

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ
ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 38/2017
ΑΠΟΦΑΣΗ 378/2017

Στην Καλαμάτα σήμερα, **την 11 Αυγούστου 2017, ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:00**, στο Δημοτικό Κατάστημα της οδού Αθηνών 99, συνέρχεται στην 38η/2017 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 34744/07-08-2017 πρόσκληση του κ. Αντιπροέδρου, 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) Νιάρχος Αναστάσιος και 4) Φαββατάς Δημήτριος.

Δεν παραβρίσκονται αν και κλήθηκαν νόμιμα τα τακτικά μέλη κ.κ.: 1) Δημόπουλος Δημήτριος, 2) Μπασακίδης Νικόλαος, 3) Μπούχαλης Δημήτριος και 4) Φάβας Γεώργιος.

Στη συνεδρίαση παραβρίσκονται τα αναπληρωματικά μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ.: Αδαμόπουλος Ιωάννης, Ντίντα Παναγιώτα και Γυφτέας Ηλίας, οι οποίοι συμμετέχουν στη συνεδρίαση αυτή αναπληρώνοντας τους κ.κ.: Δημόπουλο Δημήτριο, Μπασακίδη Νικόλαο και Μπούχαλη Δημήτριο αντίστοιχα.

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

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

Έλεγχος οικονομικών στοιχείων 2ου τριμήνου οικον. έτους 2017.

Η από 31-07-2017 εισήγηση της Διευθύντριας Οικονομικών του Δήμου κας Ηλιοπούλου Γεωργίας, η οποία ήταν στο φάκελο του θέματος προς ενημέρωση, έχει αναλυτικά ως εξής:

ΘΕΜΑ: «Έλεγχος οικονομικών στοιχείων 2^{ου} τριμήνου οικον. έτους 2017»

Σχετ.:

Έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου Καλαμάτας Α' εξαμήνου 2017

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. 23976/22-07-2016 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Διοικητικής Ανασυγκρότησης και Οικονομικών σχετικής με την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2017.
8. Τον προϋπολογισμό του Δήμου Καλαμάτας έτους 2017 ο οποίος ψηφίστηκε με την 522/2016 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας και εγκρίθηκε με την με αρ. 240823/242488/22-12-2016 Απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, όπως αυτός είχε διαμορφωθεί μέχρι τις 30/06/2017.
9. Την 523/2016 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2017 και η οποία εγκρίθηκε με την με αρ. 240823/242488 /22-12-2016 Απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου.
10. Το από 12/07/2017 ενημερωτικό σημείωμα του ταμιά του Δήμου Καλαμάτας, με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων β' τριμήνου 2017, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών β' τριμήνου 2017 και γ) στοιχεία ισολογισμού β' τριμήνου 2017, 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 «επιχορηγήσει για επενδύσεις» δεν λαμβάνονται υπόψη για την υποχρεωτική αναμόρφωση των οικονομικών στόχων.
13. Τα αποτελέσματα του ελέγχου των εσόδων του β' τριμήνου 2017 (πρώτο εξάμηνο 2017) του Δήμου Καλαμάτας και συγκεκριμένα αυτά των στόχων που είχαν τεθεί στο ΟΠΔ σε σχέση με τις εισπράξεις όπως αυτές διαμορφώθηκαν το α' εξάμηνο του 2017 στο μέρος των Ιδίων εσόδων παρατηρείται αύξηση των ιδίων εσόδων που εισπράχθηκαν κατά 52.198,32 € έναντι των στόχων που είχαν τεθεί με το ΟΠΔ.
14. Σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση εισπράξης 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 46,22% (Προϋπολογισθέντα έσοδα ομάδας 0 όπως διαμορφώθηκαν στις 30/06/2017 ποσό 28.637.994,16 €, Εισπραχθέντα έσοδα ομάδας 0 έως 30/06/2017 ποσό 13.236.537,49 €). Το ποσοστό αυτό είναι αρκετά ικανοποιητικό και με δεδομένο το γεγονός ότι 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 2017 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 13,63% (Προϋπολογισθέντα έσοδα ομάδας 1 όπως διαμορφώθηκαν στις 30/06/2017 ποσό 8.912.177,75 €, Εισπραχθέντα έσοδα ομάδας 1 έως 30/06/2017 ποσό 1.214.999,20 €). Η εισπράξη των εσόδων στην ομάδα αυτή παρουσιάζει μεγάλη υστέρηση. Αυτό οφείλεται στο γεγονός ότι το μεγαλύτερο μέρος των εσόδων της ομάδας αυτής (Ομάδα 1) είναι επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες από την Κεντρική Διοίκηση και οι οποίες επιχορηγήσεις δεν έχουν αποδοθεί στους δήμους. Η χρηματοδότηση δηλαδή του Δήμου σχετίζεται με την χρηματοδοτική ικανότητα των αρμόδιων Υπουργείων και επομένως δεν μπορεί να γίνει ορθή βραχυχρόνια ή μακροχρόνια πρόβλεψη εισπράξης των επιχορηγήσεων και άρα ορθή στοχοθεσία με συνέπεια την απόκλιση από την επίτευξη των στόχων, στα έσοδα της συγκεκριμένης ομάδας. Συνεπώς, και εν αναμονή των εν λόγω ήδη εγκεκριμένων χρηματοδοτήσεων, εκτιμούμε ότι δεν προκύπτει ζήτημα αναμόρφωσης του προϋπολογισμού στην συγκεκριμένη ομάδα εσόδων. Για τους υπόλοιπους Κ.Α. Εσόδων της Ομάδας αυτής του προϋπολογισμού (Κ.Α. 14, 15 και 16) το ποσοστό εισπραξιμότητας ανέρχεται σε 28,90% (Προϋπολογισθέντα έσοδα των Κ.Α. 14,15 και 16 της ομάδας 1 όπως διαμορφώθηκαν στις 30/06/2017 ποσό 1.140.209 €, Εισπραχθέντα έσοδα των Κ.Α. 14, 15 και 16 της ομάδας 1 έως 30/06/2017 ποσό 329.179,96 €). Τα έσοδα των κωδικών αυτών κινούνται σε ικανοποιητικό επίπεδο, αναμένεται δε βελτίωσή τους με την πάροδο των επόμενων μηνών και την ένταση των προσπαθειών εισπράξης από πλευράς της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου.

