



## ΕΠΕΙΓΟΝ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ  
ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ  
ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ & ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΣΗΣ  
ΓΕΝ. Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ Τ.Α  
& ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗΣ ΠΟΛΙΤΙΚΗΣ  
Δ/ΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ Τ.Α.  
ΤΜΗΜΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ &  
ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Ταχ. Δ/ση: Σταδίου 27  
Ταχ. Κώδικας: 101 83 - ΑΘΗΝΑ  
Πληροφορίες: Γ. Στεφανάκης  
Τηλέφωνο: 213-1364006  
e-mail: g.stefanakis@ypes.gr

Αθήνα 20 Αυγούστου 2024

Αριθμ. Πρωτ.: 59831

ΠΡΟΣ: ως πίνακας αποδεκτών

**ΘΕΜΑ:** Άνοιγμα λογαριασμών ταμειακής διαχείρισης στην Τράπεζα της Ελλάδος και μεταφορά πλεοναζόντων ταμειακών διαθεσίμων σε αυτούς.

**ΣΧΕΤ.:** Τα υπ' αριθμ. 2/55609/ΔΛΤΠ/2-7-2024 έγγραφο του Υπουργείου Οικονομικών.

Σε συνέχεια προηγούμενης σχετικής αλληλογραφίας μας και κατόπιν του υπ' αριθμ. 2/55609/ΔΛΤΠ/2-7-2024 νεότερου εγγράφου του Υπουργείου Οικονομικών, αντίγραφο του οποίου επισυνάπτουμε, σας αποστέλλουμε πίνακα στον οποίο περιλαμβάνονται φορείς της τοπικής αυτοδιοίκησης που μέχρι σήμερα δεν έχουν προβεί στο άνοιγμα λογαριασμού ταμειακής διαχείρισης στην Τράπεζα της Ελλάδος<sup>1</sup> και κατά συνέπεια δεν έχουν συμμορφωθεί με τις συνεπακόλουθες υποχρεώσεις που είναι:

- i. η μεταφορά των πλεοναζόντων ταμειακών διαθεσίμων τους στο λογαριασμό Ταμειακής Διαχείρισης στην ΤτΕ και η τήρηση του ορίου ρευστότητας εκτός ΣΛΘ μέχρι του ορίου του 5% επί των συνολικών τους διαθεσίμων,
- ii. η διενέργεια των υποχρεωτικών συναλλαγών μέσω του λογαριασμού ταμειακής διαχείρισης που τηρούν στην ΤτΕ. Στις υποχρεωτικές συναλλαγές εντάσσεται και η καταβολή των πάσης φύσεως αμοιβών του προσωπικού των ΦΓΚ, οι οποίοι μισθοδοτούνται μέσω της Ενιαίας Αρχής Πληρωμών (ΕΑΠ).

Οι φορείς που περιλαμβάνονται στον πίνακα που επισυνάπτεται και εξακολουθούν έως τη λήψη του παρόντος εγγράφου να μην έχουν προβεί στο άνοιγμα λογαριασμού ταμειακής διαχείρισης στην Τράπεζα της Ελλάδος, οφείλουν **άμεσα να ολοκληρώσουν τις σχετικές ενέργειες**, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο

<sup>1</sup> Σύμφωνα με στοιχεία τραπεζικών λογαριασμών επικαιροποιημένα τον Απρίλιο 2024.

αρ. 69Α του ν. 4270/2014 και στην υπ' αριθμ. 2/45619/ΔΛΤΠ/5-2-2021 (ΦΕΚ 604 Β) απόφαση του Υπουργού Οικονομικών.

Επιαναλαμβάνουμε ότι όχι μόνο το άνοιγμα του εν λόγω λογαριασμού ταμειακής διαχείρισης αλλά και η μεταφορά των πλεοναζόντων ταμειακών διαθεσίμων σε αυτόν, αποτελεί εκ του νόμου υποχρέωση, για τους φορείς της Γενικής Κυβέρνησης. Στην παρ. 14 του προαναφερόμενου άρθρου του ν. 4270/2014, όπως αντικαταστάθηκε με την παρ. 3 του αρ. 80 του ν. 4764/2020, καθορίζεται το μέγιστο όριο ρευστότητας που μπορεί να διατηρούν εκτός του υπό συζήτηση λογαριασμού οι υπόχρεοι φορείς, ως ακολούθως:

