

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ****ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ****ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 37/2014****ΑΠΟΦΑΣΗ 311/2014**

Στην Καλαμάτα σήμερα, **την 26^η Αυγούστου 2014, ημέρα Τρίτη και ώρα 12:00 μεσ.,** στο Δημαρχιακό Κατάστημα της οδού Αριστομένους 28, συνέρχεται στην 37η/2014 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 48536/22-8-2014 πρόσκληση του κ. Προέδρου, που επιδόθηκε σύμφωνα με το νόμο.

Παραβρίσκονται στη συνεδρίαση αυτή ο κ. Μπουζιάνης Παύλος, Αντιδήμαρχος Καλαμάτας, Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής και από τα τακτικά μέλη οι κ.κ.: 1) Γκραϊκής Παύλος, 2) Ηλιόπουλος Αθανάσιος, 3) Καρβέλης Γεώργιος, 4) Μπασακίδης Νικόλαος, 5) Μπούχαλης Δημήτριος, 6) Μπρεδήμας Θεόδωρος και 7) Νιάρχος Αναστάσιος.

Δεν παραβρίσκεται, αν και κλήθηκε νόμιμα, το τακτικό μέλος κ. Καμβυσίδης Ιωάννης.

Στη συνεδρίαση παραβρίσκεται επίσης το αναπληρωματικό μέλος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Μαρινάκης Σαράντος ο οποίος συμμετέχει στη συνεδρίαση αυτή αναπληρώνοντας τον κ. Καμβυσίδα Ιωάννη.

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 :

Προέλεγχος οικονομικών καταστάσεων Δήμου Καλαμάτας 2013.

Το υπ' αριθμ. πρωτ. 48274/20-8-2014 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 του Δήμου Καλαμάτας 2013

Σχετ.:

Σας υποβάλλουμε συνημμένα, σε τρία αντίγραφα, οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Καλαμάτας (Ισολογισμός, Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσάρτημα) διαχειριστικής χρήσης 2013 (9η διαχειριστική χρήση 1^{ης} Ιανουαρίου 2013 - 31^{ης} Δεκεμβρίου 2013), 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 Καλαμάτας
"με εντολή"
Η Διευθύντρια Οικονομικών
Ηλιοπούλου Γεωργία*

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση αφού λαμβάνει υπόψη της το παραπάνω έγγραφο και τις αναφερόμενες σ' αυτό διατάξεις, καθώς και τη δήλωση ΛΕΥΚΗΣ ψήφου από τους κ.κ. Μπρεδήμα, Γκραική και Νιάρχο, 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 2013 (9η διαχειριστική χρήση 1ης Ιανουαρίου 2013 – 31ης Δεκεμβρίου 2013) 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 2013**

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2013 ήταν η τρίτη χρονιά λειτουργίας του διευρυμένου λόγω Καλλικράτη Δήμου Καλαμάτας. Επίσης το 2013 ήταν για το Δήμο Καλαμάτας ή ένατη 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 2013 ανήλθαν συνολικά στο ποσόν των ευρώ **31.918.191,89**. Στο ποσόν αυτό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα συνολικού ύψους ευρώ **4.203.829,67** και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ **2.462.079,62** , προκύπτουν τα συνολικά έσοδα του Δήμου (οργανικά & ανόργανα) ποσού ευρώ **38.584.101,18**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής :

(Ποσά σε ευρώ)

72	Έσοδα από φόρους – πρόστιμα - προσανυξήσεις	1.523.583,45
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	7.667.394,05
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	21.944.202,52
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	421.569,53
76	Έσοδα κεφαλαίων	361.442,34
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	31.918.191,89
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.203.829,67
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.462.079,62
	Σύνολο Εκτάκτων & εσόδων προηγ. χρήσεων	6.665.909,29
	Γενικό Σύνολο	38.584.101,18

3. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2013 έχει ως εξής:

(Ποσά σε ευρώ)

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.315.220,56
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	603.629,33
62	Παροχές τρίτων	5.459.213,92
63	Φόροι-τέλη	64.455,70
64	Διάφορα έξοδα	3.824.074,51
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	361.896,38
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	5.742.335,29
67	Παροχές – χορηγίες –Επιχορηγήσεις -Επιδοτήσεις-Δωρεές	12.093.868,20
68	Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	8.504,25
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	37.473.198,14

