

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 27/2023

ΑΠΟΦΑΣΗ 347/2023

Στην Καλαμάτα σήμερα την 25η Αυγούστου, ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:00, συνέρχεται στην 27η/2023 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, που πραγματοποιείται στην αίθουσα συνεδριάσεων, στο Δημοτικό Κατάστημα της οδού Αθηνών 99 (ισόγειο Α΄ κτιρίου), μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 88564/21-8-2023 πρόσκληση του κ. Προέδρου, η οποία επιδόθηκε σύμφωνα με το νόμο.

Παραβρίσκονται στη συνεδρίαση ο κ. Μαρινάκης Σαράντος, Αντιδήμαρχος Καλαμάτας, Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής και από τα τακτικά μέλη του Σώματος οι κ.κ. 1) Ζαφειρόπουλος Ιωάννης, 2) Μπασακίδης Νικόλαος (αποχώρηση στην υπ' αριθ. 354 απόφαση) και 3) Φάβας Γεώργιος.

Δεν παραβρίσκονται αν και κλήθηκαν νόμιμα τα τακτικά μέλη κ.κ. 1) Αγγελής Αναστάσιος, 2) Κοσμόπουλος Βασίλειος, 3) Λιάππας Λεωνίδας, 4) Μαστραγγελόπουλος Δημήτριος και 5) Τζαμουράνης Βασίλειος.

Στη συνεδρίαση παραβρίσκονται επίσης τα αναπληρωματικά μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ. Δρούγας Παντελής και Σκοπετέας Αναστάσιος, οι οποίοι συμμετέχουν στη συνεδρίαση αυτή αναπληρώνοντας τα τακτικά μέλη κ.κ. Μαστραγγελόπουλο Δημήτριο και Αγγελή Αναστάσιο, αντίστοιχα.

Επίσης, στη συνεδρίαση κλήθηκαν, επειδή στην ημερήσια διάταξη υπάρχουν θέματα που αφορούν τις εν λόγω Δημοτικές Κοινότητες,

- οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Δημοτικών Κοινοτήτων Καλαμάτας κ. Λύρας Παναγιώτης και Σπερχογείας κ. Περρωτής Παναγιώτης και
- οι Πρόεδροι των Δημοτικών Κοινοτήτων Πηγών κ. Μαρκόπουλος Απόστολος και Πηδήματος κ. Μηλίτσης Ηλίας,

οι οποίοι δεν παραβρίσκονται.

Αφού επιτυγχάνεται έτσι νόμιμη απαρτία, ο κ. Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης.

.....

Στη συνέχεια εισάγεται από τον κ. Πρόεδρο για συζήτηση το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης με τίτλο:

Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 2^{ου} τριμήνου οικον. έτους 2023.

Εισηγούμενος το θέμα ο κ. Πρόεδρος αναφέρεται στην υπ' αριθμ. πρωτ. 80353/28-07-2023 σχετική εισήγηση του Τμήματος Ταμείου της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου Καλαμάτας, η οποία είχε σταλεί στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής προς ενημέρωση και έχει αναλυτικά ως εξής:

ΘΕΜΑ: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 2ου τριμήνου 2023»

Εισήγηση

Αφού λάβαμε υπόψη μας:

