

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ
ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 17/2021
ΑΠΟΦΑΣΗ 207/2021

Στην Καλαμάτα σήμερα, την 14η Απριλίου 2021, ημέρα Τετάρτη και ώρα 13:00, συνέρχεται στη 17η/2021 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 30207/9-4-2021 πρόσκληση του κ. Προέδρου, που επιδόθηκε σύμφωνα με το νόμο.

Η συνεδρίαση πραγματοποιείται με τηλεδιάσκεψη (με χρήση του λογισμικού zoom), σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 1 του άρθρου 10 της Π.Ν.Π. (ΦΕΚ 55/11.03.2020 τ. Α') και της υπ' αριθμ. 426/77233/13-11-2020 εγκυκλίου του Υπουργείου Εσωτερικών και συμμετέχουν σε αυτή ο κ. Φάβας Γεώργιος, Αντιδήμαρχος Καλαμάτας, Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής και από τα τακτικά μέλη του Σώματος οι κ.κ. 1) Μαρινάκης Σαράντος, 2) Μπάκας Ιωάννης, 3) Μπασακίδης Νικόλαος και 4) Τζαμουράνης Βασίλειος.

Δεν συμμετέχουν αν και κλήθηκαν νόμιμα τα τακτικά μέλη κ.κ. 1) Αλειφέρη Καραθανάση Ελένη, 2) Κοσμόπουλος Βασίλειος, 3) Λιάππας Λεωνίδας και 4) Πολίτης Δημήτριος.

Στη συνεδρίαση συμμετέχουν τα αναπληρωματικά μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ. Δρούγας Παντελής, Χριστόπουλος Ιωάννης και Αγγελής Αναστάσιος, αναπληρώνοντας τα τακτικά μέλη κ.κ. Πολίτη Δημήτριο, Κοσμόπουλο Βασίλειο και Αλειφέρη Καραθανάση Ελένη, αντίστοιχα.

Επίσης στη συνεδρίαση κλήθηκε ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Κοινότητας Καλαμάτας κ. Λύρας Παναγιώτης, επειδή στην ημερήσια διάταξη υπάρχουν θέματα που αφορούν στην εν λόγω Κοινότητα και συμμετέχει, λόγω απουσίας του, η αναπληρώτρια αυτού κα Μπάμπαλη Αικατερίνη.

Στη συνεδρίαση επίσης συμμετέχουν, ο Αντιδήμαρχος κ. Σκοπετέας Αναστάσιος, ο επικεφαλής της δημοτικής παράταξης «ΑΝΟΙΧΤΟΣ ΔΗΜΟΣ ΕΝΕΡΓΟΙ ΠΟΛΙΤΕΣ» κ. Μάκαρης Εμμανουήλ – Λεονάρδος, ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Φαββατάς Δημήτριος, καθώς και ο Συμπαραστάτης του Δημότη και της Επιχείρησης του Δήμου κ. Φερετζάκης Γεώργιος.

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 :

Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 3ου τριμήνου οικον. έτους 2020.

Η υπ' αριθμ. πρωτ. 27839/05-04-2021 σχετική εισήγηση του Τμήματος Ταμείου της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου, η οποία ήταν στο φάκελο του θέματος προς ενημέρωση, έχει αναλυτικά ως εξής:

ΘΕΜΑ: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 3ου τριμήνου 2020»

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. 559057/29-7-2019 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών (Φ.Ε.Κ. 3054/29-7-2019 τ. Β') σχετικής με την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2020.
8. Τον προϋπολογισμό του Δήμου Καλαμάτας έτους 2020 ο οποίος ψηφίστηκε με την 569/2019 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας και επικυρώθηκε με την με αρ. 279605+279601/17-12-2019 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, όπως αυτός είχε διαμορφωθεί μέχρι τις 30/09/2020.
9. Την 570/2019 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2020.
10. Τα συνολικά έσοδα και έξοδα του Δήμου Καλαμάτας ανήλθαν στο χρονικό διάστημα από 1/1/2020 έως 30/09/2020 σε 39.071.948,74 € και 23.702.342,05 € αντίστοιχα, όπως προκύπτει από την κατάσταση εσόδων – εξόδων του προγράμματος Genesis του Δήμου και το Χρηματικό Υπόλοιπο διαμορφώθηκε στις 30/09/2020 σε 14.874.524,66 €,

