

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 8/2022

ΑΠΟΦΑΣΗ 83/2022

Στην Καλαμάτα σήμερα, τη 23η Φεβρουαρίου 2022, ημέρα Τετάρτη και ώρα 13:00, συνέρχεται στην 8η/2022 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, που πραγματοποιείται στην αίθουσα συνεδριάσεων, στο Δημοτικό Κατάστημα της οδού Αθηνών 99 (ισόγειο Α΄ κτιρίου), δια ζώσης αποκλειστικά, για πλήρως εμβολιασμένους και νοσήσαντες, σύμφωνα με τις διατάξεις της υπ΄ αριθμ. 643/69472/24-9-2021 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών και της ΚΥΑ Δ1αΓ.Π.οικ. 8681/11.2.2022 (ΦΕΚ 607/12.2.2022 - τ. Β), μετά την υπ΄ αριθμ. πρωτ. 16370/18-2-2022 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) Κοσμόπουλος Βασίλειος, 3) Λιάππας Λεωνίδας, 4) Μαστραγγελόπουλος Δημήτριος, 5) Μπασακίδης Νικόλαος (προσέλευση στην υπ΄ αριθμ. 84 απόφαση) και 6) Φάβας Γεώργιος.

Δεν παραβρίσκονται αν και κλήθηκαν νόμιμα τα τακτικά μέλη κ.κ. 1) Αγγελής Αναστάσιος και 2) Τζαμουράνης Βασίλειος.

Στη συνεδρίαση παραβρίσκονται τα αναπληρωματικά μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ. Σωφρονάς Γεώργιος και Σκοπετέας Αναστάσιος, αναπληρώνοντας τα τακτικά μέλη κ.κ. Τζαμουράνη Βασίλειο και Αγγελή Αναστάσιο, αντίστοιχα.

Επίσης στη συνεδρίαση κλήθηκε ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Δημοτικής Κοινότητας Καλαμάτας κ. Λύρας Παναγιώτης, επειδή στην ημερήσια διάταξη υπάρχουν θέματα που αφορούν στην εν λόγω Δημοτική Κοινότητα, ο οποίος δεν παραβρίσκεται.

Στη συνεδρίαση επίσης παραβρίσκονται οι Αντιδήμαρχοι κ.κ. Αγγελή Μαρία και Καραγιάννης Ανδρέας.

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

.....
Στη συνέχεια εισάγεται από τον κ. Πρόεδρο για συζήτηση το 1ο θέμα της ημερήσιας διάταξης με τίτλο :

Προέλεγχος οικονομικών καταστάσεων, οικον. έτους 2020, Δήμου Καλαμάτας.

Στη συζήτηση του θέματος συμμετέχει η Προϊσταμένη της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου κα Ηλιοπούλου Γεωργία και ο εξωτερικός συνεργάτης – οικονομικός σύμβουλος του Δήμου κ. Κρητικός Παναγιώτης, ώστε εάν τους ζητηθεί να ενημερώσουν το Σώμα σχετικά.

Το υπ' αριθμ. πρωτ. 13515/11-02-2022 έγγραφο του Τμήματος Λογιστηρίου της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου Καλαμάτας, έχει ως εξής:

ΘΕΜΑ: «Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων Δήμου Καλαμάτας έτους 2020»

Σας υποβάλλουμε συνημμένα τις Οικονομικές Καταστάσεις του Δήμου Καλαμάτας (Ισολογισμός, Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης, Πίνακας Διαθέσεως Αποτελεσμάτων και Προσάρτημα) διαχειριστικής χρήσης 2020 (16^η διαχειριστική χρήση: 1 Ιανουαρίου 2020 – 31 Δεκεμβρίου 2020), προκειμένου να τις θέσετε υπόψη της Οικονομικής Επιτροπής για έγκριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Δ.Κ.Κ. (Νόμος 3463/2006) όπως αυτές ισχύουν.

**Αντιδήμαρχος Οικονομικών,
Δημοτικής Περιουσίας & Κοιμητηρίων**

Μαρινάκης Σαράντος

Επί του θέματος ακολουθεί η εξής διαλογική συζήτηση:

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Δεν έχω να συμπληρώσω τίποτα περισσότερο απ' αυτά που σας έχουν διανεμηθεί από τον ισολογισμό που έχετε ανά χείρας, ο Δήμος Καλαμάτας εδώ και 15 και πλέον χρόνια εφαρμόζει διπλογραφικό σύστημα, ο συντάξας ο κ. Κρητικός είναι εδώ για τυχόν ερωτήσεις, γιατί είναι ένα τεχνικό θέμα και θα είναι στη διάθεσή σας, φρονώ όμως, κύριοι συνάδελφοι, ότι θα γίνει εκτενή συζήτηση και με την παρουσία του ορκωτού ελεγκτή το αργότερο το δεύτερο δεκαήμερο του Μαρτίου, όπου εκεί θεωρώ ότι εκτενέστερα θα μπορέσουν να γίνουν ερωτήσεις, παρόλα αυτά όμως, επειδή πρέπει να το εννοούμε ότι σεβόμεθα τη λειτουργία της Οικονομικής Επιτροπής, είναι μαζί μας και η Διευθύντρια και ο συντάξας συνεργάτης λογιστής, ο κ. Κρητικός.
Κύριε Κρητικέ, αν θέλετε να πείτε κάτι εξαρχής.

ΚΟΣΜΟΠΟΥΛΟΣ: Δεν νομίζω ότι υπάρχει κάποιο πρόβλημα.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Λοιπόν, αν έχετε κάποια ερωτήματα να απαντηθούν.

ΚΟΣΜΟΠΟΥΛΟΣ: Όχι, όχι, όχι, όχι. Λοιπόν, δεν υπάρχει κάποιος λόγος να ταλαιπωρούμε ούτε τους κυρίους, ούτε....

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Το δεύτερο δεκαήμερο θα γίνει πάντως εκτενής συζήτηση.

ΚΟΣΜΟΠΟΥΛΟΣ: Ούτως ή άλλως θα γίνει. Συζητάμε τώρα για του 2020, δεν...

Λοιπόν, εμείς είχαμε όντως ψηφίσει Λευκό στον προϋπολογισμό του 2020 και στα επιμέρους στοιχεία κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, τροποποίηση κτλ.-κτλ., συνεχίζουμε να ψηφίζουμε ΛΕΥΚΟ στον απολογισμό και τελειώσε.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ο κ. Σωφρονάς;

ΣΩΦΡΟΝΑΣ: Παρομοίως.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: "Λευκό".

