

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 34/2018

ΑΠΟΦΑΣΗ 304/2018

Στην Καλαμάτα σήμερα, **την 22α Αυγούστου 2018, ημέρα Τετάρτη και ώρα 13:15**, στο Δημοτικό Κατάστημα της οδού Αθηνών 99, συνέρχεται στην 34η/2018 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 31617/17-08-2018 πρόσκληση του κ. Προέδρου, που επιδόθηκε σύμφωνα με το νόμο.

Παραβρίσκονται στη συνεδρίαση αυτή ο κ. Ηλιόπουλος Αθανάσιος, Αντιδήμαρχος Καλαμάτας, Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής και από τα τακτικά μέλη οι κ.κ.: 1) Μπεχράκης Σταμάτης, 2) Μπουζιάνης Παύλος, 3) Μπούχαλης Δημήτριος, 4) Φάβας Γεώργιος και 5) Φαββατάς Δημήτριος.

Δεν παραβρίσκονται αν και κλήθηκαν νόμιμα τα τακτικά μέλη κ.κ. 1) Δημόπουλος Δημήτριος 2) Μπασακίδης Νικόλαος και 3) Νιάρχος Αναστάσιος.

Στη συνεδρίαση παραβρίσκεται επίσης το αναπληρωματικό μέλος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Αντωνόπουλος Μιχαήλ, ο οποίος συμμετέχει στη συνεδρίαση αυτή αναπληρώνοντας τον κ. Νιάρχο Αναστάσιο.

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

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

Έλεγχος οικονομικών στοιχείων 2^{ου} τριμήνου οικον. έτους 2018.

Εισηγούμενος το θέμα ο κ. Πρόεδρος αναφέρεται στην από 13-08-2018 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: «Έλεγχος οικονομικών στοιχείων 2ου τριμήνου οικον. έτους 2018»

Σχετ.:

Έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου Καλαμάτας πρώτου εξαμήνου 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, 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 31/03/2018.
9. Την 578/2017 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2018.
10. Το από 30/07/2018 ενημερωτικό σημείωμα της ταμεία του Δήμου Καλαμάτας, με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων β' τριμήνου 2018, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών β' τριμήνου 2018 και γ) στοιχεία ισολογισμού β' τριμήνου 2018, που συνυποβάλλονται.
11. Τις διατάξεις του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 «Έλεγχος και κριτήρια επίτευξης των οικονομικών στόχων» σύμφωνα με τις οποίες για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων, τον εντοπισμό αποκλίσεων αρνητικού χαρακτήρα και την αξιολόγηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη :
 - α) η ισοσκελίση του προϋπολογισμού και της εκτέλεσής του κατά την διάρκεια του έτους και ετησίως (υπό την έννοια ότι τα συνολικά ετήσια έξοδα πρέπει να είναι μικρότερα ή ίσα των εσόδων).
 - β) για του δήμους, η πορεία είσπραξης των υπο-ομάδων εσόδων των γραμμών 3,4 και 5 του πίνακα στοχοθεσίας (Επιχορηγήσεις για Επενδύσεις, Ίδια έσοδα – Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις προηγούμενων οικονομικών ετών (ΚΑΕ 32 – ΚΑΕ 85) και το επίπεδο των εξόδων των γραμμών 1,2,3 και 4 του πίνακα (Κόστος προσωπικού, Δαπάνες για Επενδύσεις, Πληρωμές ΠΟΕ, Μεταβιβάσεις σε τρίτους, Λοιπές λειτουργικές δαπάνες).
 - γ) η μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων του ΟΤΑ έναντι της 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους, στην περίπτωση που σημειώνεται αύξησηΓια τον εντοπισμό των αρνητικών αποκλίσεων, η πορεία είσπραξης των εσόδων εξετάζεται σε συσχετισμό με το βαθμό προσαρμογής των εξόδων για την αντιστάθμιση της πορείας αυτής σύμφωνα με τους δημοσιονομικούς στόχους καθώς και με την εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με το κλείσιμο του προηγούμενου έτους.