η ανάλυση του οποίου έχει ως εξής:

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΒΑΣΕΙ ΒΙΒΛΙΩΝ (genesis)	30/9/2020
ΕΣΟΔΑ	39.071.948,74
ΕΞΟΔΑ	23.702.342,05
<i>ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ</i>	<i>15.369.606,69</i>
ΧΕ ΤΑΔΚΥ 4671/01	33.608,09
ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30/09/2020	15.403.214,78

ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΤΗΣ 30/9/2020	
ΜΕΤΡΗΤΑ	280,20
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	14.946.223,98
ΚΑΤΣΟΥΛΑΚΟΣ	394.654,52
ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	56.706,81
ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΩΝ	5.349,27
ΣΥΝΟΛΟ 30/09/2020	15.403.214,78

11. Τις παρακάτω καταστάσεις του Εννιάμηνου 2020 σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 3^{ου} Τριμήνου 2020, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών του 3^{ου} Τριμήνου 2020 και γ) τα αποτελέσματα του ισολογισμού του 3^{ου} Τριμήνου 2020,

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ: ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2020 - 30/9/2020 (3^ο ΤΡΙΜΗΝΟ)

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2020 - 30/9/2020

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	18843181,21	12934572,07	0,686433	12763068,69	0,677331	0,986741
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	270198,85	224111,73	0,829433	156381,44	0,578764	0,697783

2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	220000	167623,32	0,761924	167623,32	0,761924	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	5300000	3276693,86	0,618244	3267135,39	0,616441	0,997083
4	Εσοδα από λουπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2385400	1579384,41	0,662105	1499511,49	0,628621	0,949428
5	Φόροι και εισφορές	1220000	645812,67	0,529355	631470,97	0,517599	0,977793
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	9416682,36	7023268,08	0,745833	7023268,08	0,745833	1
7	Λουπά τακτικά έσοδα	30900	17678	0,572104	17678	0,572104	1
1	Εκτακτα έσοδα	22128331,19	4553703,99	0,205786	4502787,3	0,203485	0,988819
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	3300	7428,65	2,251106	0	0	0
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	2010306,27	1670721,45	0,831078	1670721,45	0,831078	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	19404614,92	2487393,43	0,128186	2487393,43	0,128186	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	50000	50000	1	50000	1	1
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	508150	301151,99	0,592644	263983,24	0,519499	0,876578
16	Λουπά έκτακτα έσοδα	151960	37008,47	0,243541	30689,18	0,201956	0,829247
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2107798,29	2031820,75	0,963954	2004794,41	0,951132	0,986698
21	Τακτικά έσοδα	1895000	1909172,97	1,007479	1897343,66	1,001237	0,993804
22	Έκτακτα έσοδα	212798,29	122647,78	0,576357	107450,75	0,504942	0,876092
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	16411211,81	14879405,85	0,906661	369284,58	0,022502	0,024819
31	Εισπράξεις από δάνεια	1546350,55	99811,54	0,064547	99811,54	0,064547	1
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	14864861,26	14779594,31	0,994264	269473,04	0,018128	0,018233
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6665635,89	4774662,12	0,71631	4772634,36	0,716006	0,999575
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	5674697,04	4156954,53	0,732542	4156954,53	0,732542	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	260378,85	75847,59	0,291297	73819,83	0,283509	0,973265
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	730560	541860	0,741705	541860	0,741705	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	14659379,36	14659379,4		14659379,4		
	Σύνολα εσόδων	80815537,75	53833544,18		39071948,74		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ: ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2020 - 30/9/2020 (3^ο ΤΡΙΜΗΝΟ)

