

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 38/2021

ΑΠΟΦΑΣΗ 463/2021

Στην Καλαμάτα σήμερα, την 27η Αυγούστου 2021, ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:10, συνέρχεται στην 38η/2021 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 77462/23-8-2021 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) Κοσμόπουλος Βασίλειος, 2) Μαρινάκης Σαράντος, 3) Μπασακίδης Νικόλαος και 4) Τζαμουράνης Βασίλειος.

Δεν συμμετέχουν αν και κλήθηκαν νόμιμα τα τακτικά μέλη κ.κ. 1) Αλειφέρη Καραθανάση Ελένη, 2) Λιάππας Λεωνίδα, 3) Μπάκας Ιωάννης και 4) Πολίτης Δημήτριος.

Στη συνεδρίαση συμμετέχουν τα αναπληρωματικά μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ. Δρούγας Παντελής, Αθανασόπουλος Κωνσταντίνος και Αγγελής Αναστάσιος, αναπληρώνοντας τα τακτικά μέλη κ.κ. Μπάκα Ιωάννη, Πολίτη Δημήτριο και Αλειφέρη Καραθανάση Ελένη, αντίστοιχα.

Επίσης στη συνεδρίαση κλήθηκαν, ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Κοινότητας Καλαμάτας, καθώς και ο Πρόεδρος της Κοινότητας Νέδουσας, επειδή στην ημερήσια διάταξη υπάρχουν θέματα που αφορούν στις εν λόγω Κοινότητες και απ' αυτούς:

- Συμμετέχει, λόγω απουσίας του Προέδρου του Συμβουλίου της Κοινότητας Καλαμάτας κ. Λύρα Παναγιώτη, η αναπληρώτρια αυτού κα Μπάμπαλη Αικατερίνη
- Δεν συμμετέχει ο Πρόεδρος της Κοινότητας Νέδουσας κ. Βαρελάς Αριστείδης.

Στη συνεδρίαση επίσης συμμετέχουν, το αναπληρωματικό μέλος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Μαστραγγελόπουλος Δημήτριος (προσέλευση στην υπ' αριθμ. 467/2021 απόφαση), καθώς και ο Συμπαράστατης 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 4ο θέμα της ημερήσιας διάταξης με τίτλο :

Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 1^{ου} & 2^{ου} τριμήνου οικον. έτους 2021.

Οι υπ' αριθμ. πρωτ. 77050/22-08-2021 και 77053/22-08-2021 σχετικές εισηγήσεις του Τμήματος Ταμείου της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου, οι οποίες ήταν στο φάκελο του θέματος προς ενημέρωση, έχουν αναλυτικά ως εξής:

- Η υπ' αριθμ. 77050/22-08-2021 σχετική εισήγηση

ΘΕΜΑ: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 1ου τριμήνου 2021»

Ε ι σ ή γ η σ η

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. 46735/2020 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών (Φ.Ε.Κ. 3170/01-08-2020 τ. Β') σχετικής με την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2021.
8. Τον προϋπολογισμό του Δήμου Καλαμάτας έτους 2021 ο οποίος ψηφίστηκε με την 254/2020 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας και επικυρώθηκε με την με αρ. 229129 + 223269 /5-1-2021 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, όπως αυτός είχε διαμορφωθεί μέχρι τις 31/03/2021.
9. Την 259/2020 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2021 και επικυρώθηκε με την με αρ. 229129 + 223269 /5-1-2021 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου.
10. Τα συνολικά έσοδα και έξοδα του Δήμου Καλαμάτας ανήλθαν στο χρονικό διάστημα από 1/1/2021 έως 31/03/2021 σε 21.541.116,33 € και 5.942.669,81 € αντίστοιχα, όπως προκύπτει από την κατάσταση εσόδων – εξόδων του προγράμματος genesis του Δήμου και το Χρηματικό Υπόλοιπο διαμορφώθηκε στις 31/03/2021 σε 15.598.446,52 €, η ανάλυση του οποίου έχει ως εξής:

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΒΑΣΕΙ ΒΙΒΛΙΩΝ (ΕΓΚΡΙΤΟΣ)	31/03/2021
ΕΣΟΔΑ	21.541.116,33
ΕΞΟΔΑ	5.942.669,81
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	15.598.446,52
ΧΕ ΤΑΔΚΥ 4671/01	33.608,09
ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/03/2021	15.632.054,61

ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΤΗΣ 31/03/2021	
ΜΕΤΡΗΤΑ	250,40
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	15.175.093,61
ΚΑΤΣΟΥΛΑΚΟΣ	394.654,52
ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	56.706,81
ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΩΝ	5.349,27
ΣΥΝΟΛΟ 31/03/2021	15.632.054,61

11. Τις παρακάτω καταστάσεις του Α' Τριμήνου 2021 σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 1^{ου} Τριμήνου 2021, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών του 1^{ου} Τριμήνου 2021 και γ) τα αποτελέσματα του ισολογισμού του 1^{ου} Τριμήνου 2021

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 31/3/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπίσχυρος			Βεβαιωθέντα			Εισπραχθέντα		
		1	2	% 2/1	3	% 3/1	% 3/2			
0	Τακτικά Έσοδα	18.928.155,81	2.988.979,13	15,79	2.872.740,29	15,18	96,11			
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	259.820,68	123.734,35	47,62	7.495,51	2,88	6,06			
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	168.000,00	91.390,47	54,40	91.390,47	54,40	100,00			
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	5.500.000,00	279.802,71	5,09	279.802,71	5,09	100,00			
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2.313.304,82	197.124,10	8,52	197.124,10	8,52	100,00			
05	Φόροι και εισφορές	1.228.980,00	67.774,22	5,51	67.774,22	5,51	100,00			
06	Έσοδα από επιχειρηγήσεις	9.432.300,31	2.225.365,28	23,59	2.225.365,28	23,59	100,00			
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	25.750,00	3.788,00	14,71	3.788,00	14,71	100,00			
1	Έκτακτα Έσοδα	20.669.728,70	770.661,76	3,73	770.661,76	3,73	100,00			
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.301.222,67	294.392,38	22,62	294.392,38	22,62	100,00			
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	18.649.956,03	349.240,44	1,87	349.240,44	1,87	100,00			
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	525.550,00	77.131,95	14,68	77.131,95	14,68	100,00			
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	138.000,00	49.896,99	36,16	49.896,99	36,16	100,00			
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.219.550,54	1.539.208,23	69,35	1.539.208,23	69,35	100,00			
21	Τακτικά έσοδα	2.071.000,00	1.529.027,23	73,83	1.529.027,23	73,83	100,00			
22	Έκτακτα έσοδα	148.550,54	10.181,00	6,85	10.181,00	6,85	100,00			
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	15.759.427,56	14.636.341,39	92,97	84.020,52	0,53	0,57			
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.132.526,42	17.656,16	1,56	17.656,16	1,56	100,00			
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	14.626.901,14	14.618.685,23	99,94	66.364,36	0,45	0,45			
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	7.899.027,73	1.435.589,48	18,17	1.435.589,48	18,17	100,00			
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	6.992.547,73	1.252.929,55	17,92	1.252.929,55	17,92	100,00			
42	Επιστροφές χρημάτων	184.000,00	2.039,93	1,11	2.039,93	1,11	100,00			
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	722.480,00	180.620,00	25,00	180.620,00	25,00	100,00			
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	14.838.896,05	14.838.896,05	100,00	14.838.896,05	100,00	100,00			
	Σύνολα εσόδων	80.314.786,39	36.209.676,04		21.541.116,33					

