

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 49/2015**

ΑΠΟΦΑΣΗ 407/2015

Στην Καλαμάτα σήμερα, **την 10^η Νοεμβρίου 2015, ημέρα Τρίτη και ώρα 13:00**, στο Δημαρχιακό Κατάστημα της οδού Αριστομένους 28, συνέρχεται στην 49η/2015 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 53876/6-11-2015 πρόσκληση του κ. Προέδρου, που επιδόθηκε σύμφωνα με το νόμο.

Παραβρίσκονται στη συνεδρίαση αυτή ο κ. Μπούχαλης Δημήτριος, Αντιδήμαρχος Καλαμάτας, Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής και όλα τα τακτικά μέλη, ήτοι οι κ.κ.: 1) Ηλιόπουλος Αθανάσιος, 2) Μπασακίδης Νικόλαος (προσέλευση στην υπ' αριθμ. 407 απόφαση), 3) Μπεχράκης Σταμάτης (αποχώρηση στην υπ' αριθμ. 417 απόφαση), 4) Μπουζιάνης Παύλος (αποχώρηση κατά τη διάρκεια της προ ημερησίας διάταξης συζήτησης), 5) Νιάρχος Αναστάσιος, 6) Πολίτης Δημήτριος, 7) Φάβας Γεώργιος και 8) Φαββατάς Δημήτριος.

Παραβρίσκεται επίσης το αναπληρωματικό μέλος της Οικονομικής Επιτροπής κα Μπελογιάννη – Θεοδωρακοπούλου Αναστασία, η οποία συμμετέχει στη συνεδρίαση αυτή αναπληρώνοντας τον κ. Μπουζιάνη Παύλο μετά την αποχώρησή του κατά τη διάρκεια της προ ημερησίας διάταξης συζήτησης.

Επίσης στη συνεδρίαση παραβρίσκεται ο επικεφαλής της δημοτικής παράταξης «ΑΛΛΑΓΗ ΓΙΑ ΤΟ ΔΗΜΟ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ» κ. Μπρεδήμας Θεόδωρος.

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 :

Προέλεγχος οικονομικών καταστάσεων, οικον. έτους 2014, Δήμου Καλαμάτας.

Κατά την συζήτηση του θέματος παρευρίσκεται στην Οικονομική Επιτροπή και η Διευθύντρια Οικονομικών κα Ηλιοπούλου Γεωργία.

Το υπ' αριθμ. πρωτ. 53125/03-11-2015 έγγραφο της Διευθύντριας Οικονομικών του Δήμου Καλαμάτας κ. Ηλιοπούλου Γεωργίας, το οποίο ήταν στο φάκελο του θέματος για την ενημέρωση των μελών του Σώματος έχει ως εξής:

ΘΕΜΑ: Προέλεγχος οικονομικών καταστάσεων Δήμου Καλαμάτας έτους 2014.

Σχετ.:

Σας υποβάλλουμε συνημμένα, σε τρία αντίγραφα, οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Καλαμάτας (Ισολογισμός, Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσάρτημα) διαχειριστικής χρήσης 2014 (10η διαχειριστική χρήση: 1 Ιανουαρίου 2014 – 31 Δεκεμβρίου 2014), προκειμένου να τις θέσετε υπόψη της Οικονομικής Επιτροπής για προέλεγχο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 163 του Δ.Κ.Κ. (Νόμος 3463/2006) όπως αυτές ισχύουν.

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

Στη συνέχεια ακολουθεί διαλογική συζήτηση ως εξής:

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Να πούμε ότι επισταμένως θα μιλήσουμε στο Δημοτικό Συμβούλιο που προβλέπεται ειδική συνεδρίαση για τις καταστάσεις αυτές, με την παρουσία και του ορκωτού λογιστή και του λογιστή που παρέχει τις υπηρεσίες στο Δήμο Καλαμάτας, αλλά οτιδήποτε θέλετε είναι στη διάθεσή σας και η κα Διευθύντρια και εγώ και ο Γιώργος ο Φάβας, σαν οικονομολόγος, να σας βοηθήσουμε.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Να ρωτήσω ή θα κάνετε εισήγηση;

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Να ξεκινήσετε με ερωτήσεις, ναι. Δεν χρειάζεται να κάνουμε εισήγηση.