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2020 - 30/9/2020

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	28191030,83	24496498,4	1,150819	15895948,64	0,5638655	15369003,9	14778468,96	0,5242259	0,9297003
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	12660373	11494291,1	1,101449	8789083,08	0,6942199	8732187,34	8244012,41	0,6511666	0,9379832
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1316208,8	1010345,48	1,302731	642906,09	0,488453	578331,86	550085,13	0,4179315	0,8556228
62	Παροχές τρίτων	6023332,95	5707049,66	1,05542	2575273,63	0,4275496	2227726,08	2184952,89	0,3627482	0,8484352
63	Φόροι - τέλη	345314,8	345314,8	1	222819,75	0,6452656	222819,75	222819,75	0,6452656	1
64	Λουπά Γενικά έξοδα	1908044,84	928484,59	2,05501	321340,45	0,1684135	279876,29	270545,73	0,1417921	0,8419286
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	850531,02	842731,02	1,009256	677466,22	0,7965215	677466,22	677466,22	0,7965215	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1286589,61	1116108,51	1,152746	459537,73	0,3571751	444074,62	422360,34	0,328279	0,9190983
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3580635,81	2981243,57	1,201054	2186200,36	0,6105621	2185200,36	2184905,16	0,6102003	0,9994076
68	Λουπά Έξοδα	220000	70929,71	3,101662	21321,33	0,0969151	21321,33	21321,33	0,0969151	1
7	Επενδύσεις	28699942,64	23516285,4	1,220428	3403234,54	0,1185798	3030462,78	2908692,11	0,1013484	0,8546846
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2762347,5	1389906,34	1,987434	393363,71	0,142402	365059,02	347724,01	0,1258799	0,8839758

Διανομή μέσω 'ΙΡΙΔΑ' με UID: 607d2d88fb7e6355c44c72f2 στις 19/04/21 13:42

73	Έργα	24282863,31	20835535,5	1,165454	2852400,17	0,1174656	2562983,06	2460531,4	0,1013279	0,8626179
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1649731,83	1290843,55	1,278026	157470,66	0,0954523	102420,7	100436,7	0,0608806	0,6378121
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές επιχειρήσεις) σε	5000	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
8	Πληρωμές αποδόσεις προβλέψεις Π.Ο.Ε., και	23335497,93	7089326,04	3,291638	6828674,67	0,2926303	6015372,49	6015180,98	0,2577696	0,8808709
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2133849	2133849	1	2035554,4	0,9539355	1224447,63	1224256,12	0,5737314	0,6014362
82	Αποδόσεις	6304697,04	4386000,6	1,437459	4223643,83	0,6699202	4223643,83	4223643,83	0,6699202	1
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	569476,44	569476,44	1	569476,44	1	567281,03	567281,03	0,9961449	0,9961449
85	Προβλέψεις εισπραχής μη	14327475,45	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
9	Αποθεματικό	0								
	Σύνολο δαπανών	80226471,4	55102109,9		26127857,85		24414839,1	23702342,05		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λ/ο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ

ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2020

		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ'Τρίμηνο 2020	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2		3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	15.592.305,37	15.885.186,07	15.814.493,19	1,00
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	13.206.091,73	13.369.699,92	13.400.539,08	1,00
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	2.386.213,64	2.515.486,15	2.413.954,11	0,96
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	14.236.276,89	14.846.033,81	14.946.504,18	1,01
1.	Ταμείο	148,77	280,00	280,20	1,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	14.236.128,12	14.845.753,81	14.946.223,98	1,01
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	628.318,48	41.835,43	41.835,43	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	237.842,21	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	147.476,27	41.835,43	41.835,43	1,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	243.000,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	8.614.652,52	8.486.149,24	8.318.298,05	0,98
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	8.614.652,52	8.486.149,24	8.318.298,05	0,98
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.437.463,66	2.609.026,44	3.114.697,08	1,19
1.	Προμηθευτές	2.110.712,92	1.646.898,61	2.042.446,71	1,24
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	281.193,82	280.611,02	134.023,91	0,48
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	5.471,63	464.546,54	548.089,22	1,18
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	40.085,29	216.970,27	390.137,24	1,80
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.897.183,32	1.890.408,13	1.890.408,13	1,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.890.408,13	1.890.408,13	1.890.408,13	1,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	6.775,19	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!

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 γ' τριμήνου 2020, 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	9μηνο		
	Από Πίνακα 1	Από Πίνακα 2	Αποκλίσεις
	Στόχος	Εκτέλεση	(Εκτέλεση μείον Στόχος)
Κατηγορίες Στοχοθεσίας			
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	9.676.172	8.403.484	-1.272.689
Σύνολο εσόδων (Α.1)	30.268.140	23.149.513	-7.118.627
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	44.504.416	37.385.790	-7.118.627
Σύνολο εξόδων (Β.1)	39.424.505	23.645.245	-15.779.259
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	5.079.912	13.740.545	8.660.633
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	1.500.000	2.412.488	912.488
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	3.579.912	11.328.057	7.748.145
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ %			17%
Ποσοστιαία Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ			-13%

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

α) Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 3^{ου} τριμήνου του 2020 ανέρχεται σε 17%.