Ο κ. Λιάππας; "Λευκό".

Συνεπώς Ομόφωνα.

Ευχαριστούμε, κα Ηλιοπούλου, ευχαριστούμε, κ. Κρητικέ.

Θα τα πούμε στη συνεδρίαση, την εκτενή συνεδρίαση, στο Δημοτικό Συμβούλιο και με την παρουσία των ορκωτών.

Ευχαριστούμε πάρα πολύ.

Η Οικονομική Επιτροπή με την ολοκλήρωση της διαλογικής συζήτησης αφού λαμβάνει υπόψη της το παραπάνω έγγραφο και τις αναφερόμενες σ' αυτό διατάξεις καθώς και τη δήλωση ΛΕΥΚΗΣ ψήφου από τους κ.κ. Κοσμόπουλο, Σωφρονά και Λιάππα,

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Ο Μ Ο Φ Ω Ν Α

Προελέγχει τον ισολογισμό, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και το προσάρτημα του ισολογισμού, της διαχειριστικής χρήσης 2020 (16η διαχειριστική χρήση: 1η Ιανουαρίου 2020 – 31η Δεκεμβρίου 2020), τα οποία αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της απόφασης αυτής και αποστέλλει αυτά στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση, μαζί με σχετική έκθεσή της η οποία έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

**Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καλαμάτας
για τον Ισολογισμό τη χρήσεως 2020**

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2020 ήταν η δέκατη χρονιά λειτουργίας του διευρυμένου λόγω Καλλικράτη Δήμου Καλαμάτας. Επίσης το 2020 ήταν για το Δήμο Καλαμάτας η δέκατη έκτη χρήση κατά την οποία εγκαταστάθηκε και εφαρμόστηκε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα.

Πέραν από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται παρακάτω, θα πρέπει να αναφέρουμε ότι η εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος, συμβάλλει στην σωστή αποτύπωση της οικονομικής κατάστασης και διάρθρωσης του Δήμου, καθώς και στην διαχρονική παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών του στοιχείων.

Επίσης ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων από ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή –Λογιστή και η δημοσίευση τους στον ημερήσιο τύπο και στην ιστοσελίδα του Δήμου, συμβάλλουν σημαντικά στην εδραίωση της διαφάνειας και αξιοπιστίας όσον αφορά τα οικονομικά πεπραγμένα του Δήμου.

2. ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Τα οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2020 ανήλθαν συνολικά στο ποσόν των ευρώ **26.076.554,59**. Στο ποσόν αυτό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα συνολικού ύψους ευρώ **4.151.494,59**, τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ **1.962.672,58**, τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ **42.218,60** και τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ **68.748,69**, προκύπτουν τα συνολικά έσοδα του Δήμου (οργανικά & ανόργανα) ποσού ευρώ **32.301.689,05**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2020 έχει ως εξής :

(Ποσά σε ευρώ)

70	Έσοδα από πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	7.428,65
72	Έσοδα από φόρους – πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.335.019,85
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	9.081.559,82
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	15.123.249,41
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	333.180,34
76	Έσοδα κεφαλαίων	196.116,52
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	26.076.554,59
81.01	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.151.494,59
82.01	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.962.672,58
82.07	Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	42.218,60
84	Έσοδα από Προβλέψεις Προηγούμενων Χρήσεων	68.748,69
	Σύνολο Εκτάκτων & εσόδων προηγ. χρήσεων	6.225.134,46
	Γενικό Σύνολο	32.301.689,05

3. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2020 έχει ως εξής:

(Ποσά σε ευρώ)

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11.825.649,13
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	994.103,36
62	Παροχές τρίτων	6.314.093,92
63	Φόροι-τέλη	46.331,15
64	Διάφορα έξοδα	3.420.693,81
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	258.852,56
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	5.896.053,53
67	Παροχές – χορηγίες –Επιχορηγήσεις -Επιδοτήσεις-Δωρεές	1.808.931,83

68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	80.307,60
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	30.645.016,89
81	Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα και έκτακτες ζημιές	144.146,28
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	57.939,94
	Σύνολο Εκτάκτων & εξόδων προηγ. Χρήσεων	202.086,22
	Γενικό Σύνολο	30.847.103,11

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσόν των ευρώ **26.226.648,56**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας & δημοσίων σχέσεων λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσόν των ευρώ **4.079.208,17**. Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, προβλέψεων, εξόδων προηγούμενων χρήσεων εκτάκτων ανόργανων εξόδων και ζημιών, ανήλθε στο ποσόν των ευρώ **30.847.103,11**. Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2020, ποσού ευρώ **32.301.689,05** και των συνολικών εξόδων της χρήσεως, ποσού ευρώ **30.847.103,11** αποτελεί το αποτέλεσμα (πλεόνασμα) της χρήσεως 2020, το οποίο ανέρχεται σε ευρώ **1.454.585,94**.

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2020 ανήλθαν στο ποσόν των ευρώ **33.867.336,38**.

Αν στο σύνολο των εισπράξεων του Δήμου, ποσού ευρώ **34.046.853,03** προστεθούν τα χρηματικά διαθέσιμα ενάρξεως της χρήσεως ποσού ευρώ **14.659.379,40** και αφαιρεθούν οι πληρωμές του Δήμου κατά το έτος 2020, ποσού **33.867.336,38** ευρώ προκύπτει το χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου κατά το τέλος της χρήσεως, ποσού ευρώ **14.838.896,05**

Σε αυτό αν προσθέσουμε ποσό **33.608,09** ευρώ που αφορά εμφανιζόμενη πληρωμή κατά την διαχειριστική χρήση έτους 2001 χωρίς να υπάρχει αντίστοιχη ταμιακή εκροή , το συνολικό υπόλοιπο ανέρχεται στο ποσό των **14.872.504,14** ευρώ.

Το υπόλοιπο αυτό (**14.872.504,14** ευρώ) στο διπλογραφικό λογιστικό σύστημα αναλύεται ως εξής:

1) Λοιποί χρεώστες , ποσού **456.710,60** ευρώ, που αφορά διαφορές στο κλείσιμο του ταμείου που δημιουργήθηκαν σε προηγούμενες διαχειριστικές χρήσεις και **2)** Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας ποσού ευρώ **14.415.793,54**.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2020 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσόν των ευρώ **157.837.590,34** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού ευρώ **94.881.242,61**, η αναπόσβεστη αξία τους, ανέρχεται στο ποσόν των ευρώ **62.956.347,73**.