ΦΩΝΗ: ...*(δεν ακούγεται)*.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Όχι, όχι, καλύτερα να κάνει μια, γιατί είναι και τεχνικό το θέμα, πρέπει να μας βοηθήσει να τοποθετηθούμε.

ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΥ: Για τον ισολογισμό. Ο ισολογισμός μας έκλεισε για το '14 στα 85 εκατομμύρια, το σύνολο ενεργητικού και αυτό το οποίο είναι πολύ σημαντικό, απ' ότι φαίνεται, άμα πάμε στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης θα δούμε ότι έκλεισε με πλεόνασμα 1.091.000 έναντι 503.000 που ήτανε το πλεόνασμα το 2013.

Σε αυτό βέβαια βοήθησε η ρύθμιση που υπήρχε το Καλοκαίρι, οπότε εντάχθηκε πάρα πολύς κόσμος και εισέπραξε αρκετά έσοδα και στην επιχορήγηση που είχαμε από το Υπουργείο Εσωτερικών που μειώθηκαν πάρα πολύ και οι υποχρεώσεις μας σε προμηθευτές.

Τώρα, επιμέρους στοιχεία, δεν έχω κάτι να πω, άμα θέλετε σε αυτά που βλέπετε κάτι να ρωτήσετε και ότι μπορούμε να σας απαντήσουμε ή οτιδήποτε άλλο κρατάμε σημειώσεις, μεθαύριο που θα είναι και ο κ. Κρητικός, ο οποίος επιμελείται της σύνταξης ή τον ρωτάμε και πιο νωρίς και σας απαντάμε σε οποιοδήποτε θέμα θέλετε, αν δεν μπορούμε να σας δώσουμε κάποια πληροφορία.

Ευχαριστώ.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Η καθαρή θέση του Δήμου στα ταμεία, δηλαδή, που έχουμε πλεόνασμα είναι το 1.167.000; Αυτό είναι;

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Όχι, όχι, όχι. Όταν λέει πλεόνασμα η Διευθύντρια εννοεί τα κέρδη. Εντάξει, τώρα σαν επιχείρηση ο Δήμος Καλαμάτας...

ΦΑΒΑΣ: ...*(δεν ακούγεται)*.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Δεν μιλάει για το ταμειακό υπόλοιπο. Το ταμειακό υπόλοιπο φαίνεται στο λογαριασμό στα διαθέσιμα, οι καταθέσεις όψεως και προμηθευτές 8.131.000. Είναι αριστερά...

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως;

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Όχι, όχι. Επάνω στον ισολογισμό, το αριστερό τετράγωνο, προς τα κάτω.

ΦΑΒΑΣ: Είναι η καθαρή θέση 89.000.000....

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Η καθαρή θέση, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων είναι 89.000.000.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Αυτή τη στιγμή τα χρήματα που έχει ο Δήμος, ποια είναι; Πόσα είναι; Αυτή τη στιγμή αν αφαιρέσουμε τις υποχρεώσεις του και όλα, για το '14. Τι μας έμεινε στα χέρια μετά τη χρήση του '14.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Οκτώ εκατομμύρια εκατόν τριάντα μία χιλιάδες τετρακόσια σαράντα ένα ευρώ και σαράντα πέντε λεπτά. Αυτό ήταν το ταμειακό υπόλοιπο, το ποσό που υπήρχε στις τράπεζες, στις καταθέσεις όψεως.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Αν αφαιρέσουμε τις υποχρεώσεις του Δήμου;

ΦΑΒΑΣ: Οι βραχυπρόθεσμες είναι.....