Ειδικότερα τα ποσά που εισπράττονται κατά τη διάρκεια του έτους (έσοδα περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου για τους δήμους..) συγκρίνονται με τους αντίστοιχα τιθέμενους στόχους (Εκτέλεση μείον Στόχος) και τα ποσά των εξόδων που τέθηκαν ως στόχοι συγκρίνονται με τις δαπάνες που πληρώνονται εντός του έτους (Στόχος μείον Εκτέλεση). Ως απόκλιση αρνητικού χαρακτήρα λογίζεται η υστέρηση εσόδων έναντι του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο: Εκτέλεση μείον Στόχος), η πραγματοποίηση δαπανών καθ' υπέρβαση του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο: Στόχος μείον Εκτέλεση) και η αύξηση του ποσού των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι αυτού που καταγράφηκε την 31/12 του προηγούμενου έτους (ποσό με αρνητικό πρόσημο : ποσό την 31/1 μείον ποσό μήνα). Για τον υπολογισμό του βαθμού της αρνητικής απόκλισης και την αναγωγή της σε ποσοστό (%) έναντι των τιθέμενων στόχων, αθροίζονται οι ανωτέρω διαφορές των ποσών εσόδων και εξόδων και στην περίπτωση που υπάρχει αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων, και το ποσό της αντίστοιχης διαφοράς (σε περίπτωση που αυτές εμφανίζουν μείωση, η διαφορά δεν λαμβάνεται υπόψη). Το συνολικό ποσό που προκύπτει από το άθροισμα των ανωτέρω συγκρίνεται με το στόχο εσόδων και συνιστά το ποσοστό (%) της αρνητικής απόκλισης που προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού (διαίρεση αθροίσματος ποσών με στόχο εσόδων).
12. Την με αρ. 30040/2013 ΚΥΑ των υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών η οποία τροποποιεί την 7261/2013 όμοια και βάσει της οποίας η ομάδα εσόδων «επιχορηγήσεις για επενδύσεις» δεν λαμβάνονται υπόψη για την υποχρεωτική αναμόρφωση των οικονομικών στόχων.

13. Τα αποτελέσματα του ελέγχου των εσόδων της περιόδου 01/01/2018 έως 30/06/2018 του Δήμου Καλαμάτας και συγκεκριμένα αυτά των στόχων που είχαν τεθεί στο ΟΠΔ σε σχέση με τις εισπράξεις όπως αυτές διαμορφώθηκαν το παραπάνω διάστημα του 2018 στο μέρος των Ιδίων εσόδων παρατηρείται αύξηση των ιδίων εσόδων που εισπράχθηκαν κατά 346.565,00 € έναντι των στόχων που είχαν τεθεί με το ΟΠΔ.

14. Σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση είσπραξης των εσόδων αναφέρουμε τα εξής:

α) Τακτικά έσοδα (Ομάδα Εσόδων Προϋπολογισμού 0): Στην ομάδα αυτή εσόδων το ποσοστό εισπραξιμότητας σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα ποσά ανέρχεται σε 47,96% (Προϋπολογισθέντα έσοδα ομάδας 0 όπως διαμορφώθηκαν στις 30/06/2018 ποσό 28.300.902,19 €, Εισπραχθέντα έσοδα ομάδας 0 έως 30/06/2018 ποσό 13.573.534,26 €). Και στους Κ.Α. Εσόδων της Ομάδας αυτής του προϋπολογισμού (Κ.Α. 01, 02, 03, 04, 05, 07) που αφορούν ίδια έσοδα και όχι επιχορηγήσεις το ποσοστό εισπραξιμότητας ανέρχεται στο 42,41% (Προϋπολογισθέντα έσοδα των Κ.Α. 01, 02, 03, 04, 05, 07 της ομάδας 0 όπως διαμορφώθηκαν στις 30/06/2018 ποσό 8.482.716,21 €, Εισπραχθέντα έσοδα των Κ.Α. 01, 02, 03, 04, 05, 07 της ομάδας 0 έως 30/06/2018 ποσό 3.597.873,84 €). Η εισπραξιμότητα των εσόδων της κατηγορίας αυτής είναι ικανοποιητική και με δεδομένο το γεγονός ότι το πρώτο εξάμηνο του 2018 οι εισπράξεις των ιδίων εσόδων είναι εντός των στόχων που είχαν τεθεί με το εγκεκριμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) εκτιμάται ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του δήμου έτους 2018 για την Ομάδα αυτή των εσόδων.