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 89,03% (Προϋπολογισθέντα έσοδα ομάδας 2 όπως διαμορφώθηκαν στις 30/06/2017 ποσό 1.682.700,70 €, Εισπραχθέντα έσοδα ομάδας 2 έως 30/06/2017 ποσό 1.498.116,11 €). Το ποσοστό αυτό πλησιάζει το 100% της πρόβλεψης, είναι αρκετά ικανοποιητικό και με δεδομένο το γεγονός ότι 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 2017 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 6,13% (Προϋπολογισθέντα έσοδα ομάδας 3 όπως διαμορφώθηκαν στις 30/06/2017 ποσό 19.481.713,59 €, Εισπραχθέντα έσοδα ομάδας 3 έως 30/06/2017 ποσό 1.195.179,83 €). Η εισπραξη των εσόδων στην ομάδα αυτή εμφανίζεται μεγάλη υστέρηση. Αυτή οφείλεται στο ότι: α) στον υποκωδικός 31 που αφορά Εισπράξεις από Δάνεια έχει προϋπολογισθεί ποσό 5.339.171,80 € και έχουν εισπραχθεί 881.063,91 €. 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 συνολικό ποσό των προϋπολογισθέντων εσόδων δεν έχει αφαιρεθεί η πρόβλεψη η εισπραξης εισπρακτέων υπολοίπων ΠΟΕ εντός του οικονομικού έτους (Κωδικός Αριθμός Εξόδων 8511) ποσού 14.294.018,58 €.

Συνοψίζοντας αναφέρεται ότι στις Ομάδες Εσόδων 0, 1, 2 και 3 (εκτός της υποκατηγορίας 31) που περιλαμβάνουν κυρίως τα ίδια Έσοδα του Δήμου, το ποσοστό εισπραξιμότητας κινείται πάνω από τους στόχους που είχαν τεθεί με το ΟΠΔ για το Α' Εξάμηνο 2017 (Γραμμή 4 και Γραμμή 5 του ΟΠΔ). Συγκεκριμένα, με στόχο Ιδίων Εσόδων Α' Εξαμήνου 2017, σύμφωνα με το ΟΠΔ, 5.438.525 €, έχουν εισπραχθεί 5.490.723,32 €, ήτοι υπερκάλυψη του στόχου του εξαμήνου κατά 52.198,32 €.