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Οι βραχυπρόθεσμες ναι. Και το σύνολο των υποχρεώσεών μας είναι 9.610.000, οπότε η μία - η άλλη, το σύνολο των υποχρεώσεων.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Το σύνολο των υποχρεώσεων...

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Μιλάμε όλα τα δάνεια, όλα τα...

ΦΑΒΑΣ: ...*(δεν ακούγεται)*.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Σε παρακαλώ μισό λεπτό μιλάμε με τον Πρόεδρο.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Είπαμε να βοηθάει και ο κ. Φάβας, εξυπηρέτηση κάνει, κουβέντα κάνουμε.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Όλοι οι δημότες περιμένουν μέσα από τη συζήτηση σήμερα να πάρουν μια πληροφορία η οποία να ξέρουν. Είναι ο Δήμος τους, έτσι; Τους λέμε αυτή τη στιγμή και τους βομβαρδίζουμε...

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: ...*(δεν ακούγεται)*.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Ο καθένας με τη σειρά του.

ΦΑΒΑΣ: Να δώσω μια ολοκληρωμένη απάντηση γι αυτό όμως.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Να δώσετε μετά κ. Φάβα; Να δώσετε στη συνέχεια; Όλοι οι πολίτες λένε ότι τα νούμερα είναι στατιστική, είναι η γνωστή φράση Greek Statistic. Όταν λέμε στους δημότες αυτή τη στιγμή ο Δήμος έχει 8 εκατομμύρια στις τράπεζες δεν εννοούμε ότι είναι χρήματα του Δήμου Καλαμάτας, ελεύθερα προς άλλους σκοπούς. Όχι μόνο είναι αυτό, αλλά υπάρχουν και υποχρεώσεις του Δήμου οι οποίες δεν έχουν πληρωθεί και εμφανίζεται αυτό το χρηματικό πλεόνασμα. Αυτό πρέπει να ξεκαθαρίσουμε. Και απ' ότι μας λέτε οι χρεώσεις τις έχετε χωρίσει, οι υποχρεώσεις του Δήμου είναι χωρισμένες σε δύο: σε βραχυπρόθεσμες και μεσοπρόθεσμες προφανώς. Μακροπρόθεσμες. Εάν τις βάλλουμε όλες αυτές τις υποχρεώσεις μαζί, πόσες είναι; και σε σχέση με αυτό το 8 εκατομμύρια που λέτε. Αυτή είναι η ερώτηση.

ΦΩΝΗ: Απαντήσεις.

ΦΑΒΑΣ: Να σας απαντήσω.

Εδώ πέρα για να μπορέσετε να έχετε σαφή εικόνα για την απάντηση θα σας πω το εξής: Ένας Οργανισμός, είτε επιχείρηση, είτε ΟΤΑ είναι αυτός, για να διαπιστώσεις αν είναι σε καλή οικονομική θέση παίρνεις το σύνολο του κυκλοφορούντος ενεργητικού, που είναι οι απαιτήσεις που έχει να εισπράξει από τους πελάτες συν τα διαθέσιμά τους, προς τις συνολικές του υποχρεώσεις. Αυτός είναι και ο λόγος της γενικής ρευστότητας. Ο αριθμοδείκτης γενικής ρευστότητας. Εάν θέλουμε να πάμε στην ταμειακή ρευστότητα, η οποία στοχεύει στην άμεση πληρωμή των υποχρεώσεων, είναι τα ταμειακά του διαθέσιμα που είναι 8.181.000 προς τις βραχυπρόθεσμες μόνο υποχρεώσεις, διότι μακροπρόθεσμες είναι οι υποχρεώσεις αυτές οι οποίες λήγουν μετά το τέλος του επόμενου διαχειριστικού έτους απ' αυτό που διανύουμε. Άρα, μέχρι να πληρωθούν αυτές οι μακροπρόθεσμες σημαίνει ότι έχεις εισπράξει από τις απαιτήσεις σου οι οποίες γεννιούνται και άλλες απαιτήσεις και ούτω καθεξής. Άρα, ο λόγος: σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού που είναι 21 εκατομμύρια προς 9.600 που είναι το σύνολο των υποχρεώσεων μας δίνει τη θέση την οικονομική που έχει ο Δήμος ως προς την αποπληρωμή των υποχρεώσεών του.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Τα είπε πολύ ωραία.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Η απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου να πάρουμε δάνειο, ώστε να κάνουμε μετάθεση των υποχρεώσεών μας πίσω ισχύει για το '15, έτσι δεν είναι;

