΩΣΗ ΚΟΙΝΟΧΡΗΣΤΟΥ ΧΩΡΟΥ ΣΤΗΝ ΟΔΟ ΜΑΡΩΝΙΑΣ ΣΤΟ ΥΨΟΣ ΤΗΣ ΠΑΙΔΙΚΗΣ ΧΑΡΑΣ	369,00	30-7333.006
2	ΣΙΤΑΡΕΝΙΟΣ Μ. ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ	17/18.12.2015	ΒΛΑΒΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΣΤΗΝ ΟΔΟ ΧΕΙΜΑΡΑΣ 1 ΒΛΑΒΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΣΤΗΝ ΟΔΟ ΑΣΚΛΗΠΙΟΥ	369,00	30-7333.006
3	Γ. ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ – Η. ΝΤΑΣΙΩΤΗΣ Ο.Ε.	757/24.12.2015	ΠΡΟΜΗΘΕΙΑ ΥΛΙΚΩΝ ΥΔΡΕΥΣΗΣ	259,53	25-7135.001
ΣΥΝΟΛΟ				997,53	

ΘΕΜΑ: Έγκριση προγράμματος αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου Λαυρεωτικής από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων – αίτημα για αναχρηματοδότηση δανείων σύμφωνα με το Ν.4316/2014

Αρ. Απόφ.:268/2015

Ο κος Πρόεδρος, μετά τη διαπίστωση της νόμιμης απαρτίας (άρθρο 75, παρ.1 του Ν.3852/2010), κήρυξε της έναρξη της συνεδρίασης και εισηγούμενος το θέμα περί «*έγκρισης προγράμματος αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου Λαυρεωτικής από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων – αίτημα για αναχρηματοδότηση δανείων σύμφωνα με το Ν.4316/2014*», έθεσε υπόψη των μελών της Οικονομικής Επιτροπής τα ακόλουθα:

- Την υπ' αριθμ.57/2015 απόφαση Οικονομικής Επιτροπής σχετικά με την υποβολή αιτήσεως στο Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων, για αναχρηματοδότηση με κυμαινόμενο επιτόκιο για είκοσι πέντε (25) έτη, της αποπληρωμής των πέντε (5) και με αριθμούς Λογαριασμών 05/12371/00/01, 05/12371/00/02, 05/12371/00/03, 05/12371/00/04 και 05/12371/00/05 χορηγηθέντων δανείων στον Δήμο Λαυρεωτικής.
- Την υπ' αριθμ.61/2015 απόφαση Δημοτικού Συμβουλίου με την οποία εγκρίθηκε η ανωτέρω απόφαση της Οικονομικής Επιτροπής και εξουσιοδοτήθηκε ο κος Δήμαρχος για την υπογραφή της σχετικής σύμβασης.
- Τη με ημερομηνία 23.12.2015 έκθεση του ορκωτού ελεγκτή λογιστή κου Παναγιώτη Αγγέλου για την αποτύπωση της οικονομικής θέσης του Δήμου Λαυρεωτικής και τη διαμορφωμένη οικονομική του κατάσταση, σύμφωνα με την οποία «1. Η οικονομική θέση του Δήμου Λαυρεωτικής ευρίσκεται σε ικανοποιητικό επίπεδο. Ο Δήμος δεν αδυνατεί να ανταπεξέλθει στις υποχρεώσεις του και ο λόγος για

τον οποίο ζητάει αναχρηματοδότηση είναι για να χρηματοδοτήσει νέες επενδύσεις που θα του αποφέρουν σημαντικές θετικές ταμιακές ροές στο μέλλον. 2. Η τρέχουσα οικονομική κατάσταση δεν έχει μεταβληθεί ουσιαστικά. Στις 30/11/2015 τα ταμιακά του διαθέσιμα ευρισκόντουσαν στο ύψος ποσό € 3.053.162,04 έναντι ποσού € 2.236.235,61 την 31/12/2014 και οι συνολικές του υποχρεώσεις (συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων της ύδρευσης) ανερχόντουσαν στο ποσό € 5.962.921,20 έναντι ποσού € 5.869.756,00 την 31/12/2014».

– Τους πίνακες (1) συνοπτική κατάσταση την 31.12.2014, (2) εκτίμησης εσόδων για το έτος 2015, (3) δαπανών για το έτος 2015, (4) μέτρων περιορισμού δαπανών, (5) εκτίμησης εσόδων για τα έτη 2015-2017.

– Τους πίνακες μακροπρόθεσμων – βραχυπρόθεσμων δανείων του Δήμου Λαυρεωτικής.

Κατόπιν των ανωτέρω, ο κος Πρόεδρος κάλεσε τα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής να αποφασίσουν σχετικά με την έγκριση του προγράμματος αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου Λαυρεωτικής από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων.

Η Οικονομική Επιτροπή

αφού άκουσε την εισήγηση του κ. Προέδρου, έλαβε υπόψη τις διατάξεις του άρθρου 72 του Ν.3852/2010 και έπειτα από διαλογική συζήτηση

αποφασίζει ομόφωνα

Α. την έγκριση του προγράμματος αποκατάστασης οικονομικής λειτουργίας του Δήμου Λαυρεωτικής από το Ταμείο Παρακαταθηκών & Δανείων, αίτημα για αναχρηματοδότηση δανείων, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4316/2014 και τους συνημμένους πίνακες, ως κατωτέρω:

ΠΡΟΣ ΤΟ ΤΑΜΕΙΟ ΠΑΡΑΚΑΤΑΘΗΚΩΝ ΚΑΙ ΔΑΝΕΙΩΝ

Α. ΓΕΝΙΚΑ

Ο Δήμος Λαυρεωτικής δραστηριοποιείται στις περιοχές Λαύριο Κερατέα και Καμάριζα (πρώην κοινότητα Αγίου Κωνσταντίνου), από την 01/01/2011, οπότε και επαναπροσδιορίστηκαν και επεκτάθηκαν τα όριά του με το πρόγραμμα ΚΑΛΛΙΚΡΑΤΗΣ.

Ο Δήμος Λαυρεωτικής συμμετέχει στα κατωτέρω Νομικά πρόσωπα με τα κάτωθι αναφερόμενα ποσοστά.