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =

$$\frac{\text{Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ}}{\text{Στόχος Συνόλων Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης}} \times 100 =$$

$$\frac{7.748.145}{44.504.416} \times 100 = 17\%$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο, στις 30/09/2020 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό ύψους 3.579.912 € για την

εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε ότι ο στόχος επιτεύχθηκε. Συγκεκριμένα η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 7.748.145 €, η οποία αντιστοιχεί στο 17% του στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμα έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

β) Η ποσοστιαία απόκλιση των Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε - 13%.

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =

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

$$\frac{-1.272.689 \times 100}{9.676.172} = -13\%$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει το 9μηνο του 2020 το ποσό των 9.676.172€ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκέντρωσε το ποσό των 8.403.484 €. Συνεπώς υπάρχει ένα έλλειμμα έναντι του αρχικού στόχου που ανέρχεται σε -1.272.689 € ή -13% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Ο Ειδικός Ταμίας του Δήμου

Η Διευθύντρια Οικονομικών

Ζούζουλας Ιωάννης

Ηλιοπούλου Γεωργία

Η διαλογική συζήτηση που διεξάγεται επί του θέματος, έχει αναλυτικά ως εξής:

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ο αρμόδιος Αντιδήμαρχος, ο κ. Σαράντος Μαρινάκης έχει τον λόγο για την εισήγηση.

ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ: Κύριε Πρόεδρε, δεν θα κουράσω τους συμμετέχοντες, έχει διανεμηθεί ο πίνακας, περιγράφεται ακριβώς η εκτέλεση του προϋπολογισμού κατά το 3^ο τρίμηνο. Είμαστε υποχρεωμένοι να τα γνωστοποιούμε, όπως και τα επόμενα αν θα δείτε, για τον έλεγχο των οικονομικών στοιχείων ανά μήνα. Δεν έχω να πω κάτι περισσότερο, όπως έχουν κατατεθεί οι πίνακες και έχουν διανεμηθεί στους συναδέλφους.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Μάλιστα.

Ο κ. Χριστόπουλος έχει να κάνει ερωτήσεις ή τοποθετήσεις επί αυτού;

ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ: Ερώτηση δεν έχω, κ. Πρόεδρε, μετά τοποθέτηση. Ας ρωτήσουν οι συνάδελφοι.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ο κ. Τζαμουράνης;

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Και εγώ δεν έχω ερώτηση.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ο κ. Αγγελής θέλει κάτι;

ΑΓΓΕΛΗΣ: Όχι.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Κάποιος απ' τους δημοτικούς συμβούλους θέλει να ρωτήσει κάτι; Όχι.

Πάμε, λοιπόν, στις τοποθετήσεις. Κύριε Χριστόπουλε, την τοποθέτησή σας για το συγκεκριμένο ζήτημα.

ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ: Κύριε Πρόεδρε, αγαπητοί συνάδελφοι, σαφέστατα δεν μπορούμε να έχουμε διαφορετική γνώμη από την καταγραφή της έκθεσης αποτελεσμάτων που κάνει η Υπηρεσία μας, δεν μπορούμε να αμφισβητήσουμε τα οικονομικά στοιχεία, όμως το ζήτημα για μας είναι η πολιτική κατεύθυνση που δίνει ο Δήμος Καλαμάτας και έχουμε διαφορετική προσέγγιση στα ζητήματα και στις προτεραιότητες σε ό,τι αφορά την πορεία του Δήμου μας.

Επομένως και τα 3 πρώτα ζητήματα θα ψηφίσουμε Λευκό, για να μην καθυστερούμε τη διαδικασία.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ο κ. Τζαμουράνης;

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Και εγώ, κ. Πρόεδρε, θέλω να πω ότι δεν αμφισβητώ ασφαλώς την ακρίβεια των πινάκων όπως έρχονται από τις Οικονομικές Υπηρεσίες του Δήμου, έτσι είναι τα πράγματα.