β) Έκτακτα έσοδα (Ομάδα Εσόδων Προϋπολογισμού 1): Στην ομάδα αυτή εσόδων το ποσοστό εισπραξιμότητας σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα ποσά ανέρχεται σε 17,00% (Προϋπολογισθέντα έσοδα ομάδας 1 όπως διαμορφώθηκαν στις 30/06/2018 ποσό 9.766.822,87 €, Εισπραχθέντα έσοδα ομάδας 1 έως 30/06/2018 ποσό 1.660.142,58 €). Η είσπραξη των εσόδων στην ομάδα αυτή παρουσιάζει μεγάλη υστέρηση. Αυτό οφείλεται στο γεγονός ότι το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων της ομάδας αυτής (ΚΑ 12 & 13) είναι επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες από την Κεντρική Διοίκηση και οι οποίες επιχορηγήσεις δεν αποδόθηκαν στο Δήμο στο σύνολό τους. Η χρηματοδότηση δηλαδή του Δήμου σχετίζεται με την χρηματοδοτική ικανότητα των αρμόδιων Υπουργείων και επομένως δεν μπορεί να γίνει ορθή βραχυχρόνια ή μακροχρόνια πρόβλεψη είσπραξης των επιχορηγήσεων και άρα ορθή στοχοθεσία με συνέπεια την απόκλιση από την επίτευξη των στόχων, στα έσοδα της συγκεκριμένης ομάδας και ειδικότερα της συγκεκριμένης κατηγορίας (ΚΑ 12 & 13) των έκτακτων χρηματοδοτήσεων.

Για τους Κ.Α. Εσόδων της Ομάδας αυτής του προϋπολογισμού (Κ.Α. 11, 14, 15, 16) που αφορούν ίδια έσοδα το ποσοστό εισπραξιμότητας ανέρχεται σε 35,10% (Προϋπολογισθέντα έσοδα των Κ.Α. 11, 14, 15, 16 της ομάδας 1 όπως διαμορφώθηκαν στις 30/06/2018 ποσό 828.680,00 €, Εισπραχθέντα έσοδα των Κ.Α. 11, 14, 15, 16 της ομάδας 1 έως 30/06/2018 ποσό 290.833,63 €). Η εισπραξιμότητα των εσόδων της κατηγορίας αυτής είναι ικανοποιητική και με δεδομένο το γεγονός ότι το πρώτο εξάμηνο του 2018 οι εισπράξεις των εσόδων των υποκωδικών 11, 14, 15, 16 της ομάδας αυτής είναι εντός των στόχων που είχαν τεθεί με το εγκεκριμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) εκτιμάται ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του δήμου έτους 2018 για την Ομάδα αυτή των εσόδων.

γ) Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών που βεβαιώνονται πρώτη φορά (Ομάδα Εσόδων Προϋπολογισμού 2): Στην ομάδα αυτή εσόδων το ποσοστό εισπραξιμότητας σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα ποσά ανέρχεται σε 107,69% (Προϋπολογισθέντα έσοδα ομάδας 2 όπως διαμορφώθηκαν στις 30/06/2018 ποσό 1.640.985,53 €, Εισπραχθέντα έσοδα ομάδας 2 έως 30/06/2018 ποσό 1.767.167,54 €). Το ποσοστό εισπραξιμότητας είναι πολύ ικανοποιητικό, έχει υπερβεί και τα προϋπολογισθέντα, και με δεδομένο το γεγονός ότι το πρώτο εξάμηνο του 2018 οι εισπράξεις των εσόδων της ομάδας αυτής είναι εντός των στόχων που είχαν τεθεί με το εγκεκριμένο Ολοκληρωμένο Πλαίσιο Δράσης (ΟΠΔ) εκτιμάται ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του δήμου έτους 2018 για την Ομάδα αυτή των εσόδων.