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 31/3/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Δεσμευθέντα					Τηρολινα					Ενταλθέντα					Πληρωθέντα				
		1	2	%	3	%	4	%	5	%	6	%	7	%	8	%	9	%	10	%	
6	Εξοδα	28.688.696,98	21.418.012,71	74,66	4.981.650,63	17,36	4.252.092,44	14,44	4.143.087,31	14,44	83,17										
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	13.219.652,62	11.889.547,58	89,94	2.995.960,51	22,66	2.959.345,06	22,39	2.959.345,06	22,39	98,78										
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1.718.176,36	879.711,43	51,20	219.789,52	12,79	141.245,81	7,50	128.850,92	7,50	58,62										
62	Παροχές τρίτων	4.534.802,06	4.039.338,34	89,07	762.739,94	16,82	263.153,51	4,00	181.507,83	4,00	23,80										
63	Φόροι - τέλη	391.909,18	105.200,00	26,84	9.773,83	2,49	6.773,83	1,73	6.773,83	1,73	69,31										
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	2.514.052,26	710.584,48	28,26	72.796,14	2,90	43.521,60	1,59	39.877,70	1,59	54,78										
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	841.309,23	818.309,23	97,27	51.563,13	6,13	51.561,57	6,13	51.546,06	6,13	99,97										
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	1.587.493,99	785.146,67	49,46	142.853,88	9,00	62.446,66	3,73	59.258,38	3,73	41,48										
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3.361.301,28	2.172.150,35	64,62	715.945,10	21,30	715.945,10	21,06	707.828,23	21,06	98,87										
68	Λοιπά Έξοδα	520.000,00	18.024,63	3,47	10.228,58	1,97	8.099,30	1,56	8.099,30	1,56	79,18										
7	Επενδύσεις	27.623.430,32	19.869.131,95	71,93	438.090,90	1,59	218.352,95	0,49	135.576,91	0,49	30,95										
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	3.724.956,11	1.598.234,90	42,91	79.109,66	2,12	12.254,30	0,27	10.075,00	0,27	12,74										
73	Έργα	21.934.143,90	17.631.831,24	80,39	341.947,86	1,56	206.098,65	0,57	125.501,91	0,57	36,70										
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1.956.330,31	639.065,81	32,67	17.033,38	0,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	23.278.501,98	7.240.295,82	31,10	2.738.114,25	11,76	1.748.312,55	7,15	1.664.005,59	7,15	60,77										
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.314.343,58	1.314.343,58	100,00	1.298.007,52	98,76	452.622,63	32,81	431.287,93	32,81	33,23										
82	Αποδόσεις	7.237.714,32	5.803.120,28	80,18	1.232.717,66	17,03	1.232.717,66	17,03	1.232.717,66	17,03	100,00										
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	207.389,07	122.831,96	59,23	207.389,07	100,00	62.972,26	0,00	0,00	0,00	0,00										
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	14.519.055,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
9	Αποθεματικό	724.157,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
	Σύνολο δαπανών	80.314.786,39	48.527.440,48		8.157.855,78		6.218.757,94		5.942.669,81												

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Α' Τρίμηνο 2021	Μεταβολή
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2		3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	15.311.549,78	15.311.549,78	15.359.453,05	1,00
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	13.035.903,24	13.035.903,24	13.077.806,71	1,00
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	2.275.646,54	2.275.646,54	2.281.646,34	1,00
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	14.415.793,54	14.415.793,54	15.175.344,01	1,05
1.	Ταμείο	0,00	0,00	250,40	#ΔΙΑΙΡ/0!
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	14.415.793,54	14.415.793,54	15.175.093,61	1,05
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	185.399,22	185.399,22	94.008,75	0,51
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	185.399,22	185.399,22	94.008,75	0,51
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΌ ΔΑΝΕΙΑ	8.227.999,98	8.227.999,98	8.212.546,86	1,00
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	8.227.999,98	8.227.999,98	8.212.546,86	1,00
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.529.147,18	1.529.147,18	2.342.772,98	1,53
1.	Προμηθευτές	1.362.537,22	1.362.537,22	2.171.488,67	1,59
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	120.307,09	120.307,09	20.510,56	0,17
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.114,27	7.114,27	48.800,25	6,86
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	39.188,60	39.188,60	101.973,50	2,60
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.890.408,13	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)	0,00	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 α' τριμήνου 2021, 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	1ο τρίμηνο 2021		
	Από πίνακα 1	Από πίνακα 2	αποκλίσεις
Κατηγορίες στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α_3β +4)	1.591.973,28	2.379.976,54	788.003,26
Σύνολο εσόδων (Α.1)	8.880.227,28	6.702.220,28	-2.178.007,00
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης	23.719.123,33	21.541.116,33	-2.178.007,00
Σύνολο εξόδων (Β.1)	7.712.625,86	5.942.669,81	-1.769.956,05
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)= (Α.1)+(6) - (Β.1)	16.006.497,47	15.598.446,52	-408.050,95
Απλήρωτες υποχρεώσεις	1.200.000,00	2.060.523,01	860.523,01
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ	14.806.497,47	13.537.923,51	-1.268.573,96
Αποκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ %			-5,35%
Ποσοστιαία απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ			49,50%

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

α) Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 1^{ου} τριμήνου του 2021 ανέρχεται σε -5,35 %.