6. ΔΑΝΕΙΑ

Τα δάνεια του Δήμου αποτελούνται από άτοκα και έντοκα δάνεια συνολικού ποσού ευρώ **8.622.370,69**, εκ των οποίων ποσό ευρώ **496.056,89** είναι πληρωτέο στην επόμενη χρήση (2021).

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ -ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών του Δήμου αφού αφαιρεθούν οι προβλέψεις ποσού ευρώ **2.692.670,49** ανέρχονται συνολικά στο ποσόν των ευρώ **10.364.939,99**.

Στο λογαριασμό του Ενεργητικού, Χρεώστες Διάφοροι εμφανίζεται ποσό ευρώ **2.560.364,50** το οποίο αναλύεται ως εξής :

α) απαιτήσεις από δημοτικές επιχειρήσεις για πληρωμή τοκοχρεολυσίων δανείων στα οποία εγγυητής είναι ο Δήμος ποσού ευρώ **1.569.290,76**, β) Υπόλοιπα συναφθέντων δανείων προς εκταμίευση (Τ.Π.Δ.) ποσού ευρώ **394.312,13**, γ) προκαταβολή φόρου εισοδήματος ποσού ευρώ **107.457,74**, δ) Λοιποί χρεώστες ποσού ευρώ **456.710,60** και ε) φόροι κληροδοτημάτων ποσού ευρώ **32.593,27**.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (εκτός των χρεολυσίων) του Δήμου ανέρχεται στο ποσό των ευρώ **1.547.337,74**.

9.ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΟΜΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ		
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		
Α.1-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	314.341,71	0,32%
Ενσώματες ακίνητοποιήσεις	62.956.347,73	63,48%
Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	6.477.715,12	6,53%
Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	10.364.939,99	10,45%
Χρεώστες διάφοροι	2.560.364,50	2,58%
Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων	15.222,41	0,02%
Χρηματικά Διαθέσιμα	14.415.793,54	14,54%
Έξοδα επόμενων χρήσεων	221.576,44	0,22%
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.725.340,52	1,74%
Λοιποί μεταβατικοί λο/σμοί ενεργητικού	122.831,97	0,12%
Σύνολο ενεργητικού	99.174.473,93	100%
Α.2- ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Περιγραφή		Ποσοστιαία συμμετοχή
Κεφάλαιο	43.769.372,36	44,13%
Διαφορές αναπροσαρμογής -επιχορηγήσεις- Δωρεές παγίων	39.037.885,02	39,36%
Αποθεματικά κεφάλαια	317.781,55	0,32%
Αποτελέσματα εις νέον	3.114.949,33	3,14%
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις (Δάνεια)	8.126.313,80	8,19%
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	317.377,40	0,32%
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση (Χρεολύσια επόμενης χρήσης)	496.056,89	0,50%

Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	1.324.176,62	1,34%
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	201.722,35	0,20%
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	5.381,24	0,01%
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	16.057,53	0,02%
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (Έσοδα επόμενων χρήσεων)	1.971.440,55	1,99%
Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	470.345,35	0,47%
Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί παθητικού	5.613,94	0,01%
Σύνολο παθητικού	99.174.473,93	100%
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ		

B.1-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΣΟΔΩΝ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	7.428,65	0,02%
Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.335.019,85	4,13%
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	9.081.559,82	28,11%
Τακτικές Επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	12.009.495,38	37,18%
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	3.446.934,37	10,68%
Χρηματοοικονομικά έσοδα	196.116,52	0,61%
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.151.494,59	12,85%
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.962.672,58	6,08%
Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	110.967,29	0,34%
Σύνολο εσόδων	32.301.689,05	100,00%

B.1-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΞΟΔΩΝ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Κόστος πωληθέντων	26.226.648,56	85,02%
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας & δημοσίων σχέσεων	4.079.208,17	13,22%
Χρηματοοικονομικά έξοδα	339.160,16	1,10%
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	44.837,21	0,15%
Έκτακτες ζημιές	99.309,07	0,32%
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	57.939,94	0,19%
Σύνολο εξόδων	30.847.103,11	100,00%

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ		
Γ.1 -ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Πωλήσεις εμπορευμάτων και λοιπών αποθεμάτων	7.428,65	0,03%
Έσοδα από φόρους – πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.335.019,85	5,12%
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	9.081.559,82	34,83%
Έσοδα από επιχορηγήσεις	15.123.249,41	58,00%
Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	333.180,34	1,28%
Έσοδα κεφαλαίων	196.116,52	0,75%
Σύνολο εσόδων εκμεταλλεύσεως	26.076.554,59	100,00%
Γ.1 -ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11.825.649,13	38,59%
Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	994.103,36	3,24%
Παροχές τρίτων	6.314.093,92	20,60%
Φόροι-τέλη	46.331,15	0,15%
Διάφορα έξοδα	3.420.693,81	11,16%
Τόκοι και συναφή έξοδα	258.852,56	0,84%
Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	5.896.053,53	19,24%
Παροχές – χορηγίες –Επιχορηγήσεις -Επιδοτήσεις-Δωρεές	1.808.931,83	5,90%
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	80.307,60	0,26%
Σύνολο κόστος	30.645.016,89	100,00%
Σύνολο Οργανικών εξόδων	30.645.016,89	100,00%

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ			
ΔΕΙΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Κυκλοφορούν ενεργητικού	27.356.320,44	13,39
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.043.394,63	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΙΔΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Απαιτήσεις από πελάτες + Χρηματικά Διαθέσιμα	24.780.733,53	12,13
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.043.394,63	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Χρηματικά Διαθέσιμα	14.415.793,54	7,05
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.043.394,63	

	Κυκλοφορούν ενεργητικού	27.356.320,44	
	Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	24.780.733,53	
	Χρηματικά Διαθέσιμα	14.415.793,54	
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.043.394,63	

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΟΜΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ			
ΞΕΝΑ ΠΡΟΣ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ξένα Κεφάλαια (Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις + Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	10.169.708,43	0,12
	Καθαρή θέση/Ιδια Κεφάλαια	86.239.988,26	
ΞΕΝΑ ΠΡΟΣ ΙΔΙΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ξένα Κεφάλαια (Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις + Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	10.169.708,43	0,10
	Σύνολο Κεφαλαίων	99.174.473,93	
ΙΔΙΑ ΠΡΟΣ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Καθαρή θέση/Ιδια Κεφάλαια	86.239.988,26	0,87
	Σύνολο Κεφαλαίων	99.174.473,93	
	Καθαρή θέση/Ιδια Κεφάλαια	86.239.988,26	
	Ξένα Κεφάλαια (Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις + Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	10.169.708,43	
	Σύνολο Κεφαλαίων	99.174.473,93	

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ 2020-2019	Ποσά σε €	
	31.12.2020	31.12.2019
Κυκλοφορούν ενεργητικού	27.356.320,44	27.362.523,19
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.043.394,63	2.989.645,60
ΔΕΙΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	13,39	9,15
Απαιτήσεις από πελάτες+ Χρηματικά Διαθέσιμα	24.780.733,53	24.749.549,36
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.043.394,63	2.989.645,60
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΙΔΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	12,13	8,28
Χρηματικά Διαθέσιμα	14.415.793,54	14.236.276,89
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.043.394,63	2.989.645,60
ΔΕΙΚΤΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	7,05	4,76

Ύστερα από τα παραπάνω που αναλυτικά σας εκθέσαμε, παρακαλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2020 του Δήμου.