δ) Εισπράξεις από Δάνεια και Απαιτήσεις ΠΟΕ (Ομάδα Εσόδων Προϋπολογισμού 3): Στην ομάδα αυτή εσόδων το ποσοστό εισπραξιμότητας σε σχέση με τα προϋπολογισθέντα ποσά ανέρχεται

σε 5,46% (Προϋπολογισθέντα έσοδα ομάδας 3 όπως διαμορφώθηκαν στις 30/06/2018 ποσό 14.437.219,72 €, Εισπραχθέντα έσοδα ομάδας 3 έως 30/06/2018 ποσό 788.543,07 €). Η είσπραξη των εσόδων στην ομάδα αυτή εμφανίζεται μεγάλη υστέρηση. Αυτή οφείλεται στο ότι: α) στον υποκωδικός 31 που αφορά Εισπράξεις από Δάνεια έχει προϋπολογισθεί ποσό 1.968.693,09 € και έχουν εισπραχθεί 548.162,25 € (ποσοστό 27,84%). Τα ποσά αυτά δεν πρέπει να ληφθούν υπόψη καθότι η λήψη του δανείου σχετίζεται με την πορεία των έργων, και β) στον υποκωδικό 32 Εισπρακτέα υπόλοιπα βεβαιωθέντα κατά τα παρελθόντα έτη από το ποσό των προϋπολογισθέντων εσόδων (12.468.526,63 €) δεν έχει αφαιρεθεί η πρόβλεψη μη είσπραξης εισπρακτέων υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους (Κωδικός Αριθμός Εξόδων 8511) ποσού 12.347.753,26 €.

Συνοψίζοντας αναφέρεται ότι στις Ομάδες Εσόδων 0, 1, 2 και 3 (εκτός των υποκατηγοριών 06, 12, 13 & 31) που περιλαμβάνουν κυρίως τα ίδια Έσοδα του Δήμου, το ποσοστό εισπραξιμότητας κινείται πάνω από τους στόχους που είχα τεθεί με το ΟΠΔ για το χρονικό διάστημα 01/01/2018 - 30/06/2017 2018 (Γραμμή 4 και Γραμμή 5 του ΟΠΔ). Συγκεκριμένα, με στόχο Ιδίων Εσόδων το πρώτο εξάμηνο του 2018, σύμφωνα με το ΟΠΔ, 5.523.017,33 €, έχουν εισπραχθεί 5.869.582,33 €, ήτοι υπερκάλυψη του στόχου του πρώτου εξαμήνου του 2018 κατά 346.565,00 €.

Για τους παραπάνω λόγους και με δεδομένη την συνολική απόκλιση, όπως αυτή υπολογίστηκε με βάση την ΚΥΑ 7261/2013 και η οποία ανέρχεται σε 78,54%, όπως αναλύεται στον πίνακα που ακολουθεί, θεωρείται ότι την παρούσα χρονική στιγμή δεν απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Δήμου.

ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ 30/06/2018

ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	ΣΤΟΧΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ
5.869.582,33	5.523.017,33	346.565,00

ΣΤΟΧΟΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	ΠΛΗΡΩΜΕΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ
14.158.916,57	9.988.781,86	4.170.134,71

ΟΦΕΙΛΕΣ 31/12	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΟΦΕΙΛΕΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΦΕΙΛΩΝ
2.620.359,27	2.799.231,21	-178.871,94

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ÷ ΣΤΟΧΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ	%
4.337.827,77	0,785409046	78,54090456

Η συνολική απόκλιση, η οποία υπολογίστηκε με βάση την ΚΥΑ 7261/2013 ανέρχεται σε 78,54%.