1. Τις διατάξεις του άρθρου 39 του Νόμου 4257/2014 που αντικαθιστούν τις διατάξεις του άρθρου 266 του Νόμου 3852/2010 όπως αυτές είχαν τροποποιηθεί από τις όμοιες του άρθρου 43 του Νόμου 3979/2011 και σύμφωνα με τις οποίες η οικονομική επιτροπή, έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών και μετά τη λήξη κάθε τριμήνου υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το χρονικό διάστημα από την αρχή του οικονομικού έτους έως το τέλος του συγκεκριμένου τριμήνου.
2. Τις διατάξεις της περίπτωσης β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του Νόμου 3852/2012 σύμφωνα με τις οποίες η οικονομική επιτροπή ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και των εξόδων του δήμου και δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.
3. Τις διατάξεις της παραγράφου 9 του άρθρου 266 του Νόμου 3852/2010, όπως τροποποιήθηκαν από την παράγραφο 4 του άρθρου 43 του Νόμου 3979/2011 και το άρθρο 39 του Νόμου 4257/2014, σύμφωνα με τις οποίες «Η οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου δήμου, υποβάλλει στο δημοτικό συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, κατά το προηγούμενο της έκθεσης τρίμηνο...»
4. Την με αριθμ. οικ. 40038/09.09.2011, (ΦΕΚ 2007/09.09.2011 τεύχος Β') "Καθορισμός των στοιχείων τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων και Περιφερειών", απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση.
5. Τις διατάξεις της με αρ. πρωτ. 7261/2013 ΚΥΑ των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα «καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013» σύμφωνα με τις οποίες ορίζεται μεταξύ των άλλων η σύνταξη πινάκων στους οποίους γίνεται συνοπτική αποτύπωση του ετήσιου προϋπολογισμού και το μηνιαίο πρόγραμμα εκτέλεσής του.
6. Τις διατάξεις της εγκυκλίου υπ' αριθ. 5 (αρ. πρωτ. 14065/9-4-2013) του Υπουργείου Εσωτερικών με θέμα «παροχή οδηγιών και διευκρινίσεων επί της αριθμ. 7261/22-2-2013 (ΦΕΚ Β' 450/26-2-2013) Κοινής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών «καθορισμός διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης»

(Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013» για το έτος 2013.

7. Τις διατάξεις της με αρ. 49039/2022 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών (Φ.Ε.Κ. 3976/26-7-2022 τ. Β΄) «Παροχή οδηγιών για την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2023 – μερική τροποποίηση της υπ΄ αρ. 7028/2004 (Β΄253) απόφασης».
8. Τον προϋπολογισμό του Δήμου Καλαμάτας έτους 2023 ο οποίος ψηφίστηκε με την 174/2022 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας και επικυρώθηκε με την με αρ. 175839 /20-12-2022 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, όπως αυτός είχε διαμορφωθεί μέχρι τις 30/06/2023.
9. Την 193/2022 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2023 και επικυρώθηκε με την με αρ. 623/30-01-2023 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου.
10. Τα έσοδα και έξοδα του Δήμου Καλαμάτας ανήλθαν στο χρονικό διάστημα από 01/01/2023 έως 30/06/2023 σε 33.629.481,06 € και 18.399.138,04 € αντίστοιχα, όπως προκύπτει από την κατάσταση εσόδων – εξόδων του προγράμματος ΕΓΚΡΙΤΟΣ του Δήμου και το Χρηματικό Υπόλοιπο διαμορφώθηκε στις 30/06/2023 σε 15.263.951,11 €, η ανάλυση του οποίου έχει ως εξής:

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΒΑΣΕΙ ΒΙΒΛΙΩΝ (ΕΓΚΡΙΤΟΣ)	30/06/2023
ΕΣΟΔΑ	33.629.481,06
ΕΞΟΔΑ	18.399.138,04
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	15.230.343,02
ΧΕ ΤΑΔΚΥ 4671/01	33.608,09
ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30/06/2023	15.263.951,11

ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΤΗΣ 30/06/2023	
ΜΕΤΡΗΤΑ	400,00
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	14.806.840,51
ΚΑΤΣΟΥΛΑΚΟΣ	394.654,52
ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	56.706,81
ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΩΝ	5.349,27
ΣΥΝΟΛΟ 30/06/2023	15.263.951,11

11. Τις παρακάτω καταστάσεις του Β΄ Τριμήνου 2023 σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 2^{ου} Τριμήνου 2023, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών του 2^{ου} Τριμήνου 2023 και γ) τα αποτελέσματα του ισολογισμού του 2^{ου} Τριμήνου 2023.