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

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Μαρινάκης Σαράντος

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Ζαφειρόπουλος Ιωάννης
2. Κοσμόπουλος Βασίλειος
3. Λιάππας Λεωνίδα
4. Μαστραγγελόπουλος Δημήτριος
5. Μπασακίδης Νικόλαος
6. Σκοπετέας Αναστάσιος
7. Σωφρονάς Γεώργιος
8. Φάβας Γεώργιος

Ακριβές Απόσπασμα

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΣΑΡΑΝΤΟΣ ΧΑΡ. ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)

Δήμος Καλαμάτας

Οικονομικές Καταστάσεις

Χρήσεως 2020

σύμφωνα με το Π.Δ. 315/99

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ



ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

16η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019			ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019
	Αξία κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			
B. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ							A. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	5.561.833,90	5.247.492,19	314.341,71	5.490.606,46	5.131.209,60	359.396,86	I. Κεφάλαιο	43.769.372,36	43.769.372,36
G. ΠΑΠΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							II. Διαφορές αναπροσαρμογής και επιχορηγήσεις επενδύσεων - Δωρεές παγίων		
II. Εναώματες ακινητοποιήσεις							1. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας τίτλων	490.800,00	490.800,00
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	14.014.281,48	-	14.014.281,48	14.014.281,48	-	14.014.281,48	3. Δωρεές παγίων	903.104,34	903.104,34
1α. Πλατείες - Πάρκα - Παιδοτόποι και χρήσεως	17.179.938,62	13.689.208,01	3.490.732,61	17.134.738,98	12.828.759,21	4.305.982,77	4. Επιχορηγήσεις επενδύσεων	37.643.980,69	39.942.766,14
1β. Οδοί - οδοστρώματα κοινής χρήσεως	45.158.126,58	37.146.511,42	8.011.615,16	44.636.096,80	35.038.870,11	9.797.226,69			
1γ. Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	4.640.844,88	2.922.413,27	1.718.431,61	4.197.839,49	2.691.726,35	1.506.113,14			
3. Κήποι και Τεχνικά Έργα	53.234.818,29	25.984.692,20	27.270.126,09	53.117.536,88	23.992.854,88	29.124.682,00			
3B. Εγκαταστάσεις ηλεκτροπαισιμότητας κοινής χρήσεως	2.642.216,91	2.192.245,73	449.971,18	2.604.782,89	2.045.369,45	559.413,44			
3γ. Λοιπές γήμιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως	6.569.540,65	5.009.594,69	1.559.945,96	6.439.883,37	4.771.714,39	1.668.168,98			
4. Μηχανήματα Τεχνικές Εγκαταστάσεις και Λοιπές							III. Αποθεματικά κεφάλαια		
Μηχανολογικές Εξοπλισμός	933.105,48	852.414,98	80.690,50	903.200,40	842.463,78	60.736,62	3. Ειδικά αποθεματικά	317.781,55	317.781,55
5. Μεταφορικά Μέσα	6.089.930,55	5.553.917,82	536.013,13	6.080.930,95	5.422.752,79	658.178,16			
6. Έπιπλα και λοιπές εξοπλιστές	2.124.581,20	1.550.246,49	574.334,71	2.029.862,80	1.466.963,71	562.919,09	IV. Αποβλήματα εις νόο		
7. Ακίνητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές	5.250.205,50	-	5.250.205,50	3.726.045,83	-	3.726.045,83	Υπόλοιπο πλεονασμάτων εις νόο	3.114.949,33	1.789.521,72
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	157.837.590,34	94.681.242,61	62.956.347,73	156.085.219,97	89.101.471,67	65.983.748,20		3.114.949,33	1.789.521,72
III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και Άλλες μακροπρόθεσμες Χρηματοοικονομικές Απαιτήσεις							Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων (ΑI+ΑII+ΑIII+ΑIV)	86.239.988,26	87.213.346,11
1. Τίτλοι πάγια επένδυσης		7.031.222,65			7.091.222,65		B. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ & ΕΞΟΔΑ		
Μείον: - Οφειλόμενες δόσεις	20.000,00			20.000,00			I. 1. Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω έλλοιου από την υπηρεσία	317.377,40	386.126,09
- Προβλέψεις για υποτίμηση	533.507,53	553.507,53	6.477.715,12	513.199,93	533.199,93	6.558.022,72		317.377,40	386.126,09
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓII+ΓIII)			69.434.062,85			72.541.770,92			
A. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝΤΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΑ							G. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
II. Απαιτήσεις							I. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	13.057.610,48			13.206.091,73			2. Δάνεια Τραπεζών	8.126.313,80	8.267.453,61
Μείον: Προβλέψεις	2.692.670,49	10.364.939,99		2.692.670,49	10.513.421,24				
5. Χρεωστικές διαφορές	2.560.364,50			2.594.356,35		2.594.356,35	II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Μείον: Προβλέψεις	-	2.560.364,50		-	2.594.356,35	2.594.356,35	1. Προμηθευτές	1.324.176,62	2.110.817,56
6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων		15.222,41				18.468,71	5. Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	201.722,35	281.193,82
			12.940.526,90			13.126.246,30	6. Ασφαλιστικά Οργανισμοί	5.381,24	3.738,60
IV. Διαθέσιμα							7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	496.056,69	573.810,33
1. Ταμείο			14.415.793,54			14.236.128,12	8. Πιστωτικές διαφορές	16.057,53	20.085,29
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			14.415.793,54			14.236.276,89		2.043.394,63	2.989.645,60
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔII+ΔIV)			27.356.320,44			27.362.523,19	Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)	10.169.708,43	11.257.099,21
E. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ							A. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων			221.576,44			237.842,21	1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.971.440,55	1.890.408,13
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			1.725.340,52			147.476,27	2. Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	470.345,35	145.029,91
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού			122.831,97			243.000,00	3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	5.613,94	0,00
			2.069.748,93			628.318,48		2.447.399,84	2.035.438,04
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (B+Γ+Δ+E)			99.174.473,93			100.892.009,45	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (A+B+Γ+Δ)	99.174.473,93	100.892.009,45
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ							ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ		
2. Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού			84.958.578,73			88.822.147,96	2. Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού	84.958.578,73	88.822.147,96
3. Χρεωστικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγμ. ασφαλείων και αμφοτεροβαρών συμβάσεων			681.570,44			332.457,28	3. Πιστωτικοί λογαριασμοί εγγυήσεων, εμπράγμ. ασφαλείων και αμφοτεροβαρών συμβάσεων	681.570,44	332.457,28
			85.640.149,17			89.154.605,24		85.640.149,17	89.154.605,24