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =

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

$$\frac{-1.268.573,96 \times 100}{23.719.123,33} = -5,35\%$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο, στις 31/03/2021 το οικονομικό αποτέλεσμα του να ανέρχεται σε 14.806.497 € ενώ ανήλθε σε 13.537.924 €, παρουσιάζοντας μια αρνητική απόκλιση ποσού – 1.268.573,96 €, η οποία αντιστοιχεί στο – 5,35 % του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

β) Η ποσοστιαία απόκλιση των Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε 49,50%.

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ x 100 =
Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ

$$\frac{2.379.976,54}{1.591.973,28} \times 100 = 49,50 \%$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει το 1^ο τρίμηνο του 2021 το ποσό των 1.591.973,28 € από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού εισέπραξε το ποσό των 2.379.976,54 €. Συνεπώς υπάρχει θετική απόκλιση έναντι του αρχικού στόχου που ανέρχεται σε 788.003,26 € ή 49,50 % του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Ο Ειδικός Ταμίας του Δήμου

Η Διευθύντρια Οικονομικών

Ζούζουλας Ιωάννης

Ηλιοπούλου Γεωργία

- Η υπ' αριθμ. 77053/22-08-2021 σχετική εισήγηση

ΘΕΜΑ: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 2ου τριμήνου 2021»

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. 46735/2020 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών (Φ.Ε.Κ. 3170/01-08-2020 τ. Β') σχετικής με την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2021.
8. Τον προϋπολογισμό του Δήμου Καλαμάτας έτους 2021 ο οποίος ψηφίστηκε με την 254/2020 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας και επικυρώθηκε με την με αρ. 229129 + 223269 /5-1-2021 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, όπως αυτός είχε διαμορφωθεί μέχρι τις 31/06/2021.
9. Την 259/2020 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2021 και επικυρώθηκε με την με αρ. 229129 + 223269 /5-1-2021 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου.
10. Τα συνολικά έσοδα και έξοδα του Δήμου Καλαμάτας ανήλθαν στο χρονικό διάστημα από 1/1/2021 έως 31/06/2021 σε 30.748.882,17 € και 13.904.986,47 € αντίστοιχα, όπως προκύπτει από την κατάσταση εσόδων – εξόδων του προγράμματος genesis του Δήμου και το Χρηματικό Υπόλοιπο διαμορφώθηκε στις 31/06/2021 σε 16.877.503,79€, η ανάλυση του οποίου έχει ως εξής:

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΒΑΣΕΙ ΒΙΒΛΙΩΝ (ΕΓΚΡΙΤΟΣ)	30/06/2021
ΕΣΟΔΑ	30.748.882,17
ΕΞΟΔΑ	13.904.986,47
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	16.843.895,70
ΧΕ ΤΑΔΚΥ 4671/01	33.608,09
ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30/06/2021	16.877.503,79

ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΤΗΣ 30/06/2021	
ΜΕΤΡΗΤΑ	250,82
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	16.420.542,37
ΚΑΤΣΟΥΛΑΚΟΣ	394.654,52
ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	56.706,81
ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΩΝ	5.349,27
ΣΥΝΟΛΟ 30/06/2021	16.877.503,79

11. Τις παρακάτω καταστάσεις του Β' Τριμήνου 2021 σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 2^{ου} Τριμήνου 2021, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών του 2^{ου} Τριμήνου 2021 και γ) τα αποτελέσματα του ισολογισμού του 2^{ου} Τριμήνου 2021,

