

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**  
**ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ**  
**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ**  
**ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 04/2019**  
**ΑΠΟΦΑΣΗ 27/2019**

Στην Καλαμάτα σήμερα, **την 30η Ιανουαρίου 2019, ημέρα Τετάρτη και ώρα 13:10**, στο Δημοτικό Κατάστημα της οδού Αθηνών 99, συνέρχεται στην 4η/2019 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 3507/25-01-2019 πρόσκληση του κ. Προέδρου, που επιδόθηκε σύμφωνα με το νόμο.

Παραβρίσκονται στη συνεδρίαση ο κ. Μπασακίδης Νικόλαος, ο οποίος και προεδρεύει αυτής από την έναρξή της έως και την υπ' αριθμ. 26 απόφαση, ως μέλος της πλειοψηφίας που έχει εκλεγεί με τις περισσότερες ψήφους – λόγω ολιγόλεπτης καθυστέρησης της προσέλευσης του Προέδρου του Σώματος κ. Ηλιόπουλου Αθανασίου, ο οποίος προσέρχεται στην υπ' αριθμ. 27 απόφαση και προεδρεύει για το υπόλοιπο της συνεδρίασης, και απόντος του Αντιπροέδρου του Σώματος κ. Μπεχράκη Σταμάτη, και από τα υπόλοιπα τακτικά μέλη οι κ.κ.: 1) Αδαμόπουλος Ιωάννης, 2) Μπούχαλης Δημήτριος, 3) Νιάρχος Αναστάσιος, 4) Φάβας Γεώργιος και 5) Φαββατάς Δημήτριος.

Δεν παραβρίσκεται αν και κλήθηκε νόμιμα το τακτικό μέλος κ. Δημόπουλος Δημήτριος.

Αφού επιτυγχάνεται έτσι νόμιμη απαρτία, ο Προεδρεύων 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 3<sup>ου</sup> τριμήνου 2018.**

Εισηγούμενος το θέμα ο κ. Πρόεδρος αναφέρεται στην από 22-01-2019 σχετική εισήγηση της Διευθύντριας Οικονομικών του Δήμου κας Ηλιοπούλου Γεωργίας, η οποία ήταν στο φάκελο του θέματος προς ενημέρωση και έχει αναλυτικά ως εξής:

**ΘΕΜΑ: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 3<sup>ου</sup> τριμήνου 2018»**

### 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. 25595/28-7-2017 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών σχετικής με την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2018.
8. Τον προϋπολογισμό του Δήμου Καλαμάτας έτους 2018 ο οποίος ψηφίστηκε με την 577/2017 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας και επικυρώθηκε με την με αρ. 302587/20-12-2017 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, όπως αυτός είχε διαμορφωθεί μέχρι τις 30/09/2018.
9. Την 578/2017 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2018 και την 706/2018 Α.Δ.Σ. σχετική με την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ.
10. Το από 10/11/2018 ενημερωτικό σημείωμα της ταμιά του Δήμου Καλαμάτας, με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων γ' τριμήνου 2018, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών γ' τριμήνου 2018 και γ) στοιχεία ισολογισμού γ' τριμήνου 2018, που συνυποβάλλονται.
11. 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."
12. 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.»
13. Το με αριθμ. πρωτ. 44485/06-08-2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών περί παροχής οδηγιών για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018.

Σας αναφέρουμε τα εξής:

Τα αποτελέσματα στόχου και εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου (εννιάμηνου) 2018, 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

ΠΙΝΑΚΑΣ			
Σύνοψη υπολογισμών	9μηνο		
	Από Πίνακα 1	Από Πίνακα 2	Από Πίνακα 3
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	(Εκτέλεση μείον Στόχος)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	8.326.243	9.624.342	1.298.099
Σύνολο εσόδων (Α.1)	32.380.529	32.843.478	462.949
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	46.390.956	46.853.905	462.949
Σύνολο εξόδων (Β.1)	36.375.904	36.975.108	599.204
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	10.015.052	9.878.797	-136.255
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	986.107	2.935.057	1.948.950
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	9.028.945	6.943.739	-2.085.205
<b>Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ %</b>			<b>-4%</b>
<b>Ποσοστιαία Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ</b>			<b>16%</b>

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

α) Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 3<sup>ου</sup> τριμήνου του 2018 ανέρχεται σε -4%.

**Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =**

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

$$\frac{-2.085.205}{46.390.956} \times 100 = -4\%$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του τροποποιημένου ΟΠΔ, ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο, στις 30/9/2018 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό ύψους 9.028.945€ για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε έλλειμμα χρηματοδότησης των απλήρωτων υποχρεώσεων κατά το ποσό των 40.949€. Συνεπώς, η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι αρνητική και ανέρχεται σε -2.085.205€, η οποία αντιστοιχεί στο -4% 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 16%.

**Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =**

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

$$\frac{1.298.099}{8.326.243} \times 100 = 16\%$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του τροποποιημένου ΟΠΔ, ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει στο γ' τρίμηνο (εννιάμηνο) του 2018 το ποσό των 8.326.243€ από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, συγκέντρωσε το ποσό των 9.624.342€. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 1.298.099€ ή στο 16% επιπλέον του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

**Ο Δήμαρχος Καλαμάτα**  
**«με εντολή»**  
**Η Διευθύντρια Οικονομικών**  
**Ηλιοπούλου Γεωργία**

Στο φάκελο του θέματος προς ενημέρωση ήταν επίσης και το αναφερόμενο στην παραπάνω εισήγηση από 10/11/2018 ενημερωτικό σημείωμα της ταμίας του Δήμου Καλαμάτας με ανάλυση του χρηματικού υπολοίπου της 30/09/2018, με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με τα: α) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων γ' τριμήνου του έτους 2018, β) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών γ' τριμήνου του έτους 2018, γ) Στοιχεία ισολογισμού γ' τριμήνου του έτους 2018, το οποίο ενημερωτικό σημείωμα έχει ως εξής:

«Με την παρούσα σας ενημερώνουμε ότι για τον Γ' τρίμηνο του έτους 2018, όπως προκύπτει από τα βιβλία τα έσοδα ανήλθαν στο ποσό των **12.703.500,87 €** και τα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **12.398.038,73 €**

Τα συνολικά έσοδα Α' & Β' ανέρχονται στο ποσό των **47.277.007,45 €**  
 τα συνολικά έξοδα Α' & Β' ανέρχονται στο ποσό των **32.001.540,53 €**  
 και το χρηματικό υπόλοιπο στις 30-9-2018 διαμορφώθηκε στο ποσό των **15.275.466,92 €**  
 (έσοδα – έξοδα) το οποίο αναλύεται ως εξής :

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30-06-2018	15.275.466,92
ΑΠΟ ΧΕ 4671/01 ΤΟΥ ΤΑΔΚΥ	33.608,09
<b>ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :</b>	<b>15.309.075,01</b>

ΜΕΤΡΗΤΑ	250,00
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	14.852.114,41
ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΑΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥΣ ΤΑΜΙΕΣ	451.361,33
ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΥ ΘΟΥΡΙΑΣ	5.349,27
<b>Σ Υ Ν Ο Λ Ο :</b>	<b>15.309.075,01</b>

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ  
 «ΜΕ ΕΝΤΟΛΗ»  
 Η ΕΙΔΙΚΗ ΤΑΜΙΑΣ ΤΟΥ  
 ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ  
 ΚΑΡΑΜΠΕΛΑ ΛΕΥΚΟΘΕΑ»

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση, αφού λαμβάνει υπόψη της τα προαναφερόμενα καθώς επίσης και τις αναφερόμενες στην εισήγηση διατάξεις, μειοψηφούντων των κ.κ. Φαββατά και Νιάρχου, οι οποίοι τάσσονται ΚΑΤΑ, κατά πλειοψηφία,

### **Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι**

**Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Καλαμάτας προς έγκριση την τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων, δαπανών και στοιχείων ισολογισμού Γ' τριμήνου οικονομικού έτους 2018 του Δήμου Καλαμάτας,**

**μετά τον έλεγχο που διενήργησε σχετικά και σύμφωνα με την από 22-01-2019 καταχωρούμενη αναλυτικά στο ιστορικό της απόφασης αυτής εισήγηση της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου Καλαμάτας,**

**όπως αυτά καταγράφονται στις υποβαλλόμενες με την παραπάνω εισήγηση σχετικές καταστάσεις (Υποδείγματα 1, 2 και 3), οι οποίες αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της απόφασης αυτής.**