Σημειώσεις:

- Οι δαπάνες του Δήμου υπόκεινται στην διαδικασία κατασταλτικού ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνέδριο.
- Για τη χρέωση των δαπανών έχουν εκχωρηθεί ως εγγυήσεις απαιτήσεις του Δήμου, καθώς επίσης έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης σε βάρος ακινήτων του Δήμου, υπέρ εμπορικών τραπεζών ποσού € 2.623.037,42.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019		
I. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
1. Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	9.088.988,47			8.806.687,76		
2. Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.335.019,85			2.112.335,44		
3. Τακτικές Επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	12.009.495,38	22.433.503,70		11.151.695,22	22.070.718,42	
Μείον: Κόστος αγαθών και υπηρεσιών		26.226.648,56			26.194.865,71	
Μικτά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως		-3.793.144,86			-4.124.147,29	
Πλέον: Άλλα έσοδα		3.446.934,37			2.999.510,25	
Σύνολο		-346.210,49			-1.124.637,04	
ΜΕΙΟΝ: Έξοδα διοικητικής λειτουργίας & δημοσίων σχέσεων			4.079.208,17			4.151.838,85
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-4.425.418,66			-5.276.476,89
Πλέον: 4. Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα	196.116,52			210.823,37		
Μείον:						
2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	80.307,60					210.823,37
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα	258.852,56	339.160,16	-143.043,64	351.639,63	351.639,63	-140.816,26
Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως			-4.568.462,30			-5.417.292,15
II. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.151.494,59			4.294.062,54		
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	1.962.672,56			2.288.603,74		
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων	110.967,29			79.871,54		
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	44.837,21			39.998,44		
2. Εκτακτές ζημιές	99.308,07			294.422,07		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	57.939,94	6.023.048,24		372.045,32	706.465,83	5.956.071,99
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)	6.225.134,46		1.454.585,94			538.779,84
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχείων	5.899.053,53			6.230.242,71		
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	5.899.053,53		0,00	6.230.242,71		0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ			1.454.585,94			538.779,84

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2020	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2019
Καθάρως αποτελέσματα (πλεόνασμα) χρήσεως	1.454.585,94	538.779,84
(+) Υπόλοιπο πλεονασμάτων προηγούμενων χρήσεων	1.789.521,72	1.423.525,89
Μείον: 1. Φόρος εισοδήματος	129.158,33	172.784,01
Πλεόνασμα εις νόο	3.114.949,33	1.789.521,72

Καλαμάτα, 28 Δεκεμβρίου 2021

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΥΠΟΥΡΧΟΣ

ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 335538

ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ ΣΤΑΡΑΝΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 792812

ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 744237

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΑΡΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24002 Α' ΤΑΞΗΣ



ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020

(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999)

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1 Π.Δ. 315/1999. Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Σχετικά με τα κονδύλια των παγίων της απογραφής έναρξης της 1.1.2005 καθώς επίσης και της απογραφής έναρξεως της 1.1.2011 του διευρυμένου Δήμου Καλαμάτας που περιλαμβάνει πλέον και τις δημοτικές ενότητες των πρώην Δήμων Θουρίας, Αρφαρών και Άριος σημειώνουμε τα ακόλουθα:

- Η αξία κτήσεως των ακινήτων (Γήπεδα-Οικόπεδα, Κτίρια και τεχνικά έργα) προσδιορίστηκε με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν κατά τον έλεγχο των τριών επόμενων χρήσεων θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/30.12.1999.

- Οι αξίες κτήσεως, των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς (Γ-II-1α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως», (Γ-II-1β) «Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως», (Γ-II-1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως», (Γ-II-3β) «Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως» και (Γ-II-3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως», καθώς

επίσης και τα «Λοιπά τεχνικά έργα» που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό (Γ-II-3) «Κτίρια και τεχνικά έργα» προσδιορίστηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα των συνενωμένων Δήμων των προηγούμενων χρήσεων

Δεν έγινε αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των ακινήτων του Δήμου.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως, από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς ``διαφορών αναπροσαρμογής`` του παθητικού (λογ. 41.06-41.07)

Δεν συνέτρεξε η περίπτωση αυτή.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

α). Επισυνάπτεται πίνακας μεταβολών παγίων.

β). Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν με βάση τις διατάξεις της § 2.2.112.5 του Π.Δ. 315/99.

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά των σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.δ. 315/1999. Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων.

Δεν υπάρχουν.

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

α) Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν με βάση τις διατάξεις της § 2.2.112.5 του Π.Δ. 315/99 , ως ακολούθως:

Τίτλος πάγιας επένδυσης	Ποσοστό συμμετοχής (%)	Αξία συμμετοχής έως 31/12/2020	Προβλέψεις για υποτίμηση έως 31/12/2020	Διαφορά αποτίμησης 2020	Προβλέψεις για υποτίμηση έως 31/12/2020	Αξία αποτιμήσεως 31.12.2020	Οφειλόμενο Κεφάλαιο την 31/12/2020
ΣΦΑΓΕΙΑ - Κ.Α.Κ. Α.Ε..	91,66	1.867.864,96	497.590,54	20.307,60	517.898,14	1.349.966,82	-
Ε. Δ. Ε. Χ.Υ Α.Ε	2,37	15.609,39	15.609,39		15.609,39	0,00	-
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ	100	1.975.936,30	0,00		0,00	1.975.936,30	-
ΔΙΟΚΛΗΣ(ΠΡΩΗΝ ΑΔΕΚ)	100	2.022.800,00	0,00		0,00	2.022.800,00	-
ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ "ΦΑΡΙΣ"	100	1.149.012,00	0,00		0,00	1.149.012,00	20.000,00
Σύνολα		7.031.222,65	513.199,93	20.307,60	533.507,53	6.497.715,12	20.000,00

Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΔΑΝΕΙΟΥ	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΙΔΡΥΜΑ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 31.12.2025
11250	ΤΠΔ	2.123.671,11 €
11251	ΤΠΔ	1.097.974,16 €
11254	ΕΤΕΠ	105.285,78 €
11255	ΤΠΔ-e	37.501,67 €
11258	ΕΤΕΠ	484.954,86 €
11259	ΤΠΔ-e	178.700,34 €

11256	ΕΤΕΠ	288.078,74 €
11257	ΤΠΔ-ε	102.610,48 €
11277	ΕΤΕΠ	86.751,74 €
11278	ΤΠΔ-ε	30.474,47 €
11321	ΕΤΕΠ	268.701,50 €
11322	ΤΠΔ-ε	92.275,43 €
11348	ΤΠΔ-ε	113.536,78 €
11347	ΕΤΕΠ	326.702,71 €
11350	ΤΠΔ-ε	60.824,30 €
11349	ΕΤΕΠ	175.022,14 €
11364	ΤΠΔ-ε	11.893,52 €
11363	ΕΤΕΠ	34.223,63 €
11352	ΤΠΔ-ε	81.044,25 €
11351	ΕΤΕΠ	233.205,17 €
285427	ΤΠΔ-ε	22.729,16 €
285426	ΕΤΕΠ	66.209,89 €
0	ΕΤΕΠ	106.444,65 €
0	ΤΠΔ-ε	36.321,88 €
	ΣΥΝΟΛΟ	6.165.138,37

Για τη χορήγηση δανείων έχουν εκχωρηθεί ως εγγυήσεις απαιτήσεις του Δήμου, καθώς επίσης έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης σε βάρος ακινήτων του Δήμου, υπέρ εμπορικών τραπεζών ποσού € **2.623.037,42**.

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. .Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής του κατάστασης (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν τέτοιες υποχρεώσεις.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

α) Μέσος όρος προσωπικού	783
β) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμο προσωπικό	333
Μετακλητοί –Ειδικών θέσεων	6

Νομικοί	2
Συμπαραστάτης δημότη	1
Ασκούμενοι δικηγόροι	3
Αορίστου χρόνου	101
Έκτακτο ορισμένου χρόνου	337
γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	
Γ1. Μόνιμο (Δημοσίου Δικαίου)	6.219.201,21
Γ2. Αορίστου Χρόνου	1.339.582,85
Γ3.αμοιβές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	140.312,54
Γ4. Έκτακτο προσωπικό Δήμνης, Οκτάμηνης σύμβασης, Πρακτικής εξάσκησης κλπ)	1.493.444,96
Γ5. εργοδοτικές εισφορές	2.524.450,10
Γ6.Παρεπόμενες ασχολίες & έξοδα προσωπικού	108.657,47
Σύνολο	11.825.649,13

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους , καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Περιγραφή	Ποσό σε €
Έξοδα παράστασης Δημάρχου, αντιδημάρχων, Προέδρου Δ.Σ	156.296,00
Αποζημίωση μελών τοπικών συμβουλίων(Αρ. 133 Δ.Κ.Κ. Ν.3463/06)	141.650,00
Λοιπές αποζημιώσεις και έξοδα Αιρετών	11.431,88
Εργοδοτικές εισφορές επί των εξόδων παράστασης και των λοιπών παροχών σε Αιρετούς	31.833,94
Σύνολο	341.211,82

14 .Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου, οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες - προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Για τη χορήγηση δανείων έχουν εκχωρηθεί ως εγγυήσεις απαιτήσεις του Δήμου, καθώς επίσης έχουν εγγραφεί προσημειώσεις υποθήκης σε βάρος ακινήτων του Δήμου, υπέρ εμπορικών τραπεζών ποσού € **2.623.037,42**.

Χρεωστικοί και Πιστωτικοί Λογαριασμοί εγγυητικών επιστολών ποσού € **681.570,44**.

16. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Επισυνάπτεται δισέλιδος πίνακας μεταβολών παγίων.

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17 , Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και έκτακτα και ανόργανα έξοδα , καθώς και για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων, τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου. Επίσης, αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσεως πληρωτέα» αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

1.) Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού και Παθητικοί.

Οι μεταβατικοί λογαριασμοί που αφορούν την κλειόμενη χρήση παρουσιάζονται αναλυτικά στους παρακάτω πίνακες.

α) Έξοδα επόμενων χρήσεων

Περιγραφή εξόδου	Ποσά σε €
Δαπάνες Μισθοδοσίας επόμενης χρήσης	221.576,44
Σύνολο	221.576,44

β) Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

Περιγραφή εσόδου	Ποσά σε €
Έσοδα από ενοίκια	31.400,05
Έσοδα από τόκους	91.390,47
Δημοτικά Τέλ, Φ.Η.Χ, Τ.Α.Π	1.602.550,00
Σύνολο	1.725.340,52

γ) Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού

Περιγραφή εσόδου	Ποσά σε €
Λοιποί Μεταβατικοί Λογαριασμοί -Ληξιπρόθεσμα	122.831,97
Σύνολο	122.831,97

δ) Έσοδα επόμενων χρήσεων

Περιγραφή εσόδου	Ποσά σε €
Δικαιούχοι προνομιακών επιδομάτων	132.949,30
Έσοδα για κατασκηνώσεις	71.791,34
Επισκευή και συντήρηση σχολικών κτιρίων	480.729,29
Σίτιση μαθητών	96.636,42
Οικονομική ενίσχυση περιφέρειας Πελοποννήσου- Μέτρα αντιμετώπισης διασποράς Covid 19 - Συσσίτια	19.996,00
Χρηματοδότηση από Υπουργείο Αγροτικής Ανάπτυξης για τη μη λειτουργία καταφυγίων αδέσποτων ζώων	7.557,50
Χρηματοδότηση για την ενεργειακή αναβάθμιση δημοτικού κολυμβητηρίου Καλαμάτας με την αξιοποίηση ανανεώσιμων πηγών ενέργειας (ΑΠΕ)	12.082,93
Ενοίκια	1.149.697,77
Σύνολο	1.971.440,55

ε) Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)