Ύστερα από τα παραπάνω και σε εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 9 του άρθρου 266 του Νόμου 3852/2010, όπως αυτές αντικαταστάθηκαν από τις όμοιες του άρθρου 39 του Νόμου

4257/2014, σας υποβάλλουμε την έκθεση εσόδων – εξόδων και ισολογισμού του Δήμου Καλαμάτας για την περίοδο 01/01/2018 – 30/06/2018 και παρακαλούμε αφού ελεγχθεί να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο το οποίο πρέπει να αποφανθεί περί αναμόρφωσης ή μη του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 39 του Νόμου 4257/2014. Η απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις παραπάνω διατάξεις υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

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 3/5/2018 ενημερωτικό σημείωμα της ταμίας του Δήμου Καλαμάτας με ανάλυση του χρηματικού υπολοίπου της 31/03/2018, με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με τα: α) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων α' τριμήνου του έτους 2018, β) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών α' τριμήνου του έτους 2018, γ) Στοιχεία ισολογισμού α' τριμήνου του έτους 2018, το οποίο ενημερωτικό σημείωμα έχει ως εξής:

Στο φάκελο του θέματος προς ενημέρωση ήταν επίσης και το αναφερόμενο στην παραπάνω εισήγηση από 12/07/2017 ενημερωτικό σημείωμα της ταμίας του Δήμου Καλαμάτας με ανάλυση του χρηματικού υπολοίπου της 30/07/2018, με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με τα: α) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων β' τριμήνου του έτους 2018, β) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών β' τριμήνου του έτους 2018, γ) Στοιχεία ισολογισμού β' τριμήνου του έτους 2018, το οποίο ενημερωτικό σημείωμα έχει ως εξής:

Με την παρούσα σας ενημερώνουμε ότι για το Β' τρίμηνο του έτους 2018, όπως προκύπτει από τα βιβλία τα έσοδα ανήλθαν στο ποσό των **9.798.989,86 €**

και τα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **10.021.544,04 €**.

Τα συνολικά έσοδα Α' & Β' τριμήνων ανέρχονται στο ποσό των **34.573.506,58 €**

τα συνολικά έξοδα Α' & Β' τριμήνων ανέρχονται στο ποσό των **19.603.501,80 €**

και το χρηματικό υπόλοιπο στις 30-06-2018 διαμορφώθηκε στο ποσό των **14.970.004,78 €**

(έσοδα – έξοδα) το οποίο αναλύεται ως εξής :

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30-06-2018	14.970.004,78
ΑΠΟ ΧΕ 4671/01 ΤΟΥ ΤΑΔΚΥ	33.608,09
ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :	15.003.612,87

ΜΕΤΡΗΤΑ	10.503,66
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	14.536.398,61
ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΑΠΌ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥΣ ΤΑΜΙΕΣ	451.361,33
ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΥ ΘΟΥΡΙΑΣ	5.349,27
ΣΥΝΟΛΟ :	15.003.612,87

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

ΚΑΡΑΜΠΕΛΑ ΛΕΥΚΟΘΕΑ»

Επί του θέματος ακολουθεί η εξής διαλογική συζήτηση:

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Θέλετε κάτι;

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Αυτό μέσα που αναφέρετε για τα δάνεια που υπάρχει υστέρηση όσον αφορά τα δάνεια γύρω στα 2 εκατομμύρια ευρώ...

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Πού, κ. Αντωνόπουλε, αν θέλετε να μας βοηθήσετε; Πού το αναφέρουμε αυτό;

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Στη σελίδα 4, εκεί που επάνω λέει: εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις ΠΟΕ, ομάδα εσόδων προϋπολογισμού. Εκεί εμείς έχουμε προϋπολογίσει χρήματα από τη δανειοδότηση που έχουμε πάρει. Επειδή καθυστερούνε λέει τα έργα, να σας θυμίσω μέσα, λέει ότι δεν υπάρχει αυτή η εισπραξιμότητα όσον αφορά την εκταμίευση των δανείων.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Είναι για το δάνειο.

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Ναι, που παίρνουμε τώρα, τα πεντέμισι εκατομμύρια, γι' αυτό.

ΜΠΟΥΧΑΛΗΣ: Και το είπες μόνος σου. Τι δεν καταλαβαίνεις; Μόνος σου το είπες.

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Ναι οκ, άλλο ήθελα να ρωτήσω.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Όσο πιο γρήγορα εκτελούνται τα έργα τόσο πιο γρήγορα προωθούνται τα χρήματα, αλλά τα έργα εδώ έχουμε πει: θέλουν 53 βήματα. Από την ημέρα που κάνεις τη διαδικασία έναρξης μέχρι τη διαδικασία υπογραφής συμφωνητικού. 53 βήματα.