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/6/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπίτιμπος		%	Εισπράξεις		%
		1	2		3	3/1	
0	Τακτικά Έσοδα	22.063.315,97	9.043.880,98	40,99	8.920.113,18	40,43	98,63
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	259.336,62	160.075,85	61,73	65.455,94	25,24	40,89
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	177.851,21	124.646,67	70,08	124.646,67	70,08	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	5.010.000,00	1.843.149,53	36,79	1.843.149,53	36,79	100,00
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2.717.154,25	869.408,87	32,00	869.408,87	32,00	100,00
05	Φόροι και εισφορές	946.418,43	417.275,39	44,09	388.127,50	41,01	93,01
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	12.937.045,46	5.620.509,67	43,45	5.620.509,67	43,45	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	15.510,00	8.815,00	56,83	8.815,00	56,83	100,00
1	Έκτακτα Έσοδα	30.072.905,05	1.877.219,18	6,24	1.871.872,18	6,22	99,72
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	630.000,00	493.378,72	78,31	493.378,72	78,31	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	28.725.125,49	1.146.679,07	3,99	1.146.679,07	3,99	100,00
14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	54.198,00	8.480,00	15,65	8.480,00	15,65	100,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	427.934,77	177.134,07	41,39	171.834,07	40,15	97,01
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	224.146,79	51.547,32	23,00	51.500,32	22,98	99,91
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.093.474,62	2.848.855,80	92,09	2.416.371,70	78,11	84,82
21	Τακτικά έσοδα	2.618.478,12	2.407.121,31	91,93	2.306.304,84	88,08	95,81
22	Έκτακτα έσοδα	474.996,50	441.734,49	93,00	110.066,86	23,17	24,92
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	19.208.988,21	17.483.664,37	91,02	252.170,20	1,31	1,44
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.856.953,88	10.569,86	0,57	10.569,86	0,57	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	17.352.034,33	17.473.094,51	100,70	241.600,34	1,39	1,38
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	9.490.442,51	3.648.074,14	38,44	3.636.369,21	38,32	99,68
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων	8.181.802,51	3.040.969,48	37,17	3.040.969,48	37,17	100,00
42	Επιστροφές Χρημάτων	1.177.000,00	33.875,13	28,95	22.170,20	18,95	65,45
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	1.191.640,00	573.229,53	48,10	573.229,53	48,10	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	16.532.584,59	16.532.584,59	100,00	16.532.584,59	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	100.461.710,95	51.434.279,06		33.629.481,06		

ΤΡΙΜΗΝΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2023

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2023 - 30/6/2023

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός		%	Τιμολ/ντα	%	Ενταθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2							
6	Έξοδα	37.013.202,15	30.751.502,83	83,08	12.570.187,42	33,96	11.870.646,64	11.760.371,40	31,77	93,56
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	14.403.435,36	13.731.360,69	95,33	6.147.118,56	42,68	6.113.429,20	6.102.921,25	42,37	99,28
61	Αμοιβές αμειψών και τρίτων	2.148.642,68	1.709.980,13	79,58	538.418,60	25,06	431.256,08	429.606,08	19,99	79,79
62	Παροχές τρίτων	6.858.037,14	5.505.112,87	80,27	2.383.401,80	34,75	2.226.483,49	2.207.806,25	32,19	92,63
63	Φόροι - τέλη	153.500,00	110.000,00	71,66	57.450,38	37,43	57.450,38	57.450,38	37,43	100,00
64	Δοσιά Γενικά Έξοδα	2.886.865,65	1.787.515,61	61,92	417.020,09	14,45	317.866,08	308.426,03	10,68	73,96
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίου πιστεύω	841.364,46	839.864,46	99,82	153.452,11	18,24	153.452,11	153.452,11	18,24	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	3.703.448,71	2.523.143,57	68,13	616.830,24	16,66	406.413,66	406.413,66	10,97	65,89
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	5.845.301,29	4.371.918,64	74,79	2.154.498,01	36,86	2.062.298,01	1.992.298,01	34,08	92,47
68	Δοσιά Έξοδα	172.606,86	172.606,86	100,00	101.997,63	59,09	101.997,63	101.997,63	59,09	100,00
7	Επενδύσεις	35.748.878,09	31.434.712,39	87,93	2.022.185,07	5,66	1.849.687,53	1.642.331,57	4,59	81,22
71	Αγορές κτηρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	4.046.358,32	3.472.360,01	85,81	326.985,56	8,08	292.042,26	138.530,26	3,42	42,37
73	Έργα	29.545.114,98	26.475.461,18	89,61	1.592.622,65	5,39	1.482.093,98	1.461.516,12	4,95	91,77
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	2.112.254,38	1.449.740,80	68,63	65.426,46	3,10	38.400,89	5.134,79	0,24	7,85
75	Τίτλοι πτυχίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	27.656.819,88	10.752.665,05	38,88	5.536.680,40	20,02	5.058.994,72	4.996.435,07	18,07	90,24
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2.438.117,18	2.438.117,18	100,00	2.436.408,02	99,93	1.958.722,34	1.964.072,00	80,15	80,20
82	Αποδόσεις	8.318.802,51	8.314.547,87	99,95	3.100.272,38	37,27	3.100.272,38	3.042.363,07	36,57	98,13
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85	Προβλέψεις μη εισπραχθείς	16.899.900,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Αποθεματικό	42.810,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Σύνολα δαπανών		100.461.710,95	72.938.880,27		20.129.052,89		18.779.328,89	18.399.138,04		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2023

	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Β' Τρίμηνο 2023	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)	29.158.785,54	29.486.893,41	29.538.639,98	0,18
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	26.950.233,00	27.253.805,25	27.256.480,58	0,01
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιπές απαιτήσεις (33)	2.208.552,54	2.233.088,16	2.282.159,40	2,20
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)	16.123.821,97	15.877.546,48	14.807.520,32	-6,74
1. Ταμείο (38.00)	0,00	400,00	400,00	0,00
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	16.123.821,97	15.877.146,48	14.807.120,32	-6,74
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	2.556.871,96	2.556.871,96	2.556.871,96	0,00
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	209.340,71	209.340,71	209.340,71	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	2.347.531,25	2.347.531,25	2.347.531,25	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)	7.912.908,49	7.869.086,29	7.826.295,35	-0,54
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	7.912.908,49	7.869.086,29	7.826.295,35	-0,54
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	0,00	0,00	0,00	
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	2.638.092,10	1.771.839,48	2.004.047,08	13,10
1. Προμηθευτές (50)	2.468.842,43	1.464.047,35	1.728.079,00	18,03
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	87.494,69	54.022,79	64.727,61	19,82
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	55.859,02	162.594,72	182.849,25	12,46
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	25.895,96	91.274,62	28.391,22	-68,89
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)	2.563.762,49	2.563.762,49	2.563.762,49	0,00
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	1.794.506,83	1.794.506,83	1.794.506,83	0,00
2. Έξοδα χρήσεως δοκιμαζόμενα (πληρωτέα) (56.01)	769.255,66	769.255,66	769.255,66	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	0,00	0,00	

12. Την ΚΥΑ 41273 των Υπ. Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα: "Τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7261/22.2.2013 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών περί «Καθορισμού διαδικασιών και κριτηρίων για την παρακολούθηση του «Ολοκληρωμένου Πλαισίου Δράσης (Ο.Π.Δ.) και την εφαρμογή του Προγράμματος Εξυγίανσης από το Παρατηρητήριο του άρθρου 4 του ν. 4111/2013» (ΦΕΚ Β' 450/26.2.2013), όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει."
13. Την με αριθμ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') Κ.Υ.Α. με θέμα «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ – θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ».