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Δεν ξέρω, όχι, για το '15 δεν θα προλάβουμε. Μπορεί να ισχύει για το '16, νομίζουμε δεν θα προλάβουμε για το '15.

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Θα ισχύει για το '16. Λοιπόν, εντάξει, αυτό ήθελα να ρωτήσω.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Κύριε Νιάρχο, θέλετε τίποτα; Ωραία, τοποθετήσεις. Ούτε τοποθετήσεις έχετε να κάνετε;

ΜΠΕΧΡΑΚΗΣ: Εντάξει, ο ισολογισμός σε τεχνικό επίπεδο -μια σύντομη τοποθέτηση θα κάνουμε- δεν είναι δυνατόν να αναλυθεί από μια Δημοτική Παρατάξη. Δεν είναι και ο σκοπός των Δημοτικών Παρατάξεων αυτός άλλωστε. Εκείνο που καταγράφει ο ισολογισμός, πέρα από τα υπόλοιπα, είναι και τον προσανατολισμό, τον πολιτικό προσανατολισμό, που έχει ο προϋπολογισμός ενός Δήμου, εάν είναι προσανατολισμένος σε ανάγκες των δημοτών, εάν μπορούσαν να γίνουν οικονομίες κλίμακας, εάν δεν γίνεται διαρροή χρημάτων σε διάφορες κατευθύνσεις που θα μπορούσαν να έχουν αποφευχθεί και η ιεράρχηση πάνω απ' όλα των αναγκών του Δήμου. Εκεί υπάρχουν οι σοβαρές διαφωνίες, ως εκ τούτου, τα τεχνικά χαρακτηριστικά, εφόσον ελέγχονται και από τους ορκωτούς λογιστές και εφόσον δεν υπάρχει θέμα σε σχέση με τις μισθοδοσίες των εργαζομένων στο Δήμο, εμείς δεν έχουμε θέμα στα τεχνικά θέματα, στα οικονομικά και τεχνικά θέματα, αλλά εξακολουθούμε να βάζουμε σοβαρές ενστάσεις στον πολιτικό προσανατολισμό που εκφράζουν οι προϋπολογισμοί της Δημοτικής Αρχής.

Κατόπιν, εκ τούτου, η θέση μας στον ισολογισμό δεν είναι η καταψήφιση των τεχνικών στοιχείων και εάν οι Οικονομικές Υπηρεσίες λειτούργησαν με τέτοιο τρόπο ώστε να είναι σύννομες και όπως οφείλουν από το Νόμο και από τα υπηρεσιακά τους καθήκοντα, αλλά η καταψήφιση του ισολογισμού έχει να κάνει σε σχέση με τον πολιτικό προσανατολισμό που απορρέει από τον προϋπολογισμό.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ο κ. Νιάρχος και να το κλείσουμε.

ΝΙΑΡΧΟΣ: Εμείς θα τοποθετηθούμε στο Δημοτικό Συμβούλιο. Είχαμε καταψηφίσει τον προϋπολογισμό του '14, θα καταψηφίσουμε προφανώς και τον ισολογισμό.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ο κ. Μπρεδήμας,

ΜΠΡΕΔΗΜΑΣ: Κύριε Πρόεδρε, παρά το γεγονός ότι η διαδικασία η οποία τηρείται, από την Οικονομική Επιτροπή και γενικότερα απ' τις Επιτροπές, στις μικρότερες παρατάξεις θέτουν ένα μείζον θέμα δημοκρατίας, διότι δεν δίδονται, δεν παρέχονται τα στοιχεία αυτά και ως εκ τούτου, δεν είναι δυνατόν εμείς να συμμετάσχουμε ενεργά σήμερα στη συζήτηση αυτή.