Περιγραφή αξιογράφου	Αξία κτήσης	Ποσοστό συμμετοχής %	Τεμάχια μετοχών κ.λ.π.
ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗ.Λ.*	342.510,76	100	-
ΕΝΕΛ Α.Ε.*	436.834,92	100	126.252
Δ.Ε.Υ.Α.ΤΗ.Λ.	20.000,00	100	-
ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗΣ ΣΥΝ.Π.Ε.*	49.889,95	26,92	-
Δ.ΑΝ.ΕΤ.Α.Κ. Α.Ε.	81.000,00	100	810
Β.Ε.Π.Ε. ΚΕΡΑΤΕΑΣ Α.Ε.	19.437,00	30	17.670
ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ Α.Ε.	3.081,75	0,95	105

Μετοχές Εισηγμένες στο Χ.Α.Α. (ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ ΑΕ. ΟΜΙΛΟΣ ΕΠΙΧ.)	3.971,29	-	180
---	----------	---	-----

Από τις ως άνω επιχειρήσεις, η Δ.Ε.Υ.Α.ΤΗ.Λ. (ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΤΗΛΕΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΛΑΥΡΕΩΤΙΚΗΣ) δραστηριοποιείται στην περιοχή του Δημοτικού διαμερίσματος του Λαυρίου, ενώ οι υπηρεσίες ύδρευσης και αποχέτευσης των Δημοτικών διαμερισμάτων Κερατέας και Αγίου Κωνσταντίνου παρέχονται ακόμη από το Δήμο.

Επίσης οι επιχειρήσεις ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗ.Λ., ΕΝΕΛ Α.Ε. και ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗΣ ΣΥΝ.ΠΕ. ευρίσκονται σε καθεστώς εκκαθάρισης.

Ο Δήμος τηρεί διπλογραφικό σύστημα και τους λογαριασμούς που προβλέπονται από το Π.Δ.315/1999. Συντάσσει τις προβλεπόμενες οικονομικές καταστάσεις (ισολογισμό-προσάρτημα-έκθεση οικονομικής επιτροπής) κάθε χρόνο στις 31/12 οι οποίες με τελευταίες αυτές της 31/12/2014 έχουν ελεγχθεί από Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή και έχουν νόμιμα εγκριθεί από το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου. Σε αυτές τις τελευταίες οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους θα στηριχθούμε για να σας αναλύσουμε την οικονομική θέση του Δήμου Λαυρεωτικής.

Παραθέτουμε με σχόλια και ειδικές αναφορές τα κυριότερα κονδύλια αυτών των οικονομικών καταστάσεων.

B. ΜΕΓΕΘΗ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

1. Επενδύσεις – Συμμετοχές - Μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Στον κατωτέρω πίνακα εμφανίζονται **σε αξίες κτήσης** (σε χιλιάδες €) τα μεγέθη των περιουσιακών στοιχείων που υπήρχαν στο τέλος της χρήσης 2014.

Περιουσιακά στοιχεία του Δήμου (ποσά σε χιλιάδες €)

ΕΙΔΟΣ ΣΤΟΙΧΕΙΟΥ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2014
Γήπεδα οικόπεδα	10.164
Κτίρια και τεχνικά έργα	31.301
Μηχανήματα	1.377
Μεταφορικά Μέσα	2.833
Έπιπλα και λ. Εξοπλισμός	1.728
Σύνολο	47.403

Έργα κοινής χρήσης (ποσά σε χιλ. €)

ΕΙΔΟΣ ΣΤΟΙΧΕΙΟΥ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2014
Πλατείες πάρκα	2.765
Οδοί οδοστρώματα	8.033
Πεζοδρόμια	340
Ηλεκτροφωτισμός	1.025
Λοιπές εγκαταστάσεις	7.688
Σύνολο	19.851

Έργα σε εκτέλεση και προκαταβολές (ποσά σε χιλιάδες €)

ΕΙΔΟΣ ΣΤΟΙΧΕΙΟΥ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2014
Έργα σε εκτέλεση	13.204

Στα έργα υπό εκτέλεση έχουν καταχωρηθεί εκείνα ,τα οποία μέχρι 31/12/2014 ήταν σε εξέλιξη και συνεχίζονται και στην επόμενη χρήση 2015. Τα έργα αυτά είναι τα ακόλουθα: (ποσά σε χιλιάδες €)

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΠΟΣΟ 31/12/2014
Αγορά κτιρίου ΕΥΤΕΡΠΗΣ Λαυρίου(προκαταβολή)	861
Κατασκευή έργου Πολιτιστικό κέντρο Ποντίων	204
Απαλλοτριωθέν οικόπεδο μεταξύ των ΟΤ1 94-ΟΤ 195 Κερατέας	90
Έργο αποχέτευσης ακαθάρτων περιοχής Αγίου Κωνσταντίνου	743
Κατασκευή βρεφονηπιακού σταθμού στο Ο.Τ 123 Κερατέας	1.968
Επέκταση δικτύου ύδρευσης για συνδ. Περιφ/κης οδού NATO	2
Εργα υποδομής-ανάπλαση-ενοποίηση χώρων πρασίνου ιστορικού κέντρου Λαυρίου (έργο που έχει αναληφθεί από την Περιφέρεια)	6.938
Κτ.απ.μελ.γεω.υδρ.ρεμ.περ.πολ.Σπηλιαζέζα-Αγιασμόθι	40
Μελέτη πολεοδόμησης (Α,Β,Γ Λιμανάκια)Δασκαλειού	60
Μελέτη κτηματογράφησης-πολ/σης πράξης εφαρμογής .Κερατέας	367
Μελέτη κτηματογράφησης-πολεοδόμησης Πανοράματος-Αγ. Μαρίνα	695
Μελέτη κτηματογράφησης-πολεοδόμησης περιοχή Περιγιάλι-Τσονίμα	1.107
Μελέτη για την ανέγερση πνευματικού κέντρου συλλ.Ποντίων	11
Μελέτη γενικού πολεοδομικού σχεδίου Δήμου Λαυρ. & τροπ/ση ήδη υπάρχοντος	118
ΣΥΝΟΛΑ	13.204

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία κοινής χρήσης αποσβένονται σύμφωνα με το Π.Δ. 315/1999 ενώ για τα λοιπά ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία εφαρμόζονται οι συντελεστές απόσβεσης του Ν. 4172/2013 άρθρο 24.