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

**Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ**

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

Αθανάσιος Ηλιόπουλος

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

1. Αδαμόπουλος Ιωάννης
2. Μπασακίδης Νικόλαος
3. Μπούχαλης Δημήτριος
4. Νιάρχος Αναστάσιος
5. Φάβας Γεώργιος
6. Φαββατάς Δημήτριος

Ακριβές Απόσπασμα  
Καλαμάτα 30 Ιανουαρίου 2019  
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ  
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
 ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 - 30/09/2018

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός			Εισπραχθέντα			%
		1	2	% 2/1	3	% 3/1	3/2	
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>28300902,19</b>	<b>22698879,5</b>	<b>0,802055</b>	<b>22569029,43</b>	<b>0,797467</b>	<b>0,994279</b>	
1	Προσοδοι από ακίνητη περιουσία	256607,36	247650,94	0,965097	192911,87	0,751778	0,778967	
2	Προσοδοι από κινητή περιουσία	150000	216585,48	1,443903	216585,48	1,443903	1	
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4970474,83	3588448,87	0,721953	3593028,98	0,722874	1,001276	
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2152634,02	1909089,74	0,886862	1854708,31	0,861599	0,971514	
5	Φόροι και εισφορές	928000	724156,16	0,780341	698846,48	0,753067	0,965049	
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	19818185,98	15985011,3	0,806583	15985011,3	0,806583	1	
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	25000	27937,01	1,11748	27937,01	1,11748	1	
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>10983877,35</b>	<b>5027685,97</b>	<b>0,457733</b>	<b>3347434,32</b>	<b>0,304759</b>	<b>0,6658</b>	
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0	3246,5	#ΔΙΑΙΡ./0!	3246,5	#ΔΙΑΙΡ./0!	1	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	490696,5	213502,89	0,435102	213502,89	0,435102	1	
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	9557227,77	2563192,94	0,268194	2563192,94	0,268194	1	
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	90000	25000	0,277778	25000	0,277778	1	
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	363180	394313,08	1,085724	394313,08	1,085724	1	
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	482773,08	1828430,56	3,78735	148178,91	0,306933	0,081042	
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>1640985,53</b>	<b>2202918,77</b>	<b>1,342436</b>	<b>1977266,62</b>	<b>1,204926</b>	<b>0,897567</b>	
21	Τακτικά έσοδα	1540000	1871809,08	1,21546	1826675,8	1,186153	0,975888	
22	Έκτακτα έσοδα	100985,53	331109,69	3,278784	150590,82	1,491212	0,454806	
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>14437219,72</b>	<b>13395873,2</b>	<b>0,927871</b>	<b>1358448,09</b>	<b>0,094093</b>	<b>0,101408</b>	
31	Εισπράξεις από δάνεια	1968693,09	973683,97	0,494584	973683,97	0,494584	1	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	12468526,63	12422189,23	0,996284	384764,12	0,030859	0,030974	
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>5926605,39</b>	<b>3591299,9</b>	<b>0,605962</b>	<b>3591299,9</b>	<b>0,605962</b>	<b>1</b>	
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	5349605,39	3452226,04	0,645323	3452226,04	0,645323	1	
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	577000	139073,86	0,241029	139073,86	0,241029	1	
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>14433529,09</b>	<b>14433529,09</b>		<b>14433529,09</b>			
	<b>Σύνολο εσόδων</b>	<b>75723119,27</b>	<b>61350186,43</b>		<b>47277007,45</b>			