81	Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα και έκτακτες ζημιές	. 117.807,58
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	489.584,25
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	-
	Σύνολο Εκτάκτων & εξόδων προηγ. Χρήσεων	607.391,83
	Γενικό Σύνολο	38.080.589,97

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσόν των ευρώ **33.596.078,87**

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσόν των ευρώ **2.995.351,76**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσόν των ευρώ **511.366,98**. Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, προβλέψεων, εξόδων προηγούμενων χρήσεων εκτάκτων ανόργανων εξόδων και ζημιών, ανήλθε στο ποσόν των ευρώ **38.080.589,97**. Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2013, ποσού ευρώ **38.584.101,18** και των συνολικών εξόδων της χρήσεως, ποσού ευρώ **38.080.589,97** αποτελεί το αποτέλεσμα (πλεόνασμα) της χρήσεως 2013, το οποίο ανέρχεται σε ευρώ **503.511,21**.

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2013 ανήλθαν στο ποσόν των ευρώ **46.295.150,14**.

Αν στο σύνολο των εισπράξεων του Δήμου, ποσού ευρώ **47.969.215,84** προστεθούν τα χρηματικά διαθέσιμα ενάρξεως της χρήσεως ποσού ευρώ **6.099.600,27** και αφαιρεθούν οι πληρωμές του Δήμου κατά το έτος 2013, ποσού ευρώ **46.295.150,14** προκύπτει το χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου κατά το τέλος της χρήσεως, ποσού ευρώ **7.773.665,97**.

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 **7.807.274,06** ευρώ.

Το υπόλοιπο αυτό (**7.807.274,06** 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 **7.350.563,46**.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2013 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσόν των ευρώ **125.562.666,89** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού ευρώ **52.978.605,85**, η αναπόσβεστη αξία τους, ανέρχεται στο ποσόν των ευρώ **72.584.061,04**.

6. ΔΑΝΕΙΑ

Τα δάνεια του Δήμου αποτελούνται από άτοκα και έντοκα δάνεια συνολικού ποσού ευρώ **7.955.553,60**, εκ των οποίων ποσό ευρώ **260.525,93** είναι πληρωτέο στην επόμενη χρήση (2014).

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών του Δήμου ανέρχονται συνολικά στο ποσόν των ευρώ **11.154.010,43**.

Επίσης στο λογαριασμό του Ενεργητικού , Χρεώστες Διάφοροι εμφανίζεται ποσό ευρώ **3.426.009,56** το οποίο αναλύεται ως εξής :

α) απαιτήσεις από δημοτικές επιχειρήσεις για πληρωμή τοκοχρεολυσίων δανείων στα οποία εγγυητής είναι ο Δήμος ποσού ευρώ **2.354.094,45**, β) Υπόλοιπα συναφθέντων δανείων προς εκταμίευση (Τ.Π.Δ.) ποσού ευρώ **509.307,14**, γ) Απαιτήσεις από επιχορηγήσεις του Ν 3756/09-Λειτουργικές δαπάνες ποσού ευρώ **105.897,37** και δ) Λοιποί χρεώστες ποσού ευρώ **456.710,60**.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (εκτός των χρεολυσίων) του Δήμου ανέρχεται στο ποσόν των ευρώ **4.647.634,42**.

8.ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΟΜΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ		
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		
Α.1-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Ασώματες Ακίνητοποιήσεις	274.084,61	0,27%
Ενσώματες ακίνητοποιήσεις	72.584.061,04	71,05%
Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	6.527.832,81	6,39%
Απαιτήσεις από πελάτες	11.154.010,43	10,92%
Χρεώστες διάφοροι	3.426.009,56	3,35%
Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων	21.508,00	0,02%
Χρηματικά Διαθέσιμα	7.350.563,46	7,20%
Έξοδα επόμενων χρήσεων	816.550,00	0,80%
Σύνολο ενεργητικού	102.154.619,91	100,00%

Α.2- ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Κεφάλαιο	35.017.742,33	34,28%
Διαφορές αναπροσαρμογής -επιχορηγήσεις- Δωρεές παγίων	52.646.029,54	51,54%
Αποθεματικά κεφάλαια	287.591,64	0,28%
Αποτελέσματα εις νέον	76.103,35	0,07%
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις(Δάνεια)	7.695.027,67	7,53%
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση(Χρεολύσια επόμενης χρήσης)	260.525,93	0,26%
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	1.976.452,74	1,93%
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	56.373,18	0,06%
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	1.363,27	0,00%
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	2.613.445,23	2,56%
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (Έσοδα επόμενων χρήσεων)	1.434.970,51	1,40%

Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα)	88.994,52	0,09%
Σύνολο παθητικού	102.154.619,91	100,00%

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

Β.1-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΣΟΔΩΝ

Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	7.667.394,05	19,87%
Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσανξήσεις	1.523.583,45	3,95%
Τακτικές Επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	19.525.205,33	50,60%
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	2.840.566,72	7,36%
Χρηματοοικονομικά έσοδα	361.442,34	0,94%
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.203.829,67	10,90%
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.462.079,62	6,38%
Σύνολο εσόδων	38.584.101,18	100,00%

Β.2-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΞΟΔΩΝ

Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Κόστος πωληθέντων	33.596.078,77	88,22%
Έξοδα διοίκησης	2.995.351,76	7,87%
Έξοδα δημοσίων σχέσεων	511.366,98	1,34%
Χρηματοοικονομικά έξοδα	361.896,38	0,95%
Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεογράφων	8.504,25	0,02%
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	62.779,37	0,16%
Έκτακτες ζημιές	55.028,21	0,14%
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	489.584,25	1,30%
Σύνολο εξόδων	38.080.589,97	100,00%

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

Γ.1 -ΕΣΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Έσοδα από φόρους – πρόστιμα - προσανξήσεις	1.523.583,45	4,77%
Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	7.667.394,05	24,03%
Έσοδα από επιχορηγήσεις	21.944.202,52	68,75%
Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	421.569,53	1,32%
Έσοδα κεφαλαίων	361.442,34	1,13%
Σύνολο εσόδων εκμεταλλεύσεως	31.918.191,89	100,00%

Γ.2 -ΕΞΟΔΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ

Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.315.220,56	24,86%

Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	603.629,33	1,61%
Παροχές τρίτων	5.459.213,92	14,57%
Φόροι-τέλη	64.455,70	0,17%
Διάφορα έξοδα	3.824.074,51	10,21%
Τόκοι και συναφή έξοδα	361.896,38	0,97%
Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	5.742.335,29	15,32%
Παροχές – χορηγίες –Επιχορηγήσεις –Επιδότησεις -Δωρεές	12.093.868,20	32,27%
Προβλέψεις εκμεταλλεύσεως	8.504,25	0,02%
Σύνολο εξόδων εκμεταλλεύσεως	37.473.198,14	100,00%

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΟΜΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

ΞΕΝΑ ΠΡΟΣ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ξένα Κεφάλαια-(Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις +Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	12.603.188,02	14,32%
	Καθαρή θέση/Ιδια Κεφάλαια	88.027.466,86	

ΞΕΝΑ ΠΡΟΣ ΙΔΙΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ξένα Κεφάλαια-(Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις +Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	12.603.188,02	12,52%
	Σύνολο Κεφαλαίων	100.630.654,88	

ΙΔΙΑ ΠΡΟΣ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Καθαρή θέση/Ιδια Κεφάλαια	88.027.466,86	87,48%
	Σύνολο Κεφαλαίων	100.630.654,88	

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ

		Ποσά σε €		Αριθμοδείκτες	
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
ΔΕΙΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Κυκλοφορούν ενεργητικού	21.952.091,45	19.338.050,32	4,47	2,66
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.908.160,35	7.266.482,58		
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΙΔΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Απαιτήσεις από πελάτες +Χρηματικά Διαθέσιμα	18.504.573,89	16.339.856,86	3,77	2,25
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.908.160,35	7.266.482,58		
ΔΕΙΚΤΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Χρηματικά Διαθέσιμα	7.350.563,46	5.676.497,76	1,50	0,78
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	4.908.160,35	7.266.482,58		

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

Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

Παύλος Μπουζιάνης

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Γκράϊκης Παύλος
2. Ηλιόπουλος Αθανάσιος
3. Καρβέλης Γεώργιος
4. Μαρινάκης Σαράντος
5. Μπασακίδης Νικόλαος
6. Μπούχαλης Δημήτριος
7. Μπρεδήμας Θεόδωρος
8. Νιάρχος Αναστάσιος

Ακριβές Απόσπασμα
Καλαμάτα 29 Αυγούστου 2014
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΠΑΥΛΟΣ ΜΠΟΥΖΙΑΝΗΣ
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)