Λοιπά έξοδα εγκατάστασης (ποσά σε χιλιάδες €)

ΕΙΔΟΣ ΣΤΟΙΧΕΙΟΥ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2014
Έξοδα εγκατάστασης (μελέτες και λογισμικά προγράμματα)	2.621

Επίσης στις επενδύσεις από λογιστικής πλευράς περιλαμβάνεται και το ποσό του λογαριασμού «τίτλοι πάγιας επένδυσης», € 385 χιλιάδες περίπου, το οποίο αφορά την αξία κτήσης για την απόκτηση των κατωτέρω αξιόγραφων- πλην αυτών της Μυτιληναίος Α.Ε. ποσό € 3.971,29 που στον ισολογισμό εμφανίζεται στο κυκλοφορούν ενεργητικό και στον λογαριασμό «χρεόγραφα», μείον τις προβλέψεις απομείωσης τους .

(Σημειώνεται σε €, η αξία αποτίμησης και η τρέχουσα αξία αυτών).

Επενδύσεις σε χρεόγραφα και τίτλους πάγιας επένδυσης

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΞΙΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ	ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΑΞΙΑ
ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗΛ	342.511	342.511	796.457
ΔΕΥΑΤΗΛ	20.000	20.000	12.395.627
Ενεργειακή Λαυρίου Α.Ε (ΕΝΕΛ)	436.834	0	0
ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗΣ	49.890	0	0
ΒΕΠΕ Κερατέας ΑΕ	19.437	19.437	505.036
ΔΑΝΕΤΑΚ ΑΕ	81.000	0	0
ΑΤΤΙΚΟ ΑΕΡΙΟ ΑΕ	3.082	2.784	1.378
Μυτιληναίος Α.Ε. Όμιλος Επιχειρήσεων	3.971	1.069	1.011
ΣΥΝΟΛΑ	956.725	385.801	13.699.509

Ανακόλουθα με τον ανωτέρω πίνακα, στις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2014, εμφανίζεται σημαντική υποτίμηση από αποτίμηση συμμετοχών και χρεογράφων ποσού € 571 χιλιάδες περίπου. Αυτό συμβαίνει διότι σύμφωνα με το Π.Δ. 315/99 στο οποίο και στηρίχτηκε η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων του Δήμου, σε τρέχουσες αξίες αποτιμήθηκαν μόνο οι συμμετοχές και τα χρεόγραφα των ανωνύμων εταιρειών, ενώ οι λοιπές συμμετοχές (Δ.Ε.Υ.Α.ΤΗΛ.-ΔΗ.Κ.Ε.ΔΗΛ κ.λ.π.) αποτιμήθηκαν σε αξίες κτήσεως.

Η συνολική τρέχουσα αξία της ΒΕΠΕ Κερατέας Α.Ε., όπως αυτή προκύπτει από τον τελευταίο (31/12/2014) δημοσιευμένο ισολογισμό της ανέρχεται στο ποσό των € 1.683.454,52 (Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων).

Η οικονομική διεύθυνση του δήμου εφαρμόζοντας την αρχή της συντηρητικότητας αποτίμησε τη συμμετοχή αυτή στη χαμηλότερη αξία ανάμεσα στην αξία κτήσεως και την τρέχουσα.

Τέλος στο πάγιο ενεργητικό περιλαμβάνονται **μακροπρόθεσμες απαιτήσεις**, ποσό € 1.607.563,00, που αφορά απαίτηση του Δήμου από την ΒΕΠΕ Κερατέας Α.Ε., διότι εκτιμάτε ότι το ανωτέρω ποσό θα εισπραχθεί μακροπρόθεσμα. Το ποσό αυτό της απαίτησης δημιουργήθηκε όταν η ΒΕΠΕ Κερατέας Α.Ε. προχώρησε σε μείωση κεφαλαίου και ως εκ τούτου μεγάλο μέρος του κεφαλαίου που είχε καταβάλλει ο Δήμος Λαυρεωτικής πρέπει να επιστραφεί σε αυτόν.

2. Απαιτήσεις

Το συνολικό ποσό των απαιτήσεων από πελάτες κατά την 31/12/2014 ανερχόταν στο ποσό € 5.564.702,41. Το σύνολο των απαιτήσεων αφορά ποσά που απαιτούνται από τους δημότες και τα οποία προσδιορίστηκαν κυρίως κατά την έκδοση των χρηματικών καταλόγων και δευτερευόντως από «οίκοθεν» βεβαιωθέντα έσοδα.

Αναλυτικά το παραπάνω ποσό αφορά:

ΕΙΔΟΣ ΕΣΟΔΟΥ	ΟΦΕΙΛΟΜΕΝΟ ΠΟΣΟ
Δημοτ.τέλη καθαρ/τας και ηλεκρ/σμού	1.129.425,08
Τ.Α.Π	119.684,49
Τέλος χρήσης κοινόχρ.χώρων & πεζοδρομίων	66.600,31
Τέλος επί ακαθαρ. εσόδων επιτηδευματιών & παρεπιδημούντων	63.517,36
Μισθώματα αστικών ακινήτων	213.871,41
Έσοδα από παραβάσεις Κ.Ο.Κ	61.775,00
Εισφορές λόγω επέκτασης σχεδίων διαφ. περιοχών Κερατέας	136.440,27
Διάφορα έσοδα νεκροταφείου	42.755,50
Τέλος ρύπανσης Κερατέας	343.209,60
Εισφορά σε χρήμα Λεγραινών	249.893,85

Φόρος ηλεκτρ/νων χώρων(ΦΗΧ)	104.484,34
Διάφοροι καταλογισμοί Λαυρίου	23.650,28
Λοιπά έσοδα	4.388,27
Διάφορα πρόστιμα	239.769,72
Υδρευση & αποχ/ση Κερατέας & Αγ. Κωνσταντίνου	2.462.259,26
Παραχ/ση δικ.χρησ.παραλ & εκμίσθ. αναψυκτηρίου	68.055,05
Φόρος & χαρτ/μο μισθωμάτων	7.700,51
ΦΠΑ ύδρευσης & αποχ/σης	227.222,11
ΣΥΝΟΛΟ	5.564.702,41

Ο Δήμος έχει σχηματίσει προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις στηριζόμενος στην αρχή της συντηρητικότητας. .