Πέραν αυτών στο άρθρο 52 του νόμου 4483/2017 προβλέπονται ευνοϊκές διατάξεις περί της ρύθμισης οφειλών προς τους Δήμους από φυσικά και νομικά πρόσωπα η εφαρμογή των οποίων θα συμβάλλει θετικά στην ομαλή εξέλιξη της εισπραξης των Ιδίων Εσόδων του Προϋπολογισμού του Δήμου.

Για τους παραπάνω λόγους και με δεδομένη την συνολική απόκλιση, όπως αυτή υπολογίστηκε με βάση την ΚΥΑ 7261/2013 και η οποία ανέρχεται σε 75,61%, όπως αναλύεται στον πίνακα που ακολουθεί, θεωρείται ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του Προϋπολογισμού του Δήμου τη δεδομένη χρονική στιγμή. Εάν από την πορεία εισπραξης των εσόδων, στη συνέχεια, προκύψουν κάποια προβλήματα, αυτά μπορούν να διαχειριστούν μέσω των αναμορφώσεων του προϋπολογισμού οι οποίες θα γίνουν στο υπόλοιπο του έτους.

**ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ
ΑΠΟ 01/01/2017 ΕΩΣ 30/06/2017**

| ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ | ΣΤΟΧΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ | ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ |
|--------------|-------------------|-----------------|
| 5.490.723,32 | 5.438.524,94 | 52.198,38 |

| ΣΤΟΧΟΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ | ΠΛΗΡΩΜΕΣ | ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ |
|-----------------|--------------|------------------|
| 13.445.609,97 | 9.650.692,94 | 3.794.917,03 |

| ΟΦΕΙΛΕΣ 31/12 | ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΟΦΕΙΛΕΣ | ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΦΕΙΛΩΝ |
|----------------------|--------------------------|-------------------------|
| 2.700.534,64 | 2.435.648,03 | 264.886,61 |

| ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ | ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ÷ ΣΤΟΧΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ | % |
|--------------------------|--|------------|
| 4.112.002,02 | 0,756087738 | 75,6087738 |

Η συνολική απόκλιση, η οποία υπολογίστηκε με βάση την ΚΥΑ 7261/2013 ανέρχεται σε 75,61%.

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 κα ισολογισμού του Δήμου Καλαμάτας για την περίοδο 01/01/2017 – 30/06/2017 και παρακαλούμε αφού ελεγχθεί να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο το οποίο με απόφασή του πρέπει να αποφανθεί περί αναμόρφωσης ή μη του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 39 του Νόμου 4257/2014. Η απόφαση αυτή του Δημοτικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις παραπάνω αποφάσεις 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 Καλαμάτας
«με εντολή»
Η Διευθύντρια Οικονομικών
Ηλιοπούλου Γεωργία

Στο φάκελο του θέματος προς ενημέρωση ήταν επίσης και το αναφερόμενο στην παραπάνω εισήγηση από 12/07/2017 ενημερωτικό σημείωμα της ταμεία του Δήμου Καλαμάτας με ανάλυση του χρηματικού υπολοίπου της 31/05/2017, με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με τα: α) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων β' τριμήνου του έτους 2017, β) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών β' τριμήνου του έτους 2017, γ) Στοιχεία ισολογισμού β' τριμήνου του έτους 2017, το οποίο ενημερωτικό σημείωμα έχει ως εξής:

Με την παρούσα σας ενημερώνουμε ότι για το Β' τρίμηνο του έτους 2017, όπως προκύπτει από τα βιβλία, τα έσοδα ανήλθαν στο ποσό των **8.865.474,19 €** και τα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **8.963.609,76 €**