*«Το μέγιστο όριο της ρευστότητας που οι Φορείς της Γενικής Κυβέρνησης επιτρέπεται να διατηρούν εκτός του Σ.Λ.Θ., ισούται με τις καθαρές ταμειακές τους ανάγκες για το επόμενο δεκαπενθήμερο, οι οποίες εξυπηρετούνται μέσω των λογαριασμών που τηρούν οι φορείς σε πιστωτικά ιδρύματα εκτός του Σ.Λ.Θ. Το όριο αυτό δεν μπορεί να υπερβαίνει σε συστηματική βάση το πέντε τοις εκατό (5%) του συνόλου των διαθεσίμων, με την επιφύλαξη της παρ. 13. Κατόπιν αιτιολογημένης πρότασης του Φορέα και της σύμφωνης γνώμης της εποπτεύουσας Γ.Δ.Ο.Υ. και του Γ.Λ.Κ., δύναται το ανωτέρω ποσοστό να διαμορφώνεται αναλόγως».*

Συνεπεία των ανωτέρω, σε περίπτωση συνεχιζόμενης μη συμμόρφωσης των υπόχρεων φορέων με τις νόμιμες υποχρεώσεις τους, οι Αποκεντρωμένες Διοικήσεις του Κράτους θα κληθούν να ενεργοποιήσουν τις διατάξεις του Μέρους ΣΤ «ΕΠΟΠΤΕΙΑ» (άρθρο 214 κ.επ.) του ν. 3852/2010.

Τις Αποκεντρωμένες Διοικήσεις του Κράτους, στις οποίες κοινοποιείται το παρόν, παρακαλούμε εκ νέου για:

- τον έλεγχο της εφαρμογής των μνημονευόμενων διατάξεων από τους υπόχρεους φορείς τοπικής αυτοδιοίκησης χωρικής αρμοδιότητάς τους και
- την άμεση ενημέρωση του Υπουργείου μας για κάθε σχετική εξέλιξη.

Ο ΓΕΝΙΚΟΣ ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ  
ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ &  
ΑΠΟΚΕΝΤΡΩΣΗΣ

**ΚΟΙΝΟΠΟΙΗΣΗ:**

1. Υπουργείο Οικονομικών  
Γενικό Λογιστήριο του Κράτους  
Δ/νση Λογαριασμών &  
Ταμ. Προγραμματισμού  
- Τμ. Γ'  
Πανεπιστημίου 37  
ΤΚ 101 65 ΑΘΗΝΑ

ΣΑΒΒΑΣ ΧΙΟΝΙΔΗΣ

2. Αποκεντρωμένες Διοικήσεις του Κράτους

**ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ:**

1. Γραφείο Υπουργού
2. Γραφείο Γεν. Γραμματέα Αυτοδιοίκησης & Αποκέντρωσης
3. Γεν. Δ/ντη Οικονομικών Τ.Α. & Αναπτ. Πολιτικής
4. Δ/νση Οικονομικών Τ.Α.  
(Τμήμα Οικονομικής Δ/σης & Προϋπολογισμού)

## ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΔΕΚΤΩΝ

A/A	ΔΗΜΟΣ	ΦΟΡΕΙΣ ΜΕ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΗΝ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ	ΑΦΜ
1	ΑΘΗΝΑΙΩΝ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗΣ ΠΡΟΒΟΛΗΣ ΑΘΗΝΩΝ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ (Ε.Α.Τ.Α. Α.Ε.)	094492456
2	ΑΙΓΙΝΑΣ	ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΙΓΙΝΑΣ	099120810
3	ΑΛΜΥΡΟΥ	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Δ.Ε.Υ.Α.) ΔΗΜΟΥ ΑΛΜΥΡΟΥ	090170998
4	ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΝΗΣ	ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΜΑΝΗΣ	997259319
5	ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΣΑΜΟΥ	ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΣΑΜΟΥ	997966929
6	ΑΝΔΡΙΤΣΑΙΝΑΣ - ΚΡΕΣΤΕΝΩΝ	ΔΗΜΟΣ ΑΝΔΡΙΤΣΑΙΝΑΣ - ΚΡΕΣΤΕΝΩΝ	800166075
7	ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΟΛΙΤΙΣΤΙΚΗΣ ΠΡΩΤΕΥΟΥΣΑΣ ΕΛΕΥΣΙΝΑΣ	800832090
8	ΔΙΟΝΥΣΟΥ	ΔΗΜΟΤΙΚΟΣ ΟΙΚΟΣ ΕΥΓΗΡΙΑΣ "ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΚΑΙ ΔΕΣΠΟΙΝΑ ΚΥΡΙΑΚΙΔΟΥ"	998966208
9	ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ ΚΡΗΤΗΣ	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ Α.Ε. - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ	094274477
		ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΑΘΛΗΤΙΣΜΟΥ ΗΡΑΚΛΕΙΟΥ - ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ	998091971
10	ΘΕΡΜΗΣ	ΑΝΑΤΟΛΙΚΗ Α.Ε. - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	094448353
11	ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ	ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΜΕΙΖΩΝΟΣ ΑΣΤΙΚΗΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε. - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΟΣ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΟΠΙΚΗΣ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	094410584
12	ΚΑΛΛΙΘΕΑΣ	ΚΕΝΤΡΟ ΠΡΟΛΗΨΗΣ ΤΩΝ ΕΞΑΡΤΗΣΕΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΑΓΩΓΗΣ ΤΗΣ ΨΥΧΟΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΥΓΕΙΑΣ ("ΠΡΟΝΟΗ")	099967523
13	ΚΕΝΤΡΙΚΗΣ ΚΕΡΚΥΡΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑΠΟΝΤΙΩΝ ΝΗΣΩΝ	ΓΗΡΟΚΟΜΕΙΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ	090000893
		ΟΡΦΑΝΟΤΡΟΦΕΙΟ ΚΕΡΚΥΡΑΣ	090010561
14	ΚΥΘΗΡΩΝ	ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΕΓΧΩΡΙΑΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΚΥΘΗΡΩΝ & ΑΝΤΙΚΥΘΗΡΩΝ	090360708
15	ΚΩ	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Δ.Ε.Υ.Α.) ΔΗΜΟΥ ΚΩ	997919572
16	ΜΙΝΩΑ ΠΕΔΙΑΔΑΣ	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ - ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Δ.Ε.Υ.Α.) ΜΙΝΩΑ ΠΕΔΙΑΔΑΣ	099282731

17	ΝΑΥΠΛΙΕΩΝ	ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ-ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ (Δ.Ε.Υ.Α.) ΝΑΥΠΛΙΟΥ	096139773
18	ΟΡΕΣΤΙΑΔΑΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΡΕΥΝΑΣ & ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΒΟΡΕΙΟΥ ΕΒΡΟΥ Α.Ε.	094292121
19	ΥΔΡΑΣ	ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΛΙΜΕΝΙΚΟ ΤΑΜΕΙΟ ΥΔΡΑΣ	099720735
<b>ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑ</b>			
20	ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ	ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΟΥΡΙΣΜΟΥ ΔΥΤΙΚΗΣ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ	099693520
21	<b>ΣΥΝΔΕΣΜΟΙ &amp; ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΕΣ ΕΝΩΣΕΙΣ ΔΗΜΩΝ</b>	ΑΝΑΓΚΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ 3ΗΣ Δ.Ε. Ν. ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ	099202944
22		ΕΙΔΙΚΟΣ ΔΙΑΒΑΘΜΙΔΙΚΟΣ ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΝΟΜΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ (Ε.Δ.Σ.Ν.Α.)	997495445
23		ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΙΔΡΥΣΗ ΚΟΙΝΟΥ ΝΕΚΡΟΤΑΦΕΙΟΥ ΟΤΑ ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ	099065066
24		ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΗΜΩΝ ΚΑΙ ΚΟΙΝΟΤΗΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΚΑΙ ΤΗΝ ΑΝΑΠΤΥΞΗ ΤΗΣ ΠΑΡΝΗΘΑΣ (ΣΥΝ.ΠΑ.)	090316955
25		ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΣΤΕΡΕΩΝ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ Ν. ΜΑΓΝΗΣΙΑΣ	090072028
26		ΣΥΝΔΕΣΜΟΣ ΥΔΡΕΥΣΗΣ "ΚΑΠΕΤΑΝ ΤΕΛΛΟΣ ΑΓΡΑΣ"	800080624
27		ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΩΣΗ ΔΗΜΩΝ (Π.Ε.Δ.) ΚΡΗΤΗΣ	997528850
28		ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗ ΕΝΩΣΗ ΔΗΜΩΝ (Π.Ε.Δ.) ΑΤΤΙΚΗΣ	997603983