Στις 31/12/2014 το σύνολο των προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις ανέρχεται στο ποσό € 2.702.911,14.

Στις απαιτήσεις συμπεριλαμβάνονται επίσης :

1) α) Δεσμευμένος λογαριασμός καταθέσεων συνολικού ποσού € 20 χιλιάδων περίπου, ο οποίος περιέχει δεσμευμένα ποσά από την τράπεζα EUROBANK από τα οποία εξοφλούνται οι τρέχουσες τοκοχρεωλυτικές δόσεις του δανείου της εν λόγω τράπεζας.

β) Ποσό € 177 χιλ. περίπου που δέσμευσε προμηθευτής από τον λογαριασμό όψεως της EUROBANK όπου είναι κατατεθειμένο το επενδυτικό δάνειο για αγορά οικοπέδου στο Ο.Τ. 169 Α

γ) Ποσό € 68 χιλ. περίπου που δέσμευσε το ΕΘΝΙΚΟ & ΚΑΠΟΔΙΣΤΡΙΑΚΟ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΑΘΗΝΩΝ από τον λογαριασμό όψεως της ALPHA Τράπεζας.

2) Απαίτηση από τέλη & ΟΓΑ χαρτοσήμου βεβαιωμένων μισθωμάτων που αποδόθηκαν στη Δ.Ο.Υ ποσού € 7 χιλιάδων περίπου.

3) Απαίτηση-υπόλοιπο ΦΠΑ προς συμψηφισμό ποσού € 73 χιλιάδες περίπου.

4) Προκαταβολή φόρου εισοδήματος (για πρώτη φορά) ποσού € 30 χιλιάδες περίπου.

5) Απαίτηση από εγγύηση ενοικίων ποσού € 20 χιλιάδες περίπου που ήρθε από ΔΗΚΕΔΗΛ ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ.

6) Απαίτηση επιχορήγησης από Περιφέρεια Αττικής ποσού € 430 χιλιάδες για εκδοθέν τιμολόγιο τον 12^ο του 2014 του έργου « Ασφαλτοστρώσεις δρόμων Λαυρίου», η οποία εισπράχθηκε στις 15/01/2015.

3. Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού και παθητικού

Ο Δήμος θέλοντας να τηρήσει την αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων, τηρεί μεταβατικούς λογαριασμούς σε όλη τους την έκταση. Η ανάλυση των μεταβατικών αυτών λογαριασμών και του περιεχομένου τους, παρατίθεται αναλυτικά κατωτέρω:

"Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού":

-Έξοδα επόμ. χρήσεων-ασφάλιστρα αυτ/των	€	23.856,02
-Έξοδα επομένων χρήσεων-Τέλη κυκλοφορίας αυτοκινήτων	€	6.507,00
- Έξοδα επόμενων χρήσεων-Μισθοδοσία	€	55.818,26

-Έξοδα επόμενων χρήσεων-Μισθώματα	€	874,21
-Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από φόρους ηλεκτροδοτούμενων χώρων	€	16.309,96
-Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από τέλη καθαριότητας & φωτισμού	€	615.616,16
-Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από τέλος ακίνητης περιουσίας	€	63.048,86
-Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από τέλη και δικαιώματα αποχέτευσης	€	49.113,31
-Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από πώληση ύδατος	€	691.333,31
-Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από τόκους κεφαλαίου	€	175,36
-Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα από εκμίσθωση ακινήτων	€	<u>20.000,00</u>
Σύνολο	€	<u>1.542.652,45</u>

“Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού”:

-Έξοδα χρήσεως δουλευμένα -ΟΤΕ	€	3.179,15
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα-παροχή ΕΥΔΑΠ	€	63.318,82
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα- παροχή ΔΕΗ	€	240.358,31
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα-δικαιώματα ΔΕΗ	€	27.341,46
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα-κινητή τηλεφωνία	€	123,46
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα-τόκοι δεδουλευμένοι τραπεζών	€	543,16
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα -εισφορά στον ΕΣΔΝΑ	€	98.772,70
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα- Μισθοδοσίες	€	<u>155.560,07</u>
Σύνολο	€	<u>589.197,13</u>

4. Ίδια κεφάλαια

Αυξημένα εμφανίζονται στις οικονομικές καταστάσεις τα ίδια κεφάλαια.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ (ΠΟΣΑ ΣΕ ΧΙΛΙΑΔΕΣ €)

	ΚΕΦΑΛΑΙΟ	ΔΩΡΕΕΣ	ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜ ΑΞΙΑΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΤΕΣ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙΣ	ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ (ΕΛΛΕΙΜΑ) ΕΙΣ ΝΕΟΝ	ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 1/1/2014	17.069	2.608	-288	29.702	-2.388	46.703
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ Α ΧΡΗΣΕΩΣ			-4		610	606

(ΠΛΕΟΝΑΣΜΑ μείον ΦΟΡΟΙ)						
ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕΙ Σ ΧΡΗΣΕΩΣ (Αναπόσβεστες)				746		746
ΚΕΦΑΛΑΙΟΠΟΙ ΗΣΗ ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΕ ΩΝ	424					424
ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2014	17.493	2.608	-292	30.448	-1.778	48.479

Από το ανωτέρω πίνακα προκύπτει σαφώς ότι η οικονομική θέση του Δήμου βελτιώθηκε σημαντικά τη χρήση 2014.

5. Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα

Ο Δήμος στηριζόμενος στην αρχή της συντηρητικότητας σχημάτισε τις κατωτέρω προβλέψεις

Ανάλυση των προβλέψεων 31/12/2014 (ποσά σε χιλιάδες €)

Είδος πρόβλεψης	Ποσό 31/12/2014
Για αποζημίωση προσωπικού	101
Για αποζημιώσεις από εκκρεμείς δίκες	2.822
Πρόβλεψη για επιστροφή επιχορήγησης για οφειλές ΕΥΔΑΠ	1.222
Πρόβλεψη για επί πλέον ζημία ΕΝΕΛ Α.Ε. ΥΠΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ	91
Για έξοδα προηγουμ. Χρήσεων (Φ.Α.Π.)	24
Για επισφαλείς απαιτήσεις	2.703
ΣΥΝΟΛΟ	6.963