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Είχαμε όμως και μία ένσταση. Ένα από τα θέματα τα οποία είχαμε ψηφίσει εμείς για δάνειο, όχι εμείς, δηλαδή η πλειοψηφία, το έκοψε η Αποκεντρωμένη και ξαναψηφίσαμε μετά, καινούργιο.

Είχε μπει ένα έργο το οποίο δεν προβλεπότανε για να μπορεί να δανειοδοτηθεί. Το θυμόσατε στο Δημοτικό Συμβούλιο.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ακόμη και έτσι να είναι...

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Ναι, δηλαδή, θέλω να πω ότι υπάρχουν κάποιες ευθύνες όσον αφορά τη Δημοτική Αρχή αυτή την καθυστέρηση για την εκταμίευση;

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Στα έργα; Σας είπα: 53 βήματα.

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Μα υπήρχε και η πρόταση εδώ στην Αποκεντρωμένη.....

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Σας είπα: 53 θέματα, κ. Αντωνόπουλε. Μιλάμε για τρομερή ηλεκτρονική γραφειοκρατία. Ηλεκτρονική.

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Μην ξεχνάτε όμως ότι έχετε κάνει και μια μεγάλη κατάτμηση όσον αφορά το ποσό του δανείου. Ξεκινήσαμε στην αρχή να κάνουμε κάτι άλλο και στη συνέχεια...

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Κύριε Αντωνόπουλε, τα έργα δημοπρατούνται, ο προϋπολογισμός είναι ας πούμε 1.000.000, δημοπρατούνται και καταλήγουμε στα 500 χιλιάδικα, παίρνουμε τα 500, τα επαναδημοπρατούμε πάλι από την αρχή, άλλη διαδικασία, στα 500 θα πάρουμε άλλη έκπτωση, θα μείνουν 250, τα 250 θα επαναδημοπρατηθούν, μιλάμε για χρονοβόρες διαδικασίες.

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Εγώ -για να τελειώνουμε- ανησυχώ για το εξής: Θα φύγει αυτή η Δημοτική Αρχή και ακόμα θα πρέπει να πρέπει...

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Δεν χαιρέστε που ο Δήμος θα έχει ταμείο καλό;

ΜΠΟΥΧΑΛΗΣ: Ο Δήμος έχει συνέχεια, τι πάει να πει....

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Όχι, γιατί τα έργα αυτά πρέπει να τελειώνουν στην ώρα τους. Δεν μπορεί να τα...

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Τα έργα τελειώνουν στην ώρα τους όταν αρχίζουν. Για να αρχίσουν σας εξήγησα...

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Γιατί τα δάνεια που έχετε πάρει εσείς, τα δάνεια που έχει πάρει η Δημοτική Αρχή τα έχει πάρει με αυξημένο επιτόκιο και τα επιτόκια τώρα - όπως εσείς θα γνωρίζετε- αλλάζουν. Εντάξει; Είμαστε δεσμευμένοι σε κάποια επιτόκια και σε κάποια έργα και σε κάποια ποσά τα οποία αλλάζουν...

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Έχουμε συμφωνήσει συγκεκριμένο επιτόκιο και αυτό υπογράφεται κατά την κατάρτιση της σύμβασης δανείου.

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Εγώ θεωρώ ότι είναι θέμα του προϋπολογισμού αυτού και γι' αυτό και ο νέος προϋπολογισμός του Δήμου Καλαμάτας έχει πέσει στα 54 εκατομμύρια ευρώ. Απ' αυτές τις καθυστερήσεις που... Έχετε υπαιτιότητα γι' αυτό.

ΜΠΟΥΧΑΛΗΣ: Έτσι γίνεται κάθε χρόνο. Έτσι ξεκινάει ο προϋπολογισμός και στην πορεία τον προσαρμόζεις...

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Ναι, αλλά φέτος ξεκίνησε πιο χαμηλά απ' όλες τις χρονιές. Το ξέρετε;

ΜΠΟΥΧΑΛΗΣ: Εντάξει, κάνουμε οικονομίες, δεν κάνουμε εδώ πέρα...