Γι' αυτή την αδικία, η οποία γίνεται στις μικρότερες παρατάξεις και την οποία την επισημαίνουμε και σε άλλους τομείς, θα μας δοθεί η ευκαιρία στο Δημοτικό Συμβούλιο να εκφράσουμε τις απόψεις μας. Πάντως επιφυλασσόμαστε για οτιδήποτε, διότι για πράγματα τα οποία δεν γνωρίζουμε δεν μπορούμε να εκφέρουμε γνώμη. Ως εκ τούτου, εμείς, σε ένδειξη διαμαρτυρίας, απέχουμε από την εν γένει τοποθέτησή μας στο θέμα αυτό.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Να προσθέσω ότι και εγώ θα τοποθετηθώ επισταμένως στο Δημοτικό Συμβούλιο, έχετε στα χέρια σας τον ισολογισμό από σήμερα, οπότε το επόμενο Δημοτικό Συμβούλιο μπορεί να περάσει κοντά και ένας μήνας που θα έρθει στο Δημοτικό Συμβούλιο, γιατί έχουμε κάποια θέματα με τον ορκωτό, να δούμε ποια ημερομηνία μπορούμε να καθορίσουμε για να γίνει η ψήφιση του ισολογισμού και στο Δημοτικό Συμβούλιο, οπότε εκεί θα τα πούμε και αναλυτικά, λοιπόν, και μπορείτε να απευθυνθείτε και σε κάποιους λογιστές που συνεργάζονται με τις παρατάξεις σας και να έχετε πιο ολοκληρωμένη άποψη.

ΜΠΡΕΔΗΜΑΣ:(δεν ακούγεται).

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Το έχετε πάρει νωρίς στα χέρια σας.

Η πλειοψηφία «Υπέρ» λοιπόν.

Απ' ότι κατάλαβα, κ. Μπεχράκη, «Κατά» είπατε, έτσι;

«Κατά» είπε και ο κ. Νιάρχος.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση αφού λαμβάνει υπόψη της το παραπάνω έγγραφο και τις αναφερόμενες σ' αυτό διατάξεις, μειοψηφούντων των κ.κ. Μπεχράκη, Φαββατα και Νιάρχου οι οποίοι τάσσονται κατά, κατά πλειοψηφία,

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

Προελέγχει τον ισολογισμό, την κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, τον πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων και το προσάρτημα του ισολογισμού, της διαχειριστικής χρήσης 2014 (10η διαχειριστική χρήση 1ης Ιανουαρίου 2014 – 31ης Δεκεμβρίου 2014) και αποστέλλει αυτά στο Δημοτικό Συμβούλιο για έγκριση, μαζί με σχετική έκθεσή της η οποία έχει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

*Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καλαμάτας
για τον Ισολογισμό τη χρήσεως 2014*

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2014 ήταν η τέταρτη χρονιά λειτουργίας του διευρυμένου λόγω Καλλικράτη Δήμου Καλαμάτας. Επίσης το 2014 ήταν για το Δήμο Καλαμάτας η δέκατη χρήση κατά την οποία εγκαταστάθηκε και εφαρμόστηκε το Διπλογραφικό Λογιστικό Σύστημα

Πέραν από τα βασικά οικονομικά στοιχεία τα οποία αναλύονται παρακάτω, θα πρέπει να αναφέρουμε ότι η εφαρμογή του Διπλογραφικού Λογιστικού Συστήματος, συμβάλλει στην σωστή αποτύπωση της οικονομικής κατάστασης και διάρθρωσης του Δήμου, καθώς και στην διαχρονική παρακολούθηση της πορείας των οικονομικών του στοιχείων.