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 - 30/09/2018									
		Προϋπ/σμός 1	Δεσμευθέντα 2	% 1/2	Τιμολογηθέντα 3	% 3/1	Ενταλθέντα 4	Πληρωθέντα 5	% 5/1	% 5/3	
6	Έξοδα	36769242,84	33856110,46	1,0860445	24638474,94	0,67008383	23771032,14	0,6377675	0,95177272		
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11750112,84	11149661,64	1,0538538	7961220,49	0,67754417	7956269,32	0,67397172	0,99472735		
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	1065302,01	916506,25	1,1623511	610360,59	0,57294606	577063,8	0,54147443	0,94507052		
62	Παροχές τρίτων	5975290,86	5562725,06	1,0741661	3648957,04	0,61067438	3019975,07	0,46015823	0,75352471		
63	Φόροι - τέλη	581081,33	406075	1,4309705	178527,01	0,3072324	178527,01	0,3072324	1		
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	1713176,06	1211277,6	1,4143546	644778,28	0,37636428	506245,53	0,29093254	0,77300783		
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1088007,59	1001007,59	1,0869124	778797,96	0,71580196	778797,96	0,71580196	1		
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1169435,09	1003296,99	1,1655921	489913,88	0,41893208	446133,76	0,37742492	0,9009215		
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	12816837,06	12535560,33	1,0224383	10323799,27	0,80548728	10305899,27	0,80409068	0,99826614		
68	Λοιπά Έξοδα	610000	70000	8,7142857	2120,42	0,0034761	2120,42	0,00254841	0,73312363		
7	Επενδύσεις	18019779,25	14523951,9	1,2406939	4198220,96	0,23297849	3775046,77	0,20233366	0,868465		
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμηθειες παγίων	1922448,41	1412874,73	1,3606644	710702,69	0,36968622	665287,22	0,34606246	0,93609779		
73	Έργα	15025383,8	12499272,63	1,2021007	3318162,45	0,22083712	2961474,08	0,19144665	0,86691335		
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1071947,04	611804,54	1,752107	169355,82	0,15798898	148285,47	0,09717031	0,61504488		
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΠ./0!	0	#ΔΙΑΠ./0!	0	#ΔΙΑΠ./0!	#ΔΙΑΠ./0!		
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	20642542,29	6245380,91	3,3052495	6099901,78	0,29550148	4977783,77	0,23763082	0,8041612		
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2621859,27	2621859,27	1	2503309,73	0,95478417	1381201,72	0,51792744	0,54245499		
82	Αποδόσεις	5672929,76	3623521,64	1,5655846	3596592,05	0,63399199	3596582,05	0,6253156	0,98631466		
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΠ./0!	0	#ΔΙΑΠ./0!	0	#ΔΙΑΠ./0!	#ΔΙΑΠ./0!		
85	Προβλέψεις μη εισπραξις	12347753,26	0	#ΔΙΑΠ./0!	0	#ΔΙΑΠ./0!	0	0	#ΔΙΑΠ./0!		
9	Αποθεματικό	0	0	#ΔΙΑΠ./0!	0	#ΔΙΑΠ./0!	0	0	#ΔΙΑΠ./0!		
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>75431564,38</b>	<b>54625443,27</b>		<b>34936597,68</b>		<b>32523862,68</b>	<b>32001540,53</b>			



## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

	τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2018	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2		3\2
<b>A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>14.706.410,98</b>	<b>15.008.532,52</b>	<b>14.661.407,95</b>	<b>0,98</b>
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	12.109.614,46	12.343.394,96	12.070.949,38	0,98
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3. Λοιπές απαιτήσεις	2.596.796,52	2.616.242,07	2.590.458,57	0,99
<b>B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>14.010.426,58</b>	<b>14.546.902,27</b>	<b>14.852.364,41</b>	<b>1,02</b>
1. Ταμείο	0,00	10.818,66	565,00	0,05
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	14.010.426,58	14.536.083,61	14.851.799,41	1,02
<b>Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>304.673,47</b>	<b>0,00</b>	<b>39.725,81</b>	<b>#ΔΙΑΙΡ./0!</b>
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	16.893,12	16.893,12	16.893,12	1,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	173.386,16	22.832,69	22.832,69	1,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	114.394,19	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3\2</b>
<b>A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>8.038.471,14</b>	<b>8.055.596,89</b>	<b>8.587.908,44</b>	<b>1,07</b>
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	8.038.471,14	8.317.879,85	8.587.908,44	1,03
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
<b>B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>2.936.097,69</b>	<b>3.173.691,48</b>	<b>3.163.222,07</b>	<b>1,00</b>
1. Προμηθευτές	2.572.967,66	2.816.325,45	2.883.858,93	1,02
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	283.296,22	293.887,89	196.225,49	0,67
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	8.684,59	6.197,53	9.792,47	1,58
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	71.149,22	57.280,61	73.345,18	1,28
<b>Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1.046.353,49</b>	<b>956.536,13</b>	<b>956.536,13</b>	<b>1,00</b>
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	956.536,13	956.536,13	956.536,13	1,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	89.817,36		0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!