Ποσό € 1.222 χιλιάδες αφορά πρόβλεψη για ζημία που ενδεχομένως θα προκύψει κατά τα έτη 2015 μέχρι και 2020 σύμφωνα με την ΚΥΑ 38560/26.09.2013. Το ποσό αυτό αφορά συνολικές υποχρεώσεις προς την ΕΥΔΑΠ (του Δήμου κατά ποσό € 354 χιλιάδες και της ΔΕΥΑΤΗΛ -ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΘΗΛΕΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΛΑΥΡΕΩΤΙΚΗΣ- κατά ποσό € 868 χιλιάδες περίπου), οι οποίες εξοφλήθηκαν από το Ελληνικό Δημόσιο και πιθανότατα θα μειώσουν τα έσοδα του Δήμου στις προ αναφερόμενες χρήσεις. Με βάση την αρχή της αυτοτέλειας των χρήσεων κρίθηκε σκόπιμο να εγγραφεί η σχετική πρόβλεψη έτσι ώστε να εμφανιστούν ορθά τα έσοδα του Δήμου στις χρήσεις αυτές.

6. Υποχρεώσεις

Το σύνολο των υποχρεώσεων του δήμου κατά την 31/12/2014 ανέρχεται σε € 5.869.756,00 και αναλυτικά έχει ως εξής:

ΕΙΔΟΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	ΠΟΣΟ 31/12/2014
Δάνεια τραπεζών	3.022.162,77
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	847.637,12
Προμηθευτές	1.509.361,48
Φόροι και τέλη	260.968,17
Λοιπές υποχρεώσεις	229.626,46

Σύνολο	5.869.756,00
---------------	---------------------

Οι υποχρεώσεις οφείλονται στη συνολική δραστηριότητα του Δήμου και εξοφλούνται στον βαθμό και την έκταση που επιτρέπει η ταμιακή ρευστότητα του δήμου.

Το σύνολο των υποχρεώσεων είναι χαμηλότερο του 60% των οργανικών εσόδων του Δήμου.

7. Επιχορηγήσεις πάγιων επενδύσεων

Οι αναπόσβεστες επιχορηγήσεις των πάγιων επενδύσεων την 31/12/2014 ανέρχονται στο ποσό των € 30.448 χιλιάδων. Οι επιχορηγήσεις αφορούν κατά κανόνα χρηματοδότηση τεχνικών έργων. Υπενθυμίζουμε ότι, από λογιστικής πλευράς, τα ποσά των επιχορηγήσεων που εμφανίζονται στον ισολογισμό, δεν συνιστούν έσοδα της χρήσης στην οποία εισπράχθηκαν, όπως αυτό συμβαίνει στο δημόσιο λογιστικό, αλλά καλύπτουν ολικά ή μερικά την αξία των επιχορηγούμενων παγίων, και στα έσοδα κάθε χρήσης μεταφέρεται το ποσό που αναλογεί στην αξία των αποσβέσεων των επιχορηγηθέντων πάγιων περιουσιακών στοιχείων.

8. Έσοδα

Στον πίνακα που ακολουθεί εμφανίζονται τα ποσά των εσόδων της χρήσης 2014 όπως αυτά απεικονίζονται κατά κατηγορίες με βάση το διπλογραφικό λογιστικό σύστημα.

ΛΟΓΑΡ.	ΕΙΔΟΣ ΕΣΟΔΟΥ	2014
70	Πωλήσεις εμπορευμάτων(νερού) & προσκυρώσεις	2.053.729,69
72	Φόροι εισφορές πρόστιμα προσαυξήσεις	1.191.326,86
73	Τέλη και δικαιώματα (υπηρεσίες)	5.016.900,72
74	Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες	3.882.346,40
75	Άλλα έσοδα (παρεπόμενα)-δωρεές	234.964,06
76	Έσοδα κεφαλαίου (τόκοι, μερίσματα κ.λ.π)	17.636,72
	Σύνολο	12.396.904,45
81.01	Έκτακτα Έσοδα	1.125.979,01
82.01	Έσοδα προηγ χρήσεων	778.214,05
84	Έσοδα από προβλέψεις προηγ.χρήσεων	0,00
	Σύνολο	2.328.011,61
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	14.301.097,51

9. Έξοδα

Στον πίνακα που ακολουθεί εμφανίζονται τα ποσά των εξόδων της χρήσης 2014 όπως αυτά απεικονίζονται κατά κατηγορίες με βάση το διπλογραφικό λογιστικό σύστημα. Παρατίθενται και τα κονδύλια της προηγούμενης χρήσης (ποσά σε €)

ΛΟΓΑΡ.	ΕΙΔΟΣ ΕΞΟΔΟΥ	2014
60	Αμοιβές προσωπικού	3.789.880,09
61	Αμοιβές τρίτων	377.613,25

62	Παροχές τρίτων (ΣΥΝ/ΣΕΙΣ-ΔΕΗ-ΟΤΕ-κλπ)	2.173.756,64
63	Φόροι τέλη	19.578,44
64	Διάφορα έξοδα	1.561.375,08
65	Χρεωστικοί τόκοι – ζημιές επενδύσεων	139.107,27
66	Αποσβέσεις	1.832.134,21
67	Χορηγίες επιδοτήσεις δωρεές	1.435.979,19
68	Προβλέψεις εκμετάλλευσης (της χρήσης)	7.159,86
20-25-26	Αναλώσεις εμπορευμάτων & υλικών (ύδρευση κυρίως)	1.378.762,67
	Σύνολο	12.715.346,70
81.00	Έκτακτα Έξοδα	145.508,73
82.00	Έξοδα προηγ χρήσεων	124.291,96
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	651.211,78
	Σύνολο	921.012,47
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	13.636.359,17

Στον πίνακα που ακολουθεί αναλύεται η κίνηση του προσωπικού της χρήσης 2014.

	ΧΡΗΣΗ 2014	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ
ΜΟΝΙΜΟΙ	114	
ΑΟΡΙΣΤΟΥ ΧΡΟΝΟΥ	32	
ΕΙΔΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ	3	
ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ 8 ΜΗΝΩΝ	27	Από 1/7/14 - 28/2/15
ΟΡΙΣΜΕΝΟΥ ΧΡΟΝΟΥ 2 ΜΗΝΩΝ	30	Από 17/3/14 έως 16/5/14
ΜΕ ΣΥΜΒΑΣΗ ΕΡΓΟΥ	0	
ΜΕ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΜΕΤΡΑ	1	

10. Λοιπές Πληροφορίες

1.Ο Δήμος Λαυρεωτικής έχει υπό την εποπτεία του τα Ν.Π.Δ.Δ. ΚΕΦΑΛΟΣ και ΘΟΡΙΚΟΣ, ενώ συμμετέχει και στον Αναπτυξιακό Σύνδεσμο Λαυρεωτικής.