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Έχετε βάλει του κόσμου τα έργα μέσα και με δάνεια. Αλλά γιατί να ξεκινάει ο προϋπολογισμός από τόσο χαμηλά τη χρονιά αυτή; Τι άλλαξε;

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ποιος προϋπολογισμός;

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Του Δήμου Καλαμάτας.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Του '19;

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Ναι, με 50% ξεκινάει. Πέρυσι πόσο ξεκίνησε; Ξέρετε; Να σας θυμίσω;

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Κύριε Αντωνόπουλε, να ρωτήσω κάτι; Είστε ελλιπώς ενημερωμένος.
Από του χρόνου θα είναι μείον 9 εκατομμύρια ευρώ ο προϋπολογισμός κάτω και γι' αυτό λέω είστε ελλιπώς ενημερωμένος.
Ξέρετε γιατί;

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Ενημερώστε με.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ναι, αλλά μην βγαίνετε και κάνετε διαγγέλματα, διότι τα προνοιακά δεν θα τα έχουνε πια οι Δήμοι. Θα γίνεται κεντρική διαχείριση από έναν ενιαίο λογαριασμό. Άρα, λοιπόν, ο προϋπολογισμός είναι κάτω, αμέσως, αμέσως 9 με 10 εκατομμύρια.

ΜΠΟΥΧΑΛΗΣ: Παραπάνω είναι.

ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ: Δεν έχει επηρεαστεί ακόμα απ' αυτό ο προϋπολογισμός.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Καλά, εντάξει. Κύριε Αντωνόπουλε, μου φαίνεται δεν μπορούμε να συνεννοηθούμε, δυστυχώς. Δεν πειράζει.

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. Μπεχράκη, Φαββατά και Αντωνόπουλου, 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 Β' τριμήνου οικονομικού έτους 2018 του Δήμου Καλαμάτας,

μετά τον έλεγχο που διενήργησε σχετικά και σύμφωνα με την από 13-08-2018 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. Αντωνόπουλος Μιχαήλ
2. Μπεχράκης Σταμάτης
3. Μπουζιάνης Παύλος
4. Μπούχαλης Δημήτριος
5. Φάβας Γεώργιος
6. Φαββατάς Δημήτριος

Ακριβές Απόσπασμα
Καλαμάτα 24 Αυγούστου 2018
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 - 30/6/2018

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	28300902,19	13876814,08	0,490331	13580579,36	0,479864	0,978653
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	256607,36	224975,24	0,876729	99786,62	0,388869	0,443545
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	150000	96614,27	0,644095	96614,27	0,644095	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4970474,83	1899018,77	0,38206	1903354,02	0,382932	1,002283
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2152634,02	1242974,6	0,57742	1109122,75	0,51524	0,892313
5	Φόροι και εισφορές	928000	425663,8	0,458689	384134,3	0,413938	0,902436
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	19818185,98	9975660,42	0,503359	9975660,42	0,503359	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	25000	11906,98	0,476279	11906,98	0,476279	1
1	Έκτακτα έσοδα	9766822,87	1761762,12	0,180382	1660142,58	0,169978	0,942319
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	0	3246,5	#ΔΙΑΙΠ./0!	3246,5	#ΔΙΑΙΠ./0!	1
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	430423,1	130411,93	0,302985	130411,93	0,302985	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	8507719,77	1235650,52	0,145239	1235650,52	0,145239	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	65000	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	363180	248358,61	0,683844	248358,61	0,683844	1
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	400500	144094,56	0,359787	42475,02	0,106055	0,294772
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1640985,53	1961158,3	1,19511	1760122,44	1,072601	0,897491
21	Τακτικά έσοδα	1540000	1683023,22	1,092872	1645184,06	1,068301	0,977517
22	Έκτακτα έσοδα	100985,53	278135,08	2,754207	114938,38	1,138167	0,413247
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	14437219,72	12973284,63	0,8986	788543,07	0,054619	0,060782
31	Εισπράξεις από δάνεια	1968693,09	548162,25	0,27844	548162,25	0,27844	1
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	12468526,63	12425122,38	0,996519	240380,82	0,019279	0,019346
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	4625655,39	2350590,04	0,508164	2350590,04	0,508164	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	4048655,39	2263212,48	0,559003	2263212,48	0,559003	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	577000	87377,56	0,151434	87377,56	0,151434	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	14433529,09	14433529,09		14433529,09		
	Σύνολα εσόδων	73205114,79	47357138,26		34573506,58		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ ΜΗΝΟΣ Β ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2018 - 30/6/2018