Τα συνολικά έσοδα Α' & Β' τριμήνων ανέρχονται στο ποσό των **32.230.002,44 €**

τα συνολικά έξοδα Α' & Β' τριμήνων ανέρχονται στο ποσό των **19.206.234,33 €**

και το χρηματικό υπόλοιπο στις 31-05-2017 διαμορφώθηκε στο ποσό των **13.023.768,11 €** (έσοδα – έξοδα) το οποίο αναλύεται ως εξής :

| | |
|---|----------------------|
| ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30-06-2017 | 13.023.768,11 |
| ΑΠΟ ΧΕ 4671/01 ΤΟΥ ΤΑΔΚΥ | 33.608,09 |
| ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ : | 13.057.376,20 |

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| ΜΕΤΡΗΤΑ | 0 |
| ΤΡΑΠΕΖΕΣ | 12.600.665,60 |
| ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΑΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥΣ ΤΑΜΙΕΣ | 451.361,33 |
| ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΥ ΘΟΥΡΙΑΣ | 5.349,27 |
| Σ Υ Ν Ο Λ Ο : | 13.057.376,20 |

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. Μπεχράκη, 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 Β' τριμήνου 2017 (περίοδος 01/04/2017 – 30/06/2017) του Δήμου Καλαμάτας,

μετά τον έλεγχο που διενήργησε σχετικά και σύμφωνα με την από 31-07-2017 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. Γυφτέας Ηλίας

3. Μπεχράκης Σταμάτης
4. Μπουζιάνης Παύλος
5. Νιάρχος Αναστάσιος
6. Ντίντα Παναγιώτα
7. Φαββατάς Δημήτριος

Ακριβές Απόσπασμα
Καλαμάτα 23 Αυγούστου 2017
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 30/06/2017

| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ | Προϋπ/λογ/μός | | Βεβαιωθέντα | | Εισπραχθέντα | |
|----------|--|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| | | 1 | 2 | % 2/1 | 3 | 3/1 | % 3/2 |
| 0 | Τακτικά έσοδα | 28637994,16 | 13508635,18 | 0,471703 | 13236537,49 | 0,462202 | 0,979857 |
| 1 | Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία | 87880 | 142179,54 | 1,6177883 | 58241,38 | 0,662738 | 0,409633 |
| 2 | Πρόσοδοι από κινητή περιουσία | 160000 | 107360,44 | 0,671003 | 107360,44 | 0,671003 | 1 |
| 3 | Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα | 4643182,2 | 1897392,23 | 0,40864 | 1892804,24 | 0,407652 | 0,997582 |
| 4 | Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών | 2687000 | 983615 | 0,366064 | 960818,54 | 0,35758 | 0,976824 |
| 5 | Φόροι και εισφορές | 1011500 | 477006,81 | 0,471584 | 316231,73 | 0,312636 | 0,66295 |
| 6 | Εσοδα από επιχειρηλήσεις | 19867431,96 | 9887226,16 | 0,49766 | 9887226,16 | 0,49766 | 1 |
| 7 | Λοιπά τακτικά έσοδα | 181000 | 13855 | 0,076547 | 13855 | 0,076547 | 1 |
| 1 | Εκτακτα έσοδα | 7804177,75 | 1271362,78 | 0,162908 | 1214999,2 | 0,155686 | 0,955667 |
| 11 | Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας | 0 | 0 | #ΔΙΑΠ./0! | 0 | #ΔΙΑΠ./0! | #ΔΙΑΠ./0! |
| 12 | Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών | 363800 | 63800 | 0,175371 | 63800 | 0,175371 | 1 |
| 13 | Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες | 6300168,75 | 822019,24 | 0,130476 | 822019,24 | 0,130476 | 1 |
| 14 | Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες | 75000 | 23665 | 0,315533 | 23665 | 0,315533 | 1 |
| 15 | Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα | 513000 | 232426,75 | 0,453074 | 176063,17 | 0,343203 | 0,7575 |
| 16 | Λοιπά έκτακτα έσοδα | 552209 | 129451,79 | 0,234425 | 129451,79 | 0,234425 | 1 |
| 2 | Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών | 1682700,7 | 1815158,52 | 1,078717 | 1498116,11 | 0,890305 | 0,825336 |
| 21 | Τακτικά έσοδα | 1600000 | 1624181,79 | 1,015114 | 1446356,92 | 0,903973 | 0,890514 |
| 22 | Έκτακτα έσοδα | 82700,7 | 190976,73 | 2,309252 | 51759,19 | 0,625862 | 0,271024 |
| 3 | Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε. | 1948173,59 | 14940836,85 | 0,766916 | 1195179,83 | 0,061349 | 0,079994 |
| 31 | Εισπράξεις από δάνεια | 5339171,8 | 881063,91 | 0,165019 | 881063,91 | 0,165019 | 1 |
| 32 | Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών | 14142541,79 | 14059772,94 | 0,994148 | 314115,92 | 0,022211 | 0,022341 |
| 4 | Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και Τρίτων | 4481673,95 | 2445650,05 | 0,5457 | 2445650,05 | 0,5457 | 1 |
| 41 | Εισπράξεις υπέρ του Δήμου | 4329673,95 | 2036139,88 | 0,470276 | 2036139,88 | 0,470276 | 1 |
| 42 | Εισπράξεις υπέρ τρίτων | 152000 | 409510,17 | 2,694146 | 409510,17 | 2,694146 | 1 |
| 5 | Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους | 12639519,76 | 12639519,76 | | 12639519,76 | | |
| | Σύνολα εσόδων | 74727779,91 | 46621163,14 | | 32230002,44 | | |