Διαπιστωτικά μόνο θέλω να αναφέρω τα εξής: όπως φαίνεται και από το 1^ο θέμα και στο 2^ο θέμα και στο 3^ο θέμα...

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Κύριε Τζαμουράνη, επειδή είναι ξεχωριστά, θα παρακαλέσω χωριστά για το κάθε θέμα.

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Ναι, ναι, ωραία. Να σχολιάσω χωριστά.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Επί του 1^{ου} θέματος, κ. Τζαμουράνη, επί του 1^{ου} θέματος.

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Για το 1^ο θέμα που αφορά τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 3^{ου} τριμήνου, δηλαδή μιλάμε ουσιαστικά μέχρι και τον Σεπτέμβρη του 2020, παρατηρώ τα εξής: Εις ό,τι αφορά ενώ υπάρχει μια κανονικότητα εις την είσπραξη των τακτικών εσόδων, τα οποία πλησιάζουν το ποσοστό 68,6%, αντίστοιχα τα έκτακτα έσοδα είναι στο ποσοστό του 20,5%.

Αυτές τις παρατηρήσεις που κάνω δυστυχώς τις κάνω σε κάθε ευκαιρία που συζητάμε αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού διότι ακολουθούν σχεδόν το ίδιο μοτίβο. Η ίδια παρατήρηση ισχύει και για τις δαπάνες.

Σε ό,τι αφορά τις δαπάνες, ιδιαίτερα στο κεφάλαιο στο οποίο εγώ επικεντρώνω τη δραστηριότητα του Δήμου που είναι οι επενδύσεις, είναι σε πολύ χαμηλό επίπεδο, δεν ξεπερνούν το 10%. Στα έργα είναι 10,13%, στις δε μελέτες είναι 0,06%.

Καταλαβαίνετε, λοιπόν, ότι εδώ υπάρχει ένα θέμα αδυναμίας παραγωγής επενδυτικού έργου. Αυτά ήθελα να καταγράψω.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ο κ. Αγγελής;

ΑΓΓΕΛΗΣ: Δεν θέλω να κάνω τοποθέτηση.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Κύριε Αντιδήμαρχε, θέλετε να πείτε κάτι επί των τοποθετήσεων των συναδέλφων;

ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ: Όχι, κ. Πρόεδρε, δεν θέλω να πω κάτι στην Οικονομική Επιτροπή. Είναι τα απολογιστικά μας στοιχεία αυτά που έχουν επισυμβεί. Προφανώς και ο κ. Τζαμουράνης δεν είναι ερώτηση αυτό, μία τοποθέτηση κάνει, δεν έχει ερώτηση επ' αυτού.

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Παρατηρήσεις έκανα, παρατηρήσεις, παρατηρήσεις.

ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ: Ναι, κ. Τζαμουράνη, το αντιλαμβάνομαι πλήρως. Συνεπώς, δεν έχω να προσθέσω κάτι, είναι απολογιστικά στοιχεία τα οποία έρχονται σε γνώση των συναδέλφων μελών της Οικονομικής Επιτροπής και οπωσδήποτε επί της δημόσιας συνεδρίασεως και δημοσιοποιείται στην κοινωνία μας. Αυτό.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Θα μου επιτρέψετε εμένα όμως ως Πρόεδρο της Οικονομικής Επιτροπής και επειδή τουλάχιστον στο 3^ο τρίμηνο του έτους 2020 ήμουν ακόμα Αντιδήμαρχος Οικονομικών να πω δύο λόγια, δύο παρατηρήσεις τις οποίες έχω σχετικά με αυτά τα στοιχεία τα οποία ήρθαν στο φως σήμερα με τους απολογιστικούς πίνακες.