Επίσης ο έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων από ανεξάρτητο Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή και η δημοσίευση τους στον ημερήσιο τύπο και στην ιστοσελίδα του Δήμου, συμβάλλουν σημαντικά στην εδραίωση της διαφάνειας και αξιοπιστίας όσον αφορά τα οικονομικά πεπραγμένα του Δήμου.

2. ΕΣΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Τα οργανικά έσοδα του Δήμου της χρήσεως 2014 ανήλθαν συνολικά στο ποσόν των ευρώ **31.710.937,44**. Στο ποσόν αυτό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα συνολικού ύψους ευρώ **4.261.647,77** και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ **2.316.444,17**, προκύπτουν τα συνολικά έσοδα του Δήμου (οργανικά & ανόργανα) ποσού ευρώ **38.289.029,38**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2014 έχει ως εξής :

(Ποσά σε ευρώ)

72	Έσοδα από φόρους – πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.498.407,38
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	7.523.175,85
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	22.267.345,44
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	188.466,11
76	Έσοδα κεφαλαίων	233.542,66
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	31.710.937,44
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.261.647,77
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.316.444,17
	Σύνολο Εκτάκτων & εσόδων προηγ. χρήσεων	6.578.091,94
	Γενικό Σύνολο	38.289.029,38

3. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2014 έχει ως εξής:
(Ποσά σε ευρώ)

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.774.443,22
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	577.854,46
62	Παροχές τρίτων	5.632.652,38
63	Φόροι-τέλη	47.373,52
64	Διάφορα έξοδα	2.513.007,77
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	402.334,75
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	6.087.279,73
67	Παροχές – χορηγίες –Επιχορηγήσεις –Επιδοτήσεις- Δωρεές	12.543.390,97
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	-
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	36.578.336,80
81	Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα και έκτακτες ζημιές	314.096,11
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	305.066,89
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-
	Σύνολο Εκτάκτων & εξόδων προηγ. Χρήσεων	619.163,00
	Γενικό Σύνολο	37.197.499,80

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσόν των ευρώ **32.920.823,27**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσόν των ευρώ **2.710.358,33**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσόν των ευρώ **544.820,45**. Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, προβλέψεων, εξόδων προηγούμενων χρήσεων εκτάκτων ανόργανων εξόδων και ζημιών, ανήλθε στο ποσόν των ευρώ **37.197.499,80**. Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2014, ποσού ευρώ **38.289.029,38** και των συνολικών εξόδων της χρήσεως, ποσού ευρώ **37.197.499,80** το αποτέλεσμα (πλεόνασμα) της χρήσεως 2014, το οποίο ανέρχεται σε ευρώ **1.091.529,58**.

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2014 ανήλθαν στο ποσόν των ευρώ **42.078.797,40**.

Αν στο σύνολο των εισπράξεων του Δήμου, ποσού ευρώ **42.859.675,39** προστεθούν τα χρηματικά διαθέσιμα ενάρξεως της χρήσεως ποσού ευρώ **7.773.665,97** και αφαιρεθούν οι πληρωμές του Δήμου κατά το έτος 2014, ποσού ευρώ **42.078.797,40** προκύπτει το χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου κατά το τέλος της χρήσεως, ποσού ευρώ **8.554.543,96**.

Σε αυτό αν προσθέσουμε και ποσό **33.608,09** ευρώ που αφορά εμφανιζόμενη πληρωμή κατά την διαχειριστική χρήση έτους 2001 χωρίς να υπάρχει αντίστοιχη ταμιακή εκροή, το συνολικό υπόλοιπο ανέρχεται στο ποσό των **8.588.152,05** ευρώ.