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Β' ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2017

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2017 - 30/06/2017

| Κ.Α. | ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ | ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|------------|------------|--|
| | | 1 | 2 | % 1/2 | 3 | % 3/1 | 4 | 5 | % 5/1 | % 5/3 | |
| 6 | Εξόδα | 36272845,25 | 25696448,06 | 1,4115898 | 14346755,94 | 0,39552331 | 13993654,53 | 13763795,59 | 0,37945178 | 0,9593664 | |
| 60 | Αμοιβές και έξοδα προσωπικού | 11962320,02 | 10372739,56 | 1,1532246 | 4915573,64 | 0,41092143 | 4898061,69 | 4877819,57 | 0,40776535 | 0,9923195 | |
| 61 | Αμοιβές αιρετών και τρίτων | 933660 | 724301,14 | 1,2890495 | 300477,67 | 0,32182772 | 295713,76 | 270542,52 | 0,28976557 | 0,90037479 | |
| 62 | Παροχές τρίτων | 5241863,08 | 4230605,81 | 1,2390337 | 1746994,73 | 0,33327744 | 1560502,73 | 1559777,93 | 0,29766175 | 0,89283494 | |
| 63 | Φόροι - τέλη | 484631,31 | 149000 | 3,2525591 | 50036,13 | 0,10324576 | 50036,13 | 49484,14 | 0,10210677 | 0,98896817 | |
| 64 | Λοιπά Γενικά έξοδα | 1568855,03 | 749640,55 | 2,0928097 | 337617 | 0,21519962 | 276961,12 | 262325,44 | 0,16720821 | 0,77699121 | |
| 65 | Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας τρίτους | 983495,97 | 824603,84 | 1,192689 | 484238,9 | 0,49236491 | 484235,86 | 484235,86 | 0,49236181 | 0,99999372 | |
| 66 | Δαπάνες προμηθειών αναλωσίμων | 1079975,95 | 715045,87 | 1,510359 | 261390,67 | 0,24203379 | 191716,04 | 180575,81 | 0,16720355 | 0,6908273 | |
| 67 | Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους | 13438043,89 | 7920511,29 | 1,6966132 | 6247885,86 | 0,46494013 | 6233885,86 | 6076492,98 | 0,45218583 | 0,97256786 | |
| 68 | Λοιπά Έξοδα | 580000 | 10000 | 58 | 2541,34 | 0,00438162 | 2541,34 | 2541,34 | 0,00438162 | 1 | |
| 7 | Επενδύσεις | 16881272,63 | 15181873,91 | 1,111936 | 2599410,77 | 0,15398192 | 2367275,56 | 1938617,85 | 0,11483837 | 0,74579127 | |
| 71 | Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων | 1428052,59 | 1184882,49 | 1,2052272 | 134648,64 | 0,09428829 | 101484,35 | 81779,34 | 0,05726634 | 0,60735363 | |
| 73 | Έργα | 14656251,73 | 13711986,43 | 1,0688642 | 2385311,58 | 0,16275045 | 2233515,11 | 1836252,17 | 0,12528798 | 0,76981648 | |
| 74 | Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ | 796968,31 | 285004,99 | 2,7963311 | 79450,55 | 0,09969098 | 32276,1 | 20586,34 | 0,02553081 | 0,25910884 | |
| 75 | Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις) | 0 | 0 | #ΔΙΑΠ./01 | 0 | #ΔΙΑΠ./01 | 0 | 0 | #ΔΙΑΠ./01 | #ΔΙΑΠ./01 | |
| 8 | Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις | 21559975,27 | 5033621,56 | 4,2831935 | 4695715,65 | 0,21779782 | 3598262,38 | 3503820,89 | 0,16251507 | 0,74617399 | |
| 81 | Πληρωμές Π.Ο.Ε. | 2681782,74 | 2618941,32 | 1,023995 | 2612440,22 | 0,97414313 | 1514986,95 | 1468891,18 | 0,54772937 | 0,56226786 | |
| 82 | Αποδόσεις | 4584173,95 | 2414680,24 | 1,89846 | 2083275,43 | 0,45444947 | 2083275,43 | 2034929,71 | 0,44390325 | 0,97679341 | |
| 83 | Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε. | 0 | 0 | #ΔΙΑΠ./01 | 0 | #ΔΙΑΠ./01 | 0 | 0 | #ΔΙΑΠ./01 | #ΔΙΑΠ./01 | |
| 85 | Προβλέψεις μη εισπραχθείσες | 14294018,58 | 0 | #ΔΙΑΠ./01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | #ΔΙΑΠ./01 | |
| 9 | Αποθεματικά | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Σύνολο δαπανών | | 74714093,15 | 45911943,53 | | 21641882,36 | | 19959192,47 | 19206234,33 | | | |