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 30/6/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	ΠΡΟΫΠ/ΣΙΡΟΣ			ΒΕΒΑΙΩΘΕΝΤΑ			ΕΙΣΠΡΑΧΘΕΝΤΑ		
		1	2	2/1 %	2	2/1 %	3	3/1 %	3/2 %	
0	Τακτικά Έσοδα	18.928.155,81	8.061.318,18	42,59	7.917.640,58	41,83	7.917.640,58	41,83	98,22	
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	259.820,68	134.132,51	51,63	21.689,83	8,35	21.689,83	8,35	16,17	
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	168.000,00	91.390,47	54,40	91.390,47	54,40	91.390,47	54,40	100,00	
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	5.500.000,00	1.916.555,94	34,85	1.916.555,94	34,85	1.916.555,94	34,85	100,00	
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2.313.304,82	921.313,72	39,83	890.179,48	38,48	890.179,48	38,48	96,62	
05	Φόροι και εισφορές	1.228.980,00	378.969,15	30,84	378.868,47	30,83	378.868,47	30,83	99,97	
06	Έσοδα από επιχειρηρήσεις	9.432.300,31	4.609.743,39	48,87	4.609.743,39	48,87	4.609.743,39	48,87	100,00	
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	25.750,00	9.213,00	35,78	9.213,00	35,78	9.213,00	35,78	100,00	
1	Έκτακτα Έσοδα	23.876.168,98	2.611.755,08	10,94	2.576.138,42	10,79	2.576.138,42	10,79	98,64	
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.462.415,43	1.163.607,17	79,57	1.163.607,17	79,57	1.163.607,17	79,57	100,00	
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	21.695.203,55	1.123.223,15	5,18	1.123.223,15	5,18	1.123.223,15	5,18	100,00	
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	525.550,00	143.430,15	27,29	140.545,18	26,74	140.545,18	26,74	97,99	
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	138.000,00	181.494,61	131,52	148.762,92	107,80	148.762,92	107,80	81,97	
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2.219.550,54	2.010.189,78	90,57	1.982.796,17	89,33	1.982.796,17	89,33	98,64	
21	Τακτικά έσοδα	2.071.000,00	1.899.090,08	91,70	1.889.894,81	91,26	1.889.894,81	91,26	99,52	
22	Έκτακτα έσοδα	148.550,54	111.099,70	74,79	92.901,36	62,54	92.901,36	62,54	83,62	
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	15.759.427,56	14.678.053,44	93,14	213.062,85	1,35	213.062,85	1,35	1,45	
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.132.526,42	74.922,07	6,62	74.922,07	6,62	74.922,07	6,62	100,00	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	14.626.901,14	14.603.131,37	99,84	138.140,78	0,94	138.140,78	0,94	0,95	
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	7.899.027,73	3.220.348,10	40,77	3.220.348,10	40,77	3.220.348,10	40,77	100,00	
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	6.992.547,73	2.855.437,30	40,84	2.855.437,30	40,84	2.855.437,30	40,84	100,00	
42	Επιστροφές χρημάτων	184.000,00	3.670,80	2,00	3.670,80	2,00	3.670,80	2,00	100,00	
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	722.480,00	361.240,00	50,00	361.240,00	50,00	361.240,00	50,00	100,00	
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	14.838.896,05	14.838.896,05	100,00	14.838.896,05	100,00	14.838.896,05	100,00	100,00	
			45.420.560,63		30.748.882,17		30.748.882,17			