Σας ενημερώνουμε ότι:

✓ τα αποτελέσματα στόχου και εκτέλεσης προϋπολογισμού Β' τριμήνου 2023, μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ (αρ. πρωτ. 44485/06.08.2018 Υπ. Εσ.) του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων, αναγράφονται στον ΠΙΝΑΚΑ που ακολουθεί :

Σύνοψη υπολογισμών	2ο τρίμηνο 2023		
	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Κατηγορίες στοχοθεσίας			
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α_3β+4)	5.984.819,07	6.189.389,94	204.570,87
Σύνολο εσόδων (Α.1)	22.215.046,54	17.096.896,47	5.118.150,07
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης	38.747.631,13	33.629.481,06	5.118.150,07
Σύνολο εξόδων (Β.1)	23.847.979,84	18.399.138,04	5.448.841,80
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)= (Α.1)+(6) - (Β.1)	14.899.651,29	15.230.343,02	330.691,73
Απλήρωτες υποχρεώσεις	2.500.000,00	1.755.022,79	-744.977,21
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ	12.399.651,29	13.475.320,23	1.075.668,94
Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ %			2,78%
Ποσοστιαία απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ			3,42%

✓ Οι αποκλίσεις με βάση τα στοιχεία του παραπάνω πίνακα έχουν ως εξής:

α) Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 2^{ου} τριμήνου του 2023 ανέρχεται σε **2,78 %**.

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ _____ x 100 =
Στόχος Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ _____

$\frac{1.075.668,94}{12.399.651,29} \times 100 = 2,78 \%$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο, στις 30/06/2023 το οικονομικό αποτέλεσμα του δήμου θα ανέρχεται σε **12.399.651,29 €** ενώ ανήλθε σε **13.475.320,23 €** παρουσιάζοντας μια θετική απόκλιση ποσού **1.075.668,94 €**, η οποία αντιστοιχεί στο **2,78 %** του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

β) Η ποσοστιαία απόκλιση των Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε **3,42 %**.

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =

$$\frac{\text{Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ} \times 100}{\text{Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ}} =$$

$$\frac{204.570,87 \times 100}{5.984.819,07} = 3,42 \%$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει το 2^ο τρίμηνο του 2023 το ποσό των 5.984.819,07 € από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού εισέπραξε το ποσό των 6.189.389,94 €. Συνεπώς υπάρχει θετική απόκλιση έναντι του αρχικού στόχου που ανέρχεται σε **204.570,87€** ή **3,42 %** του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Ο Προϊστάμενος Ταμείου

**Η Αναπληρώτρια Προϊσταμένη
Διεύθυνσης Οικονομικών**

Ζούζουλας Ιωάννης

Λευκοθέα Καράμπελα

Η Οικονομική Επιτροπή με την ολοκλήρωση της διαλογικής συζήτησης, αφού λαμβάνει υπόψη της τα προαναφερόμενα, τις διατάξεις των άρθρων 72 & 75 του Ν. 3852/2010,

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Ο Μ Ο Φ Ω Ν Α

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Καλαμάτας προς έγκριση την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων, δαπανών και στοιχείων ισολογισμού 2ου τριμήνου 2023 του Δήμου Καλαμάτας,

μετά τον έλεγχο που διενήργησε σχετικά και σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. 80353/28-07-2023 καταχωρούμενη αναλυτικά στο ιστορικό της απόφασης αυτής εισήγηση του Τμήματος Ταμείου της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου Καλαμάτας,

όπως αυτά καταγράφονται στους ενσωματωμένους στην ως άνω αναφερόμενη εισήγηση σχετικούς πίνακες.

Έτσι συντάσσεται αυτό το απόσπασμα πρακτικού, το οποίο πρακτικό στο σύνολό του υπογράφεται όπως ακολουθεί :

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Μαρινάκης Σαράντος

1. Δρούγας Παντελής

2. Ζαφειρόπουλος Ιωάννης

3. Μπασακίδης Νικόλαος
4. Σκοπετέας Αναστάσιος
5. Φάβας Γεώργιος

Ακριβές Απόσπασμα
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΣΑΡΑΝΤΟΣ ΧΑΡ. ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)