Τα Ν.Π.Δ.Δ. έχουν κοινωφελείς δραστηριότητες (ΚΟΙΝΩΝΙΚΑ ΠΡΟΓΡΑΜΜΑΤΑ, Κ.Α.Π.Η., ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ, ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΣ, ΚΟΙΝΩΝΙΚΕΣ ΕΚΔΗΛΩΣΕΙΣ κ.α.).

Από τις συνταγμένες οικονομικές καταστάσεις των νομικών αυτών προσώπων θεωρούμε ότι η οικονομική τους κατάσταση ευρίσκεται συνολικά σε ικανοποιητικό επίπεδο. Επισημαίνουμε ότι επιδοτούνται από το Δήμο Λαυρεωτικής με ποσά πολύ χαμηλότερα από αυτά που αναφέρονται στα Φ.Ε.Κ. σύστασής τους.

2.Η πορεία βασικών μεγεθών του ισολογισμού του Δήμου Λαυρεωτικής είναι άκρως ικανοποιητική από την έναρξη του Καλλικρατικού Δήμου μέχρι 31/12/2014. Συγκεκριμένα:

Οι υποχρεώσεις του Δήμου από € 13.737.704,53 την 01/01/2011, ανέρχονται την 31/12/2014 στο ποσό € 5.869.756,00 και είναι χαμηλότερες από το 60% των οργανικών εσόδων του.

Το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων του Δήμου από € 34.487.417,97 την 01/01/2011, ανέρχονται την 31/12/2014 στο ποσό € 48.479.315,37 και είναι σαφώς βελτιωμένα.

Το κεφάλαιο κινήσεως του Δήμου από € -5.072.529,57 (αρνητικό) την 01/01/2011, ανέρχεται στο ποσό € 1.106.969,19 (θετικό) την 31/12/2014.

Το σύνολο των οργανικών εξόδων, από € 15.737.514,04 τη χρήση 2011, περιορίστηκε στο ποσό € 12.711.535,09 στη χρήση 2014.

3. Το Δημοτικό συμβούλιο με την από 22/12/2014 απόφασή του, αποφάσισε την διεύρυνση των διοικητικών ορίων της Δ.Ε.Υ.Α.ΤΗ.Λ. (ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΤΗΛΕΘΕΡΜΑΝΣΗΣ ΛΑΥΡΕΩΤΙΚΗΣ) στα όρια όλου του Καλλικρατικού Δήμου.

Μέχρι να ολοκληρωθεί η επέκταση αυτή οι ως άνω υπηρεσίες παρέχονται από το Δήμο Λαυρεωτικής. Θεωρούμε ότι η ως άνω επέκταση θα ολοκληρωθεί στις 31/12/2015, και ως εκ τούτου στη χρήση 2016 τα έσοδα και τα έξοδα της δραστηριότητας της ύδρευσης δεν θα περιλαμβάνονται στις οικονομικές καταστάσεις του Δήμου. Επειδή οι υπηρεσίες της ύδρευσης είναι ανταποδοτικές θεωρούμε ότι η απόφαση αυτή θα επηρεάσει μόνο σε απόλυτες τιμές το ύψος των εσόδων και των εξόδων του Δήμου, αλλά δεν θα επηρεάσει τα αποτελέσματα (ελλείμματα/πλεονάσματα) των επόμενων από την 01/01/2016 χρήσεων. Σε κάθε περίπτωση πάντως θα επηρεαστούν οι λογαριασμοί του ενεργητικού και του παθητικού λόγω μεταφοράς από το Δήμο πάγιων περιουσιακών στοιχείων, απαιτήσεων, λογαριασμών επιχορηγήσεων και υποχρεώσεων στη ΔΕΥΑΤΗΛ.

Στα πλαίσια του ελέγχου μας αδυνατούμε στο παρόν στάδιο να προσδιορίσουμε επακριβώς το ύψος των μεταφερόμενων περιουσιακών στοιχείων, επιχορηγήσεων και υποχρεώσεων. Επειδή όμως η Δημοτική αυτή επιχείρηση ανήκει εξ' ολοκλήρου στο Δήμο Λαυρεωτικής η οποιαδήποτε μεταφορά περιουσιακών στοιχείων δεν επηρεάζει επί της ουσίας την οικονομική του θέση.

11. Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης (ποσά σε χιλ. €)

	31/12/2014	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.023	10,17%
Σύνολο ενεργητικού	59.199	
Πάγιο ενεργητικό	51.375	86,78%
Σύνολο ενεργητικού	59.199	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό. Ο Δήμος λόγω της φύσης του διατηρεί σημαντικής αξίας κτιριακές και τεχνικές εγκαταστάσεις.

Ίδια κεφάλαια	48.479	825,88%
Σύνολο υποχρεώσεων	5.870	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει τη οικονομική αυτάρκεια του Δήμου. Η Δήμος διαθέτει οικονομική αυτάρκεια.

Σύνολο υποχρεώσεων	5.870	9,92%
--------------------	-------	-------

Σύνολο παθητικού	59.199	
<u>Ίδια κεφάλαια</u>	<u>48.479</u>	81,89%
Σύνολο παθητικού	59.199	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση του Δήμου. Η δανειακή του εξάρτηση ευρίσκεται σε χαμηλά επίπεδα.

<u>Ίδια κεφάλαια</u>	<u>48.479</u>	94,36%
Πάγιο ενεργητικό	51.375	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδότησης των ακινητοποιήσεων του Δήμου από τα ίδια κεφάλαια. Σημαντικότερο μέρος του πάγιου ενεργητικού καλύπτεται από τα ίδια κεφάλαια του Δήμου.

<u>Κυκλοφορούν ενεργητικό</u>	<u>6.023</u>	266,39%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.261	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα του Δήμου να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις του με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού. Η ρευστότητα του Δήμου είναι ικανοποιητική.