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2021 - 30/6/2021

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπίσμιός					Τμηλλντα					Πληρωθέντα					
		1	2	2/1	%	3	3/1	%	4	5	5/1	%	6	7	7/1	%	
6	Έξοδα	29.754.500,17	23.514.041,15	79,03	36,30	10.799.626,96	36,30	10.017.703,05	9.381.087,29	31,53	86,86	13.574.259,22	6.506.999,45	47,94	5.980.174,35	44,06	91,90
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.717.185,48	1.386.562,53	80,75	27,72	475.984,15	27,72	349.442,10	349.181,58	20,33	73,36	4.490.802,06	4.079.600,63	90,84	844.793,49	18,81	60,01
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	308.709,18	113.281,00	36,70	3,29	10.170,12	3,29	10.170,12	10.170,12	3,29	100,00	2.617.012,26	1.058.731,03	40,46	202.913,01	7,69	79,50
62	Παροχές τρίτων	841.309,23	818.309,23	97,27	42,02	353.525,19	42,02	353.524,32	353.523,63	42,02	100,00	1.603.469,04	1.097.372,51	68,44	263.204,07	16,32	84,85
63	Φόροι - τέλη	4.171.753,70	2.651.949,54	63,57	35,08	1.463.451,36	35,08	1.461.451,36	1.361.365,71	32,93	93,02	430.000,00	56.661,48	13,18	19.008,84	4,42	93,93
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	30.635.965,42	21.280.836,00	69,46	4,78	1.464.508,09	4,78	1.098.968,89	1.073.705,06	3,50	73,32	3.900.306,75	3.008.717,00	77,14	185.719,57	4,11	69,30
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	24.798.465,26	17.100.811,24	68,96	4,55	1.127.313,06	4,55	876.889,54	876.889,54	3,54	77,79	1.929.193,41	1.171.307,76	60,71	36.359,78	1,88	34,42
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	22.619.901,98	7.719.029,59	34,12	20,14	4.556.659,56	20,14	3.506.665,01	3.450.194,12	15,25	75,72	22.619.901,98	1.314.343,58	5,81	630.947,62	2,79	12,00
68	Λοιπά Έξοδα	1.314.343,58	1.309.408,64	99,62	98,51	1.294.708,63	98,51	1.294.708,63	1.294.708,63	98,51	48,73	24.798.465,26	17.100.811,24	68,96	2.668.328,32	10,75	87,36
69	Επενδύσεις	7.237.714,32	6.202.231,88	85,69	42,20	3.054.561,86	42,20	2.668.328,32	2.668.328,32	36,87	87,36	207.389,07	207.389,07	100,00	150.918,18	72,77	72,77
70	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	207.389,07	207.389,07	100,00	100,00	207.389,07	100,00	207.389,07	207.389,07	100,00	100,00	13.860.455,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
71	Έργα	13.860.455,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.859,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
73	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	22.619.901,98	7.719.029,59	34,12	20,14	4.556.659,56	20,14	3.506.665,01	3.450.194,12	15,25	75,72	83.521.226,6	52.513.906,74	61,79	14.623.336,95	17,51	86,47
74	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	1.314.343,58	1.309.408,64	99,62	98,51	1.294.708,63	98,51	1.294.708,63	1.294.708,63	98,51	48,73	1.314.343,58	1.309.408,64	99,62	630.947,62	48,00	48,73
75	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	7.237.714,32	6.202.231,88	85,69	42,20	3.054.561,86	42,20	2.668.328,32	2.668.328,32	36,87	87,36	207.389,07	207.389,07	100,00	150.918,18	72,77	72,77
76	Αποδόσεις	207.389,07	207.389,07	100,00	100,00	207.389,07	100,00	207.389,07	207.389,07	100,00	100,00	13.860.455,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
77	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	13.860.455,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.859,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
78	Προβλέψεις μη είσπραξης	510.859,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.859,10	0,00	0,00	0,00	0,00	
79	Αποθεματικό	83.521.226,6	52.513.906,74	61,79	17,51	16.820.794,61	17,51	14.623.336,95	13.904.986,47	16,42	86,47	83.521.226,6	52.513.906,74	61,79	14.623.336,95	17,51	86,47

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
 ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
 ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λ/ο 3