Περιγραφή εξόδου	Ποσά σε €
Φόρος τόκων χρήσεως 2020	1.143,34
Δαπάνες μισθοδοσίας χρήσεως 2020	220.047,79
Έξοδα κίνησης αιρετών	29.916,26
Συγκρότηση και λειτουργία κέντρου Κοινότητας και κινητής Μονάδας στο Δήμο Καλαμάτας με περιοχή ευθύνης	8.228,15
Μισθοδοσία Κέντρο Συμβουλευτικής (ΒΙΑ)	4.942,73
Προμήθεια ποσοστού 2% επί των λογαριασμών ρεύματος	29.574,84
Παρακράτηση και απόδοση στο Τ.Π. & Δ. ποσοστού 15% επί των λογαριασμών ρεύματος δημοτικούς τέλους ακίνητης περιουσίας	28.666,24
Κατανάλωση ηλεκτρικής ενέργειας για τον φωτισμό οδών, πλατειών & κοινόχρηστων χώρων Νοεμβρίου & Δεκεμβρίου 2020	147.826,00
Σύνολο	470.345,35

στ) Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί

Περιγραφή εξόδου	Ποσά σε €
Μείωση μισθωμάτων μηνών Νοεμβρίου και Δεκεμβρίου 2020 λόγω της πανδημίας	5.613,94
Σύνολο	5.613,94

II. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα και έκτακτα και ανόργανα έξοδα - Έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων

α) Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού € **4.151.494,59** αφορούν κατά € **3.995.986,94** αποσβέσεις παγίων που αναλογούν στις επιχορηγήσεις, οι οποίες μεταφέρθηκαν στα αποτελέσματα χρήσης με ισόποση μείωση του λογαριασμού παθητικού «Α.ΙΙ.4-Επιχορηγήσεις επενδύσεων», κατά € **152.713,45** «Έσοδα από παραγραφή απαιτήσεων Τρίτων», κατά € **112,81** «Διάφορα έκτακτα έσοδα» και κατά € **2.681,39** «Λοιπά έκτακτα ανόργανα έσοδα».

β) Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού € **1.962.672,58**, αφορούν βεβαίωση εσόδων προηγούμενης/ων χρήσης/ων που πραγματοποιήθηκαν στην παρούσα χρήση 2020, με ισόποση χρέωση του λογαριασμού «Δ.ΙΙ.1 Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» και αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

Περιγραφή εσόδου προηγούμενης/ων χρήσης/ων	Ποσά σε €
Πιστωτικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	0,01
Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.338.403,96
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	197.501,20
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	51.678,84
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	307.554,02
Έκτακτα γενικά έσοδα	62.734,55
Έκτακτα ειδικευμένα έσοδα	4.800,00
Σύνολο	1.962.672,58

γ) τα έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων ποσού € **110.967,29** αφορούν κατά ποσό € **32.338,00** επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών, κατά ποσό € **9.880,60** επιστροφή εν γένει χρημάτων και κατά ποσό € **68.748,69** έσοδα από αναπροσαρμογή προβλέψεων για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης.

δ) Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού € **44.837,21** αφορούν κατά €, κατά € **19.381,12** προσαυξήσεις εισφορών και πρόστιμα, κατά € **25.456,05** τόκους υπερημερίας χρήσης και κατά € **0,04** λοιπά έκτακτα ανόργανα έξοδα.

ε) Οι έκτακτες ζημιές ποσού € **99.309,07** αφορούν στο σύνολο τους διαγραφή απαιτήσεων με ισόποση πίστωση του λογαριασμού «Δ.ΙΙ.1 Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» βάσει σχετικών αποφάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου.

στ) Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού € **57.939,94**, αφορούν κατά € **4.731,55** αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών, κατά € **528,71** διάφορα έξοδα, κατά € **20.455,82** χρεωστικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών και κατά € **32.223,86** επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων χρηματικών ποσών.

Περιγραφή εξόδου προηγούμενης/ων χρήσης/ων	Ποσά σε €
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	4.731,55
Διάφορα έξοδα	528,71
Χρεωστικές διαφορές μεταβατικών λογαριασμών	20.455,82
Σύνολο	25.716,08
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	32.223,86
Σύνολο	32.223,86
Γενικό Σύνολο	57.939,94

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά .

Ο Δήμος Καλαμάτας είναι εγγυητής σε δάνεια που έχουν χορηγηθεί προς την « Δ.Ε.Υ.Α.Κ», «ΦΑΡΙΣ» και «ΔΙΟΚΛΗΣ Α.Ε.».

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. . Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β(1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως» Β(3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ(Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δεν υπάρχουν.

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού «λοιπές προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες:

Η σχηματισθείσα πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης ανέρχεται την 31/12/2020 στο ποσό των **317.377,40 €**. Επίσης οι προβλέψεις που έχουν σχηματισθεί για το ενδεχόμενο μη είσπραξης βεβαιωμένων απαιτήσεων ανέρχονταν την 31/12/2020 στο ποσό των **2.692.670,49 €**.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής

του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγιναν.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Αναλύσεις των συμπυκνών στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπιύξεις, είναι υποχρεωμένος να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις:

Δεν έγιναν.

23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Δεν υπάρχουν.

25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μια πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής καταστάσεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

α) Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β) Ανάλυση λογ/σμών τάξεως:

Στο λογαριασμό τάξεως «Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» και στον αντίστοιχο συλλειτουργούντα λογαριασμό «Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός

εσόδων και εξόδων, κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

γ) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων:

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

δ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2020 έγινε με βάση τους νέους συντελεστές που καθιερώθηκαν με την παρ. 24 του Ν.4172/2013.

2) Στον Δήμο Καλαμάτας λειτουργεί οργανωμένη αποθήκη διακίνησης ειδών. Κατά τα ισχύοντα ορίστηκε επιτροπή απογραφής η οποία με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2020 πραγματοποίησε φυσική απογραφή και έλεγχο των ειδών στους σχετικούς αποθηκευτικούς χώρους.

3) Μακροπρόθεσμες βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2020, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που θα λήξουν μέχρι 31.12.2021.

4) Φορολογικός και Ασφαλιστικός Έλεγχος.

Δεν έχει πραγματοποιηθεί φορολογικός και ασφαλιστικός έλεγχος για τους παρακρατούμενους φόρους και τις ασφαλιστικές εισφορές για όλες τις χρήσεις και κατά συνέπεια οι υποχρεώσεις δεν είναι οριστικές.

26. Παρ. 1.1.108 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές του κεφαλαίου που προέρχονται από αλλαγές στην απογραφή έναρξη .

Δεν έγιναν.