Καταρχήν, επιβεβαιωνόμαστε ως Δημοτική Αρχή, κύριοι συνάδελφοι, ότι όσον αφορά τα τακτικά έσοδα του Δήμου, ότι δεν κινδυνεύει το καράβι του Δήμου, το οικονομικό καράβι του Δήμου, από ...*(δεν ακούγεται)*... έτσι να το πω έσοδα τα οποία ενδεχομένως υπήρχε μία κινδυνολογία εκείνη την εποχή ότι όλοι ανησυχούσαν τι θα γίνει με τα έσοδα του Δήμου λόγω του κορωνοϊού, πώς θα τα καταφέρει ο Δήμος. Και τότε αν θυμάμαι καλά σε μια συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου σας είχα παρουσιάσει έναν αναλυτικό πίνακα, όπου σας παρουσίαζα μάλιστα αυτά τα στοιχεία, κύριοι συνάδελφοι, και ότι σας έλεγα ότι η υστέρηση του Δήμου όσον αφορά τα έσοδα είναι της τάξης για το 3^ο τρίμηνο του 7% συνολικά, και όχι για τα 3 τρίμηνα, θα πρέπει να 'ναι δηλαδή γύρω στο 75% και είναι 7%, οπότε καταλαβαίνετε επαληθευόμαστε ως Δημοτική Αρχή για άλλη μία φορά. Και μάλιστα σε σχέση και με τις δαπάνες τις οποίες φέραμε μία μεγάλη συγκράτηση δαπανών και συνεχίστηκε και αυτό και αργότερα, είδαμε ότι στην ουσία η συνολική μας απόκλιση ήταν κοντά στο 3%. Και επιβεβαιώναμε την καλή θέση του Δήμου, δηλαδή ότι οικονομικά ο Δήμος Καλαμάτας πατάει σε γερά πόδια.

Όσον αφορά το κομμάτι των επιχορηγήσεων..., συγγνώμη, του 20% το οποίο αναφερόμαστε στα έκτακτα έσοδα, ξέρετε πάρα πολύ καλά ότι... καταρχήν ότι είναι επιχορηγήσεις για την κάλυψη των λειτουργικών δαπανών είναι στο 83,10% και όσον αφορά τις επιχορηγήσεις για τις επενδυτικές δαπάνες ήταν στο 13%. Αυτό είχε να κάνει με τις επιχορηγήσεις τις οποίες λαμβάνουμε για την εκτέλεση των έργων.

Άρα, καταλαβαίνετε ότι με μια δυσκολία η οποία υπήρχε λόγω κορωνοϊού στην εκτέλεση των έργων, και γενικότερα στην απορρόφηση κονδυλίων, θα ήτανε..., θα μπορώ να πω ότι ακόμη και αυτό το οποίο καταφέραμε να λάβουμε ήτανε πραγματικά καλό γιατί δεν μπορούσε λόγω των ειδικών συνθηκών των οποίων είχαν πλέον διαμορφωθεί και στην κοινωνία και στην οικονομία γενικότερα να έχουμε απορροφήσει μεγαλύτερα κονδύλια.

Αυτό, όπως βλέπετε, απορροφήθηκε, όπως πολύ σωστά παρατήρησε ο συνάδελφος ο κ. Τζαμουράνης, στην εκτέλεση των έργων, στις επενδύσεις, οι οποίες άγγιξαν περί τα 3 εκατομμύρια, δηλαδή το 10,13%, και απλώς σας θυμίζω για άλλη μία φορά ότι επί προϋπολογισμών και τεχνικών προγραμμάτων περί των 20 εκατομμυρίων κάθε έτος, αυτά τα οποία απορροφούνταν δεν ήταν παραπάνω από 5 με 5,5 εκατομμύρια εκτός από ένα έτος που ακουμπήσαμε τα 7.

Άρα λοιπόν, σε μία γενική εικόνα και με δεδομένο τις ειδικές συνθήκες οι οποίες είχαν διαμορφωθεί, όπως επανέλαβα και προηγουμένως, επαναλαμβάνω και τώρα, στην οικονομία και στην κοινωνία γενικότερα λόγω της πανδημίας, θεωρείται οι οικονομικές καταστάσεις ότι παρέχουν και αξιόπιστη αφενός πληροφόρηση αλλά και ικανοποιητικά δεδομένα έτσι όπως εξελίχθηκαν τα πράγματα, και νομίζω ότι θα έρθει να μας δικαιώσει και το δεύτερο θέμα σ' αυτά τα οποία λέω, θα μας δικαιώσουν ακόμη περισσότερο.

Αυτά ως μία τοποθέτηση δική μου και επανέλαβα την έκανα και ως Αντιδήμαρχο, επειδή είχα την ευθύνη των οικονομικών για το συγκεκριμένο χρονικό διάστημα, και γι' αυτό τον λόγο έκανα αυτή την τοποθέτηση.