<u>Κεφάλαιο κινήσεως</u>	<u>4.716</u>	78,30%
Κυκλοφορούν ενεργητικό	6.023	

Γ. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

1. Η οικονομική θέση του Δήμου Λαυρεωτικής ευρίσκεται σε ικανοποιητικό επίπεδο. Ο Δήμος δεν αδυνατεί να ανταπεξέλθει στις υποχρεώσεις του και ο λόγος για τον οποίο ζητάει αναχρηματοδότηση είναι για να χρηματοδοτήσει νέες επενδύσεις που θα του αποφέρουν σημαντικές θετικές ταμιακές ροές στο μέλλον.

2. Η τρέχουσα οικονομική κατάσταση δεν έχει μεταβληθεί ουσιαστικά. Στις 30/11/2015 τα ταμιακά του διαθέσιμα ευρισκόντουσαν στο ύψος ποσό € 3.053.162,04 έναντι ποσού € 2.236.235,61 την 31/12/2014 και οι συνολικές του υποχρεώσεις (συμπεριλαμβανομένων των υποχρεώσεων της ύδρευσης) ανερχόντουσαν στο ποσό € 5.962.921,20 έναντι ποσού € 5.869.756,00 την 31/12/2014.

ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ

1. Χρηματοοικονομική ανάλυση οικονομικής κατάστασης Δήμου

1.1 Αποτύπωση υπάρχουσας κατάστασης (επισυναπτόμενος πίνακας 1)

1.1.1 Στοιχεία ενεργητικού

- Ανάλυση απαιτήσεων ανά κατηγορία εσόδου - εκτίμηση δυνατότητας είσπραξης απαιτήσεων.

Απαιτήσεις από ιδιώτες και επιχειρήσεις (τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού μη ηλεκτροδοτούμενων ακινήτων- ενοίκια-δημοτικοί φόροι κ.α.)	1.630.212,74
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (ΥΠΕΧΩΔΕ)	84.178,19
Απαιτήσεις από Δημόσιες επιχειρήσεις (τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού ηλεκτροδοτούμενων ακινήτων κ.α.)	1.303.104,78
Παρακρατημένοι φόροι από Ελληνικό δημόσιο	29.758,41
Απαίτηση επιστροφής λόγω μείωσης κεφαλαίου ΒΕΠΕ Κερατέας Α.Ε. - Μακροπρόθεσμη απαίτηση.	1.607.563,00
Λοιπές απαιτήσεις	40.515,67
ΣΥΝΟΛΟ	4.695.332,79

Στον ανωτέρω πίνακα δεν περιλαμβάνονται οι απαιτήσεις ύδρευσης και αποχέτευσης, διότι λόγω επέκτασης των διοικητικών ορίων της Δ.Ε.Υ.Α.ΤΗ.Λ. η είσπραξή τους θα πραγματοποιηθεί από αυτήν. Επίσης δεν περιλαμβάνονται οι δεσμευμένοι λογαριασμοί καταθέσεων, οι οποίοι περιλαμβάνονται στα χρηματικά διαθέσιμα κατωτέρω.

Οι οικονομικές υπηρεσίες του Δήμου εκτιμούν και έχουν σχηματίσει πρόβλεψη ποσού € 500.000,00 περίπου για απαιτήσεις που δεν θα εισπραχθούν.

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις για τις οποίες δεν έχουν γίνει εγγραφές για εκτελεσμένα δράσεις ή έργα τα οποία έχουν τιμολογηθεί και έχουν εγγραφεί στις υποχρεώσεις του δήμου και αντιστοιχίζονται με εγγεγραμμένες απαιτήσεις από το Ελληνικό δημόσιο ή ευρωπαϊκά προγράμματα ή άλλους φορείς.

- Τα ταμιακά διαθέσιμα αναλύονται στις 30/11/2015 ως ακολούθως: (ανάλυση σε ειδικευμένα - ανειδίκευτα κλπ).

ΤΑΚΤΙΚΑ	1.477.847,75
ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΝΕΙΔΙΚΕΥΤΑ	36.879,68
ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΙΔΙΚΕΥΜΕΝΑ	1.316.319,71
ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΚΑΤΑΘΕΣΕΩΝ	222.114,90
ΣΥΝΟΛΟ	3.053.162,04

1.1.2 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

- Ανάλυση δανειακών υποχρεώσεων - άληκτο κεφάλαιο, λήξη δανείου, επιτόκιο, δόση (βλέπε επισυναπτόμενο πίνακα ανάλυσης δανείων 2014 και 2015)
- Δεν υπάρχουν παράγοντες που θα μπορούσαν να αυξήσουν μεσοβραχυπρόθεσμα τις δανειακές υποχρεώσεις του Δήμου Λαυρεωτικής.
- Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις υφίστανται ποσό € 847.637,12 που αφορά οφειλές Ελληνικού Δημοσίου του άρθρου 27 του Ν. 3756/2009, που θα παρακρατηθούν ισόποσα από τους Κ.Α.Π. των ετών 2016 μέχρι και 2020.

1.1.3 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Ανάλυση υποχρεώσεων ανά κατηγορία:

ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	1.129.953,52
ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΑ ΤΑΜΕΙΑ	221,41
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ & ΤΕΛΗ	289.871,42
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΓΙΑ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΚΤΙΡΙΟΥ ΕΥΤΕΡΠΗ	129.022,00
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ	68.807,96
ΣΥΝΟΛΟ	1.617.876,31

Στον ανωτέρω πίνακα δεν περιλαμβάνονται οι υποχρεώσεις ύδρευσης και αποχέτευσης, διότι λόγω επέκτασης των διοικητικών ορίων της Δ.Ε.Υ.Α.ΤΗ.Λ. η είσπραξή τους θα πραγματοποιηθεί από αυτήν.

1.1.4 Λοιπές οικονομικές πληροφορίες που μπορεί να επηρεάσουν την πορεία των οικονομικών του Δήμου

- Παροχή εγγυήσεων σε τρίτους δεν έχουν δοθεί.
- Καταπτώσεις εγγυήσεων δεν υπάρχουν.
- Για τις εκκρεμείς δικαστικές αποφάσεις ο Δήμος Λαυρεωτικής έχει σχηματισμένη πρόβλεψη στα λογιστικά του βιβλία ποσό € 2.822.000,00. Στη χρήση 2015 έχουν εξοφληθεί από αυτά ποσό € 570.320,28.