Το υπόλοιπο αυτό (**8.588.152,05** ευρώ) στο διπλογραφικό λογιστικό σύστημα αναλύεται ως εξής:

1) Λοιποί χρεώστες , ποσού **456.710,60** ευρώ , που αφορά διαφορές στο κλείσιμο του ταμείου που δημιουργήθηκαν σε προηγούμενες διαχειριστικές χρήσεις . 2) Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας ποσού ευρώ **8.131.441,45**.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2014 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσόν των ευρώ **129.977.911,21** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού ευρώ **58.811.919,29**, η αναπόσβεστη αξία τους, ανέρχεται στο ποσόν των ευρώ **71.165.991,92**.

6. ΔΑΝΕΙΑ

Τα δάνεια του Δήμου αποτελούνται από άτοκα και έντοκα δάνεια συνολικού ποσού ευρώ **7.752.365,17** , εκ των οποίων ποσό ευρώ **337.269,38** είναι πληρωτέο στην επόμενη χρήση (2015).

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών του Δήμου ανέρχονται συνολικά στο ποσόν των ευρώ **10.607.246,66**.

Επίσης στο λογαριασμό του Ενεργητικού , Χρεώστες Διάφοροι εμφανίζεται ποσό ευρώ **2.888.530,41** το οποίο αναλύεται ως εξής :

α) απαιτήσεις από δημοτικές επιχειρήσεις για πληρωμή τοκοχρεολυσίων δανείων στα οποία εγγυητής είναι ο Δήμος ποσού ευρώ **2.342.462,03**, β) Υπόλοιπα συναφθέντων δανείων προς εκταμίευση (Τ.Π.Δ.) ποσού ευρώ **89.357,78**, και γ) Λοιποί χρεώστες ποσού ευρώ **456.710,60**.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (εκτός των χρεολυσίων) του Δήμου ανέρχεται στο ποσόν των ευρώ **1.858.130,08**

8.ΑΡΙΘΜΟΔΕΪΚΤΕΣ

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΟΜΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ		
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		
Α.1-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	517.002,60	0,52%
Ενσώματες ακίνητοποιήσεις	71.165.991,92	71,14%
Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	6.558.782,90	6,56%
Απαιτήσεις από πελάτες	10.607.246,66	10,60%
Χρεώστες διάφοροι	2.888.530,41	2,89%
Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων	22.140,71	0,02%
Χρηματικά Διαθέσιμα	8.131.441,45	8,13%
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	144.021,89	0,14%
Σύνολο ενεργητικού	100.035.158,54	100,00%

A.2- ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Κεφάλαιο	35.838.856,44	35,82%
Διαφορές αναπροσαρμογής -επιχορηγήσεις- Δωρεές παγίων	51.941.067,79	51,91%
Αποθεματικά κεφάλαια	318.541,73	0,32%
Αποτελέσματα εις νέον	1.167.632,93	1,17%
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις(Δάνεια)	7.415.095,79	7,41%
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση(Χρεολύσια επόμενης χρήσης)	337.269,38	0,34%
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	1.614.562,08	1,61%
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	75.516,02	0,08%
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	2.327,88	0,01%
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	165.724,10	0,17%
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (Έσοδα επόμενων χρήσεων)	1.158.564,40	1,16%
Σύνολο παθητικού	100.035.158,54	100,00%

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

B.1-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΣΟΔΩΝ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	7.523.175,85	19,66%
Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.498.407,38	3,91%
Τακτικές Επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	20.888.090,48	54,55%
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	1.567.721,07	4,09%
Χρηματοοικονομικά έσοδα	233.542,66	0,61%
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.261.647,77	11,13%
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.316.444,17	6,05%
Σύνολο εσόδων	38.289.029,38	100,00%

B.1-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΞΟΔΩΝ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Κόστος πωληθέντων	32.920.823,27	88,51%
Έξοδα διοίκησης	2.710.358,33	7,29%
Έξοδα δημοσίων σχέσεων	544.820,45	1,46%
Χρηματοοικονομικά έξοδα	402.334,75	1,08%
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	30.241,34	0,08%
Έκτακτες ζημιές	283.854,77	0,76%
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	305.066,89	0,82%
Σύνολο εξόδων	37.197.499,80	100,00%