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2021

		Τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Β' Τρίμηνο 2021	Μεταβολή
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2		3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	15.311.549,78	15.359.453,05	15.431.612,75	1,00
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	13.035.903,24	13.077.806,71	13.093.966,41	1,00
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	2.275.646,54	2.281.646,34	2.337.646,34	1,02
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	14.415.793,54	15.175.344,01	16.420.793,19	1,08
1.	Ταμείο	0,00	250,40	250,82	1,00
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	14.415.793,54	15.175.093,61	16.420.542,37	1,08
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	185.399,22	94.008,75	41.835,43	0,45
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
2.	Έξοδα χρήσεως εισπρακτέα	185.399,22	94.008,75	41.835,43	0,45
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	8.227.999,98	8.212.546,86	8.129.842,72	0,99
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	8.227.999,98	8.212.546,86	8.129.842,72	0,99
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.529.147,18	2.342.772,98	2.710.201,94	1,16
1.	Προμηθευτές	1.362.537,22	2.171.488,67	2.087.199,34	0,96
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	120.307,09	20.510,56	81.242,26	3,96
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.114,27	48.800,25	178.705,10	3,66
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	39.188,60	101.973,50	363.055,24	3,56
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.890.408,13	1.890.408,13	1.890.408,13	1,00
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	1.890.408,13	1.890.408,13	1.890.408,13	1,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	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 β' τριμήνου 2021, 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 2021		
	Από πίνακα 1	Από πίνακα 2	Αποκλίσεις
Κατηγορίες στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α_3β +4)	3.853.271,45	5.718.142,24	1.864.870,79
Σύνολο εσόδων (Α.1)	20.246.283,79	15.909.986,12	-4.336.297,67
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης	35.085.179,84	30.748.882,17	-4.336.297,67
Σύνολο εξόδων (Β.1)	21.537.194,28	13.904.986,47	-7.632.207,81
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)= (Α.1)+(6) - (Β.1)	13.547.985,56	16.843.895,70	3.295.910,14
Απλήρωτες υποχρεώσεις	700.000,00	2.793.223,08	2.093.223,08
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ	12.847.985,56	14.050.672,62	1.202.687,06
Αποκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ %			3,43%
Ποσοστιαία απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ			48,40%

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

α) Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 2^{ου} τριμήνου του 2021 ανέρχεται σε 3,43 %.

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

$$\frac{1.202.687,06}{35.085.179,84} \times 100 = 3,43\%$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο, στις 31/06/2021 το οικονομικό αποτέλεσμα του δήμου θα ανέρχεται σε 12.847.985,56€ ενώ ανήλθε σε 14.050.672,62€ παρουσιάζοντας μια θετική απόκλιση ποσού 1.202.687,06 €, η οποία αντιστοιχεί στο 3,43 % του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

β) Η ποσοστιαία απόκλιση των Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε 48,40%.

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =

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

$$\frac{5.718.142,24 \times 100}{3.853.271,45} = 48,40 \%$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει το 2^ο τρίμηνο του 2021 το ποσό των 3.853.271,45 € από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού εισέπραξε το ποσό των 5.718.142,24€. Συνεπώς υπάρχει θετική απόκλιση έναντι του αρχικού στόχου που ανέρχεται σε 1.864.870,79 € ή 48,40 % του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Ο Ειδικός Ταμίας του Δήμου

Η Διευθύντρια Οικονομικών

Ζούζουλας Ιωάννης

Ηλιοπούλου Γεωργία

Η διαλογική συζήτηση που πραγματοποιείται, διεξάγεται από κοινού με τα αμέσως προηγούμενα θέματα επειδή είναι παρεμφερή και έχει καταχωρηθεί στην υπ' αριθμ. 461/2021 απόφαση.

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, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν και την ΚΑΤΑΨΗΦΙΣΗ της πρότασης από τους κ.κ. Κοσμόπουλο και Τζαμουράνη, κατά πλειοψηφία,

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Καλαμάτας προς έγκριση τις εκθέσεις αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων, δαπανών και στοιχείων ισολογισμού 1ου και 2ου τριμήνων 2021 του Δήμου Καλαμάτας,

μετά τον έλεγχο που διενήργησε σχετικά και σύμφωνα με τις υπ' αριθμ. πρωτ. 77050/22-08-2021 και 77053/22-08-2021 καταχωρούμενες αναλυτικά στο ιστορικό της απόφασης αυτής εισηγήσεις του Τμήματος Ταμείου της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου Καλαμάτας,

όπως αυτά καταγράφονται στις ενσωματωμένες στις ως άνω αναφερόμενες εισηγήσεις 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. Αθανασόπουλος Κωνσταντίνος
3. Δρούγας Παντελής
4. Κοσμόπουλος Βασίλειος
5. Μαρινάκης Σαράντος
6. Μπασακίδης Νικόλαος
7. Τζαμουράνης Βασίλειος

Ακριβές Απόσπασμα

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΝΑΓ. ΦΑΒΑΣ
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)