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Β' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2017

| ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | Τέλος Προηγούμενου έτους | Προηγούμενο Τρίμηνο | Β' Τρίμηνο 2017 | Μεταβολή % |
|---|--------------------------------|------------------------|----------------------|---------------|
| A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ | 1 | 2 | | 312 |
| 1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ | 14.143.662,76 | 14.288.651,57 | 14.358.514,50 | 1,00 |
| 2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο | 11.486.299,46 | 11.701.829,73 | 11.741.692,66 | 1,00 |
| 3. Λοιπές απαιτήσεις | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #ΔΙΑΙΡ./0! |
| B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ | 12.216.417,25 | 12.698.801,17 | 12.600.665,60 | 0,99 |
| 1. Ταμείο | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #ΔΙΑΙΡ./0! |
| 2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας | 12.216.417,25 | 12.698.801,17 | 12.600.665,60 | 0,99 |
| Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ | 62.397,46 | 62.397,46 | 62.397,46 | 1,00 |
| 1. Έξοδα επόμενων χρήσεων | 62.397,46 | 62.397,46 | 62.397,46 | 1,00 |
| 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 | 312 |
| A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ | 6.865.343,60 | 7.020.975,10 | 7.495.076,98 | 1,07 |
| 1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 6.865.343,60 | 7.020.975,10 | 7.495.076,98 | 1,07 |
| 2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες | 0,00 | 0,00 | 0,00 | #ΔΙΑΙΡ./0! |
| B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ | 2.812.767,54 | 2.788.160,31 | 2.551.734,41 | 0,92 |
| 1. Προμηθευτές | 2.620.521,62 | 2.579.348,88 | 2.385.371,91 | 0,92 |
| 3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη | 89.892,45 | 52.613,15 | 75.613,17 | 1,44 |
| 4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί | 5.264,70 | 16.893,76 | 5.574,37 | 0,33 |
| 5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις | 97.088,77 | 139.304,52 | 85.174,96 | 0,61 |
| Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ | 758.564,40 | 758.564,40 | 758.564,40 | 1,00 |
| 1. Έσοδα επόμενων χρήσεων | 758.564,40 | 758.564,40 | 758.564,40 | 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! |