1.2 Πορεία υλοποίησης προϋπολογισμού 2015 (πίνακες 2, 3)

- Πραγματικές εκτιμήσεις της πορείας είσπραξης των εσόδων για το 2015 με βάση την εξέλιξή τους μέχρι την σύνταξη του Ε.Π. (βλέπε πίνακα 2)

- Πραγματικές εκτιμήσεις των δαπανών με βάση την εξέλιξή τους μμέχρι την σύνταξη του Ε.Π. (βλέπε πίνακα 3)

1.3 Αξιολόγηση οικονομικής διοίκησης και διαχείρισης, αξιοποίηση ακίνητης περιουσίας, αναφορά στην οικονομική κατάσταση των νομικών προσώπων του Δήμου.

Η αξιολόγηση της οικονομικής διοίκησης και διαχείρισης του Δήμου Λαυρεωτικής είναι θετική. Όπως προκύπτει από τις νόμιμα συνταγμένες, ελεγμένες από Ορκωτούς Λογιστές και εγκεκριμένες από το Δημοτικό συμβούλιο οικονομικές καταστάσεις του Δήμου μας, τα οικονομικά αποτελέσματα του Καλλικρατικού Δήμου είναι άκρως ικανοποιητικά. Δεν υπάρχουν πληροφορίες και εκκρεμείς δίκες για εργαζόμενους για παράβαση καθήκοντος. Ο Δήμος παρέχει στο έπακρο τις υπηρεσίες για τις οποίες είναι αρμόδιος.

Η ακίνητη περιουσία του Δήμου αξιοποιείται μέσα από εκμισθώσεις ακινήτων (ήδη το 2015 έχουν βεβαιωθεί € 258.569,52 και εισπραχθεί 152.955,04). Επίσης το σημαντικότερο μέρος των χρησιμοποιούμενων ακινήτων ανήκει στο Δήμο (ΔΗΜΑΡΧΕΙΟ, ΚΑΠΗ, ΠΑΙΔΙΚΟΙ ΣΤΑΘΜΟΙ, ΓΥΜΝΑΣΤΗΡΙΟ, ΚΕΠ κ.α.). Στο προσεχές μέλλον σκοπεύουμε να δημιουργήσουμε χώρους ελεγχόμενης στάθμευσης οχημάτων (για το λόγο αυτό έχουμε ήδη πάρει ειδικευμένο δάνειο), χώρους για ανανεώσιμες πηγές ενέργειας, χώρους για υπαίθρια διαφήμιση κ.α.

Οι υποχρεώσεις των Νομικών προσώπων (ΚΕΦΑΛΟΣ και ΘΟΡΙΚΟΣ) του Δήμου Λαυρεωτικής στις 30/11/2015 είναι μικρότερες των € 150.000,00. Ανταπεξέρχονται πλήρως στις υποχρεώσεις του λαμβάνοντας επιχορήγηση από το Δήμο μας πολύ χαμηλότερη από αυτήν που αναφέρεται στο ΦΕΚ σύστασής τους. Χρησιμοποιούν στο έπακρο τα χρηματοδοτούμενα-επιχορηγούμενα προγράμματα για δραστηριότητες όπως το ΒΟΗΘΕΙΑ ΣΤΟ ΣΠΙΤΙ και το πρόγραμμα ΕΠΙΧΟΡΗΓΗΣΗΣ των ΠΑΙΔΙΚΩΝ ΣΤΑΘΜΩΝ.

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

Παρά τη σημαντική μείωση του προσωπικού και την παράλληλη μείωση των αποδοχών του, όλες οι υπηρεσίες του Δήμου λειτουργούν ομαλά. Στα πλαίσια της οικονομικής βελτίωσης, αναδιοργάνωσης και ελάφρυνσης του φόρτου εργασίας των υπηρεσιών θα αναβαθμιστούν τα ήδη υπάρχοντα λογισμικά προγράμματα ,θα δημιουργήσουμε αποθήκες διαχείρισης και παρακολούθησης υλικών. Επίσης στα άμεσα σχέδια του Δήμου μας είναι η ανέγερση αμαξοστασίου.

Τέλος στα πλαίσια αυτής της αναδιοργάνωσης επεκτείνουμε τα διοικητικά όρια της Επιχείρησης Ύδρευσης και Αποχέτευσης (ΔΕΥΑΤΗΛ) του Δήμου μας και στα Δημοτικά διαμερίσματα της Κερατέας και του Αγίου Κωνσταντίνου.

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

Ο βασικός στόχος του προγράμματος είναι η χρηματοδότηση νέων επενδύσεων και όχι η αναχρηματοδότηση του Δήμου με σκοπό την αποκατάσταση δυσμενών οικονομικών λειτουργιών.

Παρουσίαση, ανάλυση, τεκμηρίωση μέτρων περιορισμού των δαπανών. Υπολογισμός χρηματορροών με χρονικό ορίζοντα τριετίας. Εκτιμήσεις πορείας δαπανών (πίνακας 4α).

Παρουσίαση, ανάλυση, τεκμηρίωση μέτρων και πολιτικών για την αύξηση των ιδίων εσόδων και τις πιθανές πηγές χρηματοδότησης. Υπολογισμός χρηματορροών με χρονικό ορίζοντα τριετίας. Εκτιμήσεις πορείας εσόδων (πίνακας 4β).

3. Εναλλακτικά σενάρια χρηματοδότησης

Κάθε σενάριο θα περιλαμβάνει τρεις άξονες:

Πορεία εσόδων 2014- 2017 (πίνακας 5)

Πορεία δαπανών 2014-2017 (πίνακας 6)

Μεταβολή στοιχείων ισολογισμού (πίνακας 7)

B. Υποβάλλει αυτό προς έγκριση στο Δημοτικό Συμβούλιο Λαυρεωτικής.

Αφού αναγνώστηκε το πρακτικό αυτό υπογράφεται ως ακολούθως.

Ο Πρόεδρος

Τα Μέλη

Δημήτρης Λουκάς
Δήμαρχος Λαυρεωτικής

Ευαγγελία Βελετάκου

Σταύρος Κρητικός

Παναγιώτης Τσίγκλος

Ηλίας Στουραΐτης