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	36304944,65	32091462,16	1,1312961	15159549,04	0,41756155	14697147,23	14523430,77	0,40004002	0,95803844
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11495720	10785004,77	1,0658985	5189807,62	0,45145564	5179376,27	5168252,41	0,44958058	0,99584663
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1053152,01	825518,25	1,2757465	394584,71	0,37467023	354418,8	325253,52	0,30883815	0,82429327
62	Παροχές τρίτων	5849595,15	4962242,2	1,178821	1901797,98	0,32511617	1652336,01	1594071,16	0,27250966	0,83819164
63	Φόροι - τέλη	676081,33	156075	4,3317721	52322,73	0,07739118	52322,73	52322,73	0,07739118	1
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	1708876,06	1085859,07	1,5737549	416172,74	0,24353594	322128,13	311804,01	0,18246145	0,74921776
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1018007,59	1001007,59	1,0169829	520519,64	0,51131214	520519,64	520519,64	0,51131214	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1127221,93	910712,54	1,2377363	317740,36	0,28187915	256553,47	247889,06	0,2199115	0,78016233
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	12756290,58	12295042,74	1,0375149	6364905,05	0,49896206	6357793,97	6302751,81	0,4940897	0,99023501
68	Λοιπά Έξοδα	620000	70000	8,8571429	1698,21	0,00273905	1698,21	566,43	0,0009136	0,33354532
7	Επενδύσεις	17267022,96	11625675,72	1,485249	2393086,24	0,13859287	1879185,31	1635679,02	0,09472849	0,68350191
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1506097,45	952342,05	1,5814669	636485,85	0,42260602	492183,77	471793,58	0,31325568	0,74124755
73	Έργα	14676429,84	10137658,57	1,447714	1694577,25	0,1154625	1344866,33	1129512,68	0,076961	0,66654541
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1084495,67	535675,1	2,02454	62023,14	0,05719077	42135,21	34372,76	0,0316947	0,55419252
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	#ΔΙΑΙΠ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	19341592,29	4966911,87	3,8940881	4834929,05	0,24997575	3652977,45	3444392,01	0,17808213	0,71239763
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2621859,27	2620359,27	1,0005724	2500931,78	0,9538772	1318990,18	1110404,74	0,42351806	0,44399641
82	Αποδόσεις	4371979,76	2346552,6	1,8631501	2333997,27	0,53385363	2333987,27	2333987,27	0,53385134	0,99999572
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	#ΔΙΑΙΠ./0!
85	Προβλέψεις μη εισπραχής	12347753,26	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
9	Αποθεματικό	0								
	Σύνολα δαπανών	72913559,9	48684049,75		22387564,33		20229309,99	19603501,8		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β'ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2018

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Β'Τρίμηνο 2018	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2		3\2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	13.139.170,89	15.008.532,52	14.925.061,78	0,99
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	10.610.883,16	12.442.444,79	12.360.074,05	0,99
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	2.528.287,73	2.566.087,73	2.564.987,73	1,00
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	14.010.426,58	14.769.456,45	14.546.902,27	0,98
1.	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	14.010.426,58	14.769.456,45	14.546.902,27	0,98
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
		1	2	3	3\2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	8.038.471,14	8.055.596,89	8.318.201,03	1,03
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	8.038.471,14	8.055.596,89	8.318.201,03	1,03
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.708.769,50	2.870.822,46	2.952.938,71	1,03
1.	Προμηθευτές	2.590.081,95	2.734.262,28	2.833.408,32	1,04
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	41.230,71	28.533,19	58.277,60	2,04
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	6.734,16	8.893,81	4.530,15	0,51
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	70.722,68	99.133,18	56.722,64	0,57
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	599.745,84	599.745,84	599.745,84	1,00
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	599.745,84	599.745,84	599.745,84	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!