Καλαμάτα, 28 Δεκεμβρίου 2021

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ



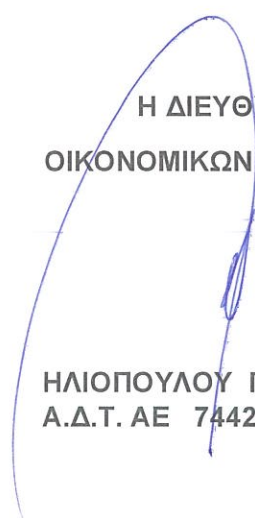
ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΜ 335538

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ



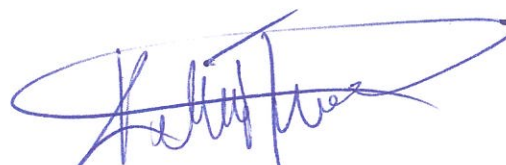
ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ ΣΑΡΑΝΤΟΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 792812

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ



ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 744237

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24002 Α' ΤΑΞΗΣ



ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΙΛΙΩΝ ΕΤΟΥΣ 2020

10.00.00	Γ. ΠΑΠΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ				ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ ΤΗΝ 31/12/2020 14.014.281,48
	ΕΝΑΡΞΗ	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2020	ΕΝΑΡΞΗ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2020	
	14.014.281,48	0,00	0,00	14.014.281,48	0,00	0,00	0,00	0,00	14.014.281,48
10	14.014.281,48	0,00	0,00	14.014.281,48	0,00	0,00	0,00	0,00	14.014.281,48
11.00.00	8.014.126,81	0,00	0,00	8.014.126,81	4.769.312,90	0,00	320.565,01	5.089.877,91	2.924.248,90
11.00.01	28.314.558,36	0,00	0,00	28.314.558,36	7.212.269,25	0,00	1.132.582,37	8.344.851,52	19.969.706,74
11.00.07	0,76	0,76	0,00	0,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,79
11.00.09	1.234.796,58	0,00	0,00	1.234.796,58	447.688,86	0,00	49.390,24	497.079,10	737.677,48
11.00.10	7.160.370,74	0,00	0,00	7.160.370,74	6.904.309,99	0,00	148.670,57	7.052.980,56	97.390,18
11.02.01	283.607,27	0,00	0,00	283.607,27	85.819,88	0,00	11.344,30	97.164,18	156.443,09
11.02.01	4.457.110,01	117.281,41	0,00	4.574.391,42	2.628.108,98	0,00	168.824,51	2.796.933,49	1.777.457,93
11.02.02	869.663,50	0,00	0,00	869.663,50	457.171,93	0,00	34.786,54	492.958,47	377.105,03
11.02.04	620.682,03	0,00	0,00	620.682,03	314.702,51	0,00	24.062,02	338.764,53	281.917,50
11.02.07	2.172.660,79	0,00	0,00	2.172.660,79	1.172.870,58	0,00	81.611,76	1.254.482,34	918.178,45
11	53.117.536,88	117.281,41	0,00	53.234.818,29	23.992.854,88	0,00	1.971.837,32	25.964.692,20	27.270.126,09
12.00.00	Μηχανήματα	749.605,93	15.872,00	765.477,93	724.451,08		3.914,53	728.365,61	37.111,72
12.03.00	Εργαλεία	152.045,24	14.093,08	166.138,32	117.341,12		5.891,69	123.232,81	42.865,51
12.06.00	Λοιπά μηχανολογικός εξοπλισμός	1.549,83	0,00	1.549,83	671,58		154,98	826,56	723,27
12	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	903.200,40	29.965,08	933.165,48	842.463,78	0,00	9.951,20	852.414,98	80.690,50
13.00.00	Αυτοκίνητα-Λευφορεία	110.111,23	0,00	110.111,23	110.111,20		0,00	110.111,20	0,03
13.01.00	Αυτοκίνητα- Επιβατικά	112.473,23	0,00	112.473,23	96.591,96		1.988,90	98.580,86	13.922,37
13.02.00	Ρυμουλκείς-Μηχανήματα ειδικής χρήσεως	3.140.653,27	0,00	3.140.653,27	2.693.801,12		98.109,12	2.791.910,24	348.743,03
13.02.01	Φορητά	692.715,90	0,00	692.715,90	689.048,69		800,10	689.848,69	2.867,21
13.02.02	Ημιφορητά	124.867,93	0,00	124.867,93	124.867,85		0,00	124.867,85	0,08
13.02.03	Απορριμμαφόρα	1.681.687,85	0,00	1.681.687,85	1.492.525,46		28.923,50	1.521.448,96	160.238,89
13.02.04	Υδροφόρα	146.736,14	0,00	146.736,14	146.735,12		0,00	146.735,12	0,02
13.04.00	Πλωτά Μέσα	16.350,00	0,00	16.350,00	15.638,73		384,96	16.023,69	326,31
13.06.00	Λοιπά μέσα μεταφοράς	55.336,40	9.000,00	64.336,40	53.462,76		958,45	54.421,21	9.915,19
13	Μεταφορικά μέσα	6.080.930,95	9.000,00	6.089.930,95	5.422.752,79	0,00	131.165,03	5.553.917,82	536.013,13
14.00	Επιπλά	375.688,42	5.823,11	381.511,53	280.316,88		12.252,27	292.569,15	89.112,38
14.01	Ζεύγη	127.249,43	0,00	127.249,43	44.801,80		9.421,60	54.223,40	73.026,03
14.02	Μηχανές γραφείου	70.672,04	0,00	70.672,04	60.792,65		1.601,59	62.394,24	8.277,80
14.03	ΉΥ	472.358,26	14.784,22	487.142,48	403.194,80		0,00	426.093,34	61.049,14
14.04	Μέσα αποθήκευσης και μεταφοράς	495.915,45	26.449,20	522.364,65	364.152,29		19.507,07	383.659,36	138.705,29
14.08	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	76.384,79	0,00	76.384,79	59.707,81		2.776,20	62.484,01	13.900,78
14.09	Λοιπός εξοπλισμός	348.327,70	47.641,87	395.969,57	253.997,48		0,00	268.822,99	127.146,58
14.30	Έργα τέχνης	63.116,71	0,00	63.116,71	0,00		0,00	0,00	63.116,71
14	Επιπλά και λοιπός εξοπλισμός	2.029.882,80	94.698,40	2.124.581,20	1.466.963,71	0,00	83.282,78	1.550.246,49	574.334,71
15.09.00	Προκαταβολές κτήσεως παγίων στοιχείων	27.466,42	14.312,31	41.778,73				0,00	41.798,73
15.11.02	Λοιπών κατασκευών -επένδυσης και συμπλήρωσης κτιρίων υπό εκτέλεση	388.893,89	456.863,20	845.757,09	0,00		0,00	0,00	845.757,09