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ		
Γ.1 -ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Έσοδα από φόρους – πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.498.407,38	4,73%
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	7.523.175,85	23,72%
Έσοδα από επιχορηγήσεις	22.267.345,44	70,22%
Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	188.466,11	0,59%
Έσοδα κεφαλαίων	233.542,66	0,74%
Σύνολο εσόδων εκμεταλλεύσεως	31.710.937,44	100,00%

Γ.1 -ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	8.774.443,22	23,99%
Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	577.854,46	1,58%
Παροχές τρίτων	5.632.652,38	15,40%
Φόροι-τέλη	47.373,52	0,13%
Διάφορα έξοδα	2.513.007,77	6,87%
Τόκοι και συναφή έξοδα	402.334,75	1,10%
Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	6.087.279,73	16,64%
Παροχές – χορηγίες –Επιχορηγήσεις -Επιδοτήσεις-Δωρεές	12.543.390,97	34,29%
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	0,00	0,00%
Σύνολο εσόδων εκμεταλλεύσεως	36.578.336,80	100,00%

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΟΜΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ			
ΞΕΝΑ ΠΡΟΣ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ξένα Κεφάλαια-(Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις+ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	9.610.495,25	10,77%
	Καθαρή θέση/Ιδια Κεφάλαια	89.266.098,89	
ΞΕΝΑ ΠΡΟΣ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ξένα Κεφάλαια-(Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις+ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	9.610.495,25	9,72%
	Σύνολο Κεφαλαίων	98.876.594,14	
ΙΔΙΑ ΠΡΟΣ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Καθαρή θέση/Ιδια Κεφάλαια	89.266.098,89	90,28%
	Σύνολο Κεφαλαίων	98.876.594,14	
	Καθαρή θέση/Ιδια Κεφάλαια	89.266.098,89	
	Ξένα Κεφάλαια-(Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις+ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	9.610.495,25	
	Σύνολο Κεφαλαίων	98.876.594,14	

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ			
ΔΕΙΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Κυκλοφορούν ενεργητικού	21.649.359,23	9,86
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.195.399,46	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΙΔΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Απαιτήσεις από πελάτες+ Χρηματικά Διαθέσιμα	18.738.688,11	8,54
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.195.399,46	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Χρηματικά Διαθέσιμα	8.131.441,45	3,70
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.195.399,46	
	Κυκλοφορούν ενεργητικού	21.649.359,23	
	Απαιτήσεις από πελάτες	10.607.246,66	
	Χρηματικά Διαθέσιμα	8.131.441,45	
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.195.399,46	

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Ποσά σε €	
	31.12.2013	31.12.2014
Κυκλοφορούν ενεργητικού	21.952.091,45	21.649.359,23
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.908.160,35	2.195.399,46
ΔΕΙΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	4,47	9,86
Απαιτήσεις από πελάτες+ Χρηματικά Διαθέσιμα	18.504.573,89	18.738.688,11
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.908.160,35	2.195.399,46
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΙΔΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	3,77	8,54
Χρηματικά Διαθέσιμα	7.350.563,46	8.131.441,45
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.908.160,35	2.195.399,46
ΔΕΙΚΤΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	1,50	3,70

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

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Δημήτριος Μπούχαλης

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Ηλιόπουλος Αθανάσιος
2. Μπασακίδης Νικόλαος
3. Μπελογιάννη –
Θεοδωρακοπούλου Αναστασία

4. Μπεχράκης Σταμάτης
5. Νιάρχος Αναστάσιος
6. Πολίτης Δημήτριος
7. Φάβας Γεώργιος
8. Φαββατάς Δημήτριος

Ακριβές Απόσπασμα
Καλαμάτα 19 Νοεμβρίου 2015
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΤ. ΜΠΟΥΧΑΛΗΣ
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)