Πάμε, λοιπόν, αν δεν έχει κάποιος να προσθέσει κάτι απ' τους συναδέλφους της Οικονομικής Επιτροπής, να πάμε στην ψηφοφορία. Υπάρχει κάτι;

ΜΠΑΚΑΣ: Γεώργιος Φάβας σημαίνει δύναμη.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Λοιπόν, πάμε στην ψηφοφορία.

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Πρόεδρε, η απόκλιση είναι -13% στα ίδια έσοδα και όχι 7%.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Αν μου επιτρέπετε, κύριε συνάδελφε, μίλησα για τα τακτικά έσοδα εδώ, δεν μίλησα για τα έκτακτα. Μίλησα για τα τακτικά έσοδα, το 13% το οποίο αναφέρετε εσείς στα ίδια έσοδα έχει να κάνει με τον από κάτω πίνακα που αφορά και τα υπόλοιπα κονδύλια. Άρα, τα τακτικά έσοδα του Δήμου είναι 8%, 7%, όπως ακριβώς το είχαμε

προβλέψει και το είχα πει και τότε.
Λοιπόν, πάμε ως προς την ψηφοφορία. Κύριε Χριστόπουλε;

ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ: Ναι, κ. Πρόεδρε, αφού άκουσα και την τοποθέτησή σας, οφείλω να πω ότι τα οικονομικά στοιχεία εσείς ως οικονομολόγος τα ξέρετε, ανάλογα πώς τα επεξεργάζεται ο καθένας βγάζει και το συμπέρασμα που θέλει.
Εε αυτό που έχει μεγάλη αξία, λοιπόν, για τον Δήμο μας είναι ότι πράγματι γίνεται μια υστέρηση εσόδων και το δεύτερο είναι ότι αναγκαζόμαστε πολλές φορές να πηγαίνουμε και στην τακτική του δανεισμού, που μεταθέτουμε τις οικονομικές ευθύνες στις επόμενες γενιές. Εν κατακλείδι, λοιπόν, επειδή εμείς διαφωνούμε με όλη αυτήν την οικονομική προσέγγιση, ψηφίζω Λευκό.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Μάλιστα.
Κύριε Τζαμουράνη;

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Εγώ θα ψηφίσω αρνητικά, κ. Πρόεδρε. Κατά.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Κύριε Αγγελή;

ΑΓΓΕΛΗΣ: Υπέρ.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: "Υπέρ".
ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ, λοιπόν, το 1^ο θέμα που αφορά την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της εκτέλεσης του προϋπολογισμού του 3^{ου} τριμήνου του 2020.

Η Οικονομική Επιτροπή με την ολοκλήρωση της διαλογικής συζήτησης αφού λαμβάνει υπόψη της τα προαναφερόμενα, καθώς επίσης και τις διατάξεις των άρθρων 72 και 75 του Ν. 3852/2010, μειοψηφούντος του κ. Τζαμουράνη ο οποίος τάσσεται ΚΑΤΑ (ο κ. Χριστόπουλος δηλώνει ΛΕΥΚΗ ψήφο), κατά πλειοψηφία,

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Καλαμάτας προς έγκριση την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων, δαπανών και στοιχείων ισολογισμού 3ου τριμήνου 2020 του Δήμου Καλαμάτας,

μετά τον έλεγχο που διενήργησε σχετικά και σύμφωνα με την με αριθμ. πρωτ. 27839/05-04-2021 καταχωρούμενη αναλυτικά στο ιστορικό της απόφασης αυτής εισήγηση του Τμήματος Ταμείου της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου Καλαμάτας,

όπως αυτά καταγράφονται στις ενσωματωμένες στην ως άνω αναφερόμενη εισήγηση σχετικές καταστάσεις (Υποδείγματα 1, 2 και 3).

Έτσι συντάσσεται αυτό το απόσπασμα πρακτικού το οποίο υπογράφεται όπως ακολουθεί :

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Γεώργιος Φάβας

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Αγγελής Αναστάσιος
2. Δρούγας Παντελής

3. Μαρινάκης Σαράντος
4. Μπάκας Ιωάννης
5. Μπασακίδης Νικόλαος
6. Τζαμουράνης Βασίλειος
7. Χριστόπουλος Ιωάννης

Ακριβές Απόσπασμα

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΝΑΓ. ΦΑΒΑΣ
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)