

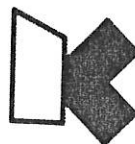


ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

Γραφείο Διευθύντριας

ΤΑΧ. Δ/ΝΣΗ: Αριστομένους 28
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: Ηλιοπούλου Γεωργία
ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 27213-60726
FAX: 27213-60727
EMAIL: g.hliop@kalamata.gr



ΚΑΛΑΜΑΤΑ : 21
European Capital of Culture
Candidate City



ΚΑΛΑΜΑΤΑ 09-09-2016

Αρ. Πρωτ.

Προς: Τον Πρόεδρο της Οικονομικής
Επιτροπής

ΘΕΜΑ: Προέλεγχος οικονομικών καταστάσεων Δήμου Καλαμάτας έτους 2015.

Σχετ.:

Σας υποβάλλουμε συνημμένα, σε τρία αντίγραφα, οικονομικές καταστάσεις του Δήμου Καλαμάτας (Ισολογισμός, Κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσάρτημα) διαχειριστικής χρήσης 2015 (11η διαχειριστική χρήση: 1 Ιανουαρίου 2015 - 31 Δεκεμβρίου 2015), 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

Δήμος Καλαμάτας

**Οικονομικές Καταστάσεις
Χρήσεως 2015
σύμφωνα με το Π.Δ 315/99**



ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015

11η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Αξία κτήσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αναπόσβεστη αξία
4.958.733,27	4.441.080,31	517.652,96	4.723.015,67	517.002,60
6.034.765,56	-	6.034.765,56	-	6.034.765,56
15.096.971,38	9.063.956,76	6.033.014,62	14.728.439,65	6.563.996,66
41.623.246,55	25.699.997,89	15.923.248,66	39.455.326,41	16.227.426,97
3.058.319,20	1.980.134,15	1.078.185,05	3.035.760,15	1.208.717,67
45.629.027,96	15.905.728,41	29.723.299,55	45.310.049,08	31.221.244,15
2.410.110,44	1.358.708,84	1.051.401,60	1.194.409,34	1.001.462,81
5.435.238,57	3.785.991,75	1.649.246,82	3.476.545,58	934.522,61
851.993,64	797.185,18	54.808,46	835.193,31	65.670,94
5.792.360,45	4.956.784,65	835.575,80	5.036.660,45	174.114,84
1.502.337,16	1.260.465,82	241.871,34	1.469.708,76	249.002,21
7.731.627,07	-	7.731.627,07	7.465.087,50	7.465.087,50
135.165.997,98	64.808.953,45	70.357.044,53	129.977.911,21	71.165.991,92
512.439,75	512.439,75	6.573.986,45	512.439,75	6.558.782,90
76.931.030,98	-	-	-	77.724.774,82

III. Τίτλοι πάγια επένδυσης και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

- Τίτλοι πάγια επένδυσης
- Μείον: Οφειλόμενες δόσεις
- Προβλέψεις για υποτίμηση

Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙ+ΓΙΙ)

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II. Απαιτήσεις

- Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών
- Μείον: Προβλέψεις
- Χρεώστες διάφοροι
- Μείον: Προβλέψεις

6. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων

IV. Διαθέσιμα

- Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας

Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού (ΔΙ+ΔΙV)

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

- Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥ

- Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού

ΣΠΕΙΔΩΣΕΙΣ

1) Οι δαπάνες του Δήμου υπόκεινται στην διαδικασία προληπτικού ελέγχου από το Ελεγκτικό Συνεδριο.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
	Κεφάλαιο	Αποσβέσεις	Κεφάλαιο	Αποσβέσεις
35.838.856,44	-	35.838.856,44	-	35.838.856,44
490.800,00	-	490.800,00	-	490.800,00
903.104,34	-	903.104,34	-	903.104,34
50.862.069,72	-	50.862.069,72	-	50.862.069,72
52.255.974,06	-	52.255.974,06	-	52.255.974,06
333.745,28	-	333.745,28	-	333.745,28
333.745,28	-	333.745,28	-	333.745,28
1.662.945,79	-	1.662.945,79	-	1.662.945,79
1.662.945,79	-	1.662.945,79	-	1.662.945,79
90.091.521,57	-	90.091.521,57	-	90.091.521,57

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

- Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
- Δάνεια Τραπεζών

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

- Προμηθευτές
- Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη
- Λογαριασμοί Οργανισμοί
- Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση
- Πιστωτές διάφοροι

Σύνολο υποχρεώσεων (Γ+ΓII)

Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

- Εσοδα επόμενης χρήσεως

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α+Γ+Δ)

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΥ

- Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ

31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015 (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015)

Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2015		Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2014	
	Αποσβέσεις	Αποτελέσματα	Αποσβέσεις	Αποτελέσματα
7.800.211,61	-	7.800.211,61	-	7.523.175,85
1.742.889,53	-	1.742.889,53	-	1.498.407,38
20.500.981,26	-	20.500.981,26	-	20.888.090,48
30.044.082,40	-	30.044.082,40	-	29.909.673,71
33.146.938,17	-	33.146.938,17	-	32.920.823,27
-3.102.856,77	-	-3.102.856,77	-	-3.011.149,56
2.200.892,35	-	2.200.892,35	-	1.567.721,07
-901.963,42	-	-901.963,42	-	-1.443.428,49
2.797.964,78	-	2.797.964,78	-	2.710.358,33
732.628,94	-	732.628,94	-	544.820,45
-4.432.557,14	-	-4.432.557,14	-	-4.698.607,27
149.867,80	-	149.867,80	-	233.542,66
149.867,80	-	149.867,80	-	233.542,66

Μείον: Άλλα έσοδα
Σύνολο
ΜΕΙΟΝ: 1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας
3. Έσοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων
Μερικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως

ΠΛΕΟΝ: 4 Πιστωτικοί Τόκοι και Συναφή Έσοδα

Μείον: 2. Προβλέψεις υποτιμήσεως τίτλων και χρεωγράφων
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα

Ολικά αποτελέσματα (έλλειμμα) εκμεταλλεύσεως

ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα αποτελέσματα

1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων

Μείον: 1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα
2. Εκτακτές ζημιές

3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων

4. Προβλέψεις για έκτακ. Κινδύνους

Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (πλεόνασμα)

ΜΕΙΟΝ: Σύνολο απσβέσεων παγίων στοιχείων

Μείον: 1. από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος

2. από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος

3. από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος

ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Πλεόνασμα) ΧΡΗΣΕΩΣ

6.232.101,40

6.232.101,40

709.440,62

709.440,62

402.334,75

402.334,75

-168.792,09

-168.792,09

-4.867.399,36

-4.867.399,36

4.261.647,77

4.261.647,77

2.316.444,17

2.316.444,17

6.578.091,94

6.578.091,94

619.163,00

619.163,00

5.958.928,94

5.958.928,94

1.091.529,58

1.091.529,58

6.087.279,73

6.087.279,73

1.091.529,58

1.091.529,58

Καλαμάτα, 20 Ιουλίου 2016

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΜΠΟΥΧΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

Α.Δ.Τ. ΑΗ 230767

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ

ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ

Α.Δ.Τ. ΑΕ 744237

Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ

ΑΡΑΒΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24002 Α' ΤΑΞΗΣ



ΕΚΘΕΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Προς το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου Καλαμάτας
για τον Ισολογισμό τη χρήσεως 2015

1. ΓΕΝΙΚΑ

Το 2015 ήταν η πέμπτη χρονιά λειτουργίας του διευρυμένου λόγω Καλλικράτη Δήμου Καλαμάτας. Επίσης το 2015 ήταν για το Δήμο Καλαμάτας η ενδέκατη 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 2015 ανήλθαν συνολικά στο ποσόν των ευρώ **32.394.842,55**. Στο ποσόν αυτό αν προστεθούν τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα συνολικού ύψους ευρώ **4.180.219,74** και τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού ευρώ **2.396.515,72**, προκύπτουν τα συνολικά έσοδα του Δήμου (οργανικά & ανόργανα) ποσού ευρώ **38.971.578,01**.

Η ανάλυση των εσόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής :

(Ποσά σε ευρώ)

72	Έσοδα από φόρους – πρόστιμα - προσαντήσεις	1.742.889,53
73	Έσοδα από τέλη και δικαιώματα	7.800.211,61
74	Έσοδα από επιχορηγήσεις	22.276.363,86
75	Έσοδα από παρεπόμενες ασχολίες	425.509,75
76	Έσοδα κεφαλαίων	149.867,80
	Σύνολο Οργανικών εσόδων	32.394.842,55
81	Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.180.219,74
82	Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.396.515,72
	Σύνολο Εκτάκτων & εσόδων προηγ. χρήσεων	6.576.735,46
	Γενικό Σύνολο	38.971.578,01

3. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ

Η ανάλυση των εξόδων της χρήσεως 2015 έχει ως εξής:

(Ποσά σε ευρώ)

60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	9.166.879,39
61	Αμοιβές και έξοδα αιρετών αρχόντων και τρίτων	589.145,68
62	Παροχές τρίτων	12.552.513,47
63	Φόροι-τέλη	145.699,96
64	Διάφορα έξοδα	2.654.304,72
65	Τόκοι και συναφή έξοδα	398.488,40
66	Αποσβέσεις παγίων ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος	6.232.101,40
67	Παροχές – χορηγίες –Επιχορηγήσεις -Επιδότησεις-Δωρεές	11.419.338,44
	Σύνολο κόστος	43.158.471,46
Μείον	Τεκμαρτά μισθώματα από ιδιοχρησιμοποίηση και δωρεάν παραχώρηση .	6.082.451,17
	Σύνολο Οργανικών εξόδων	37.076.020,29
81	Έκτακτα και Ανόργανα Έξοδα και έκτακτες ζημιές	392.675,29
82	Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	293.441,81
83	Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	500.000,00
	Σύνολο Εκτάκτων & εξόδων προηγ. Χρήσεων	1.186.117,10
	Γενικό Σύνολο	38.262.137,39

4. ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΕΞΟΔΩΝ ΣΤΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ

Το κόστος των παρεχόμενων υπηρεσιών ανήλθε στο ποσόν των ευρώ **33.146.938,17**.

Τα έξοδα διοικητικής λειτουργίας του Δήμου ανήλθαν στο ποσόν των ευρώ **2.797.964,78**, τα έξοδα λειτουργίας δημοσίων σχέσεων στο ποσόν των ευρώ **732.628,94**. Το συνολικό κόστος παροχής υπηρεσιών, διοίκησης, δημοσίων σχέσεων, χρηματοοικονομικών, προβλέψεων , εξόδων προηγούμενων χρήσεων εκτάκτων ανόργανων εξόδων και ζημιών, ανήλθε στο ποσόν των ευρώ **38.262.137,39**. Η διαφορά μεταξύ των συνολικών εσόδων της χρήσεως 2015, ποσού ευρώ **38.971.578,01** και των συνολικών εξόδων της χρήσεως, ποσού ευρώ **38.262.137,39** το αποτέλεσμα (πλεόνασμα) της χρήσεως 2015, το οποίο ανέρχεται σε ευρώ **709.440,62**.

Οι συνολικές πληρωμές του Δήμου στη χρήση 2015 ανήλθαν στο ποσόν των ευρώ **40.636.794,54**.

Αν στο σύνολο των εισπράξεων του Δήμου, ποσού ευρώ **42.623.138,82** προστεθούν τα χρηματικά διαθέσιμα ενάρξεως της χρήσεως ποσού ευρώ **8.554.543,96** και αφαιρεθούν οι πληρωμές του Δήμου κατά το έτος 2015, ποσού **40.636.794,54** ευρώ προκύπτει το χρηματικό υπόλοιπο του Δήμου κατά το τέλος της χρήσεως, ποσού ευρώ **10.540.888,24**.

Σε αυτό αν προσθέσουμε 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 **10.574.496,33** ευρώ.

Το υπόλοιπο αυτό (**10.574.496,33** 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 **10.117.785,73**.

5. ΠΑΓΙΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Όπως προκύπτει από τον Ισολογισμό του Δήμου της 31.12.2015 τα πάγια στοιχεία ανέρχονται στο ποσόν των ευρώ **135.165.997,98** και αφαιρουμένων των αποσβέσεων ποσού ευρώ **64.808.953,45**, η αναπόσβεστη αξία τους, ανέρχεται στο ποσόν των ευρώ **70.357.044,53**.

6. ΔΑΝΕΙΑ

Τα δάνεια του Δήμου αποτελούνται από άτοκα και έντοκα δάνεια συνολικού ποσού ευρώ **7.412.166,39** , εκ των οποίων ποσό ευρώ **682.213,36** είναι πληρωτέο στην επόμενη χρήση (2016).

7. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι απαιτήσεις από πωλήσεις υπηρεσιών του Δήμου αφού αφαιρεθούν οι προβλέψεις ποσού ευρώ **692.670,49** ανέρχονται συνολικά στο ποσόν των ευρώ **10.570.156,69**.

Επίσης στο λογαριασμό του Ενεργητικού , Χρεώστες Διάφοροι εμφανίζεται ποσό ευρώ **2.688.567,66** το οποίο αναλύεται ως εξής :

α) απαιτήσεις από δημοτικές επιχειρήσεις για πληρωμή τοκοχρεολυσίων δανείων στα οποία εγγυητής είναι ο Δήμος ποσού ευρώ **2.067.897,06**, β) Υπόλοιπα συναφθέντων δανείων προς εκταμίευση (Τ.Π.Δ.) ποσού ευρώ **22.989,14**, γ) προκαταβολή φόρου εισοδήματος ποσού ευρώ **140.970,86** και δ) Λοιποί χρεώστες ποσού ευρώ **456.710,60**.

Το σύνολο των βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (εκτός των χρεολυσίων) του Δήμου ανέρχεται στο ποσόν των ευρώ **2.545.072,16**

8. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΟΜΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ		
ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ		
Α.1-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Ασώματες Ακινήτοποιήσεις	517.652,96	0,51%
Ενσώματες ακινήτοποιήσεις	70.357.044,53	69,66%
Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	6.573.986,45	6,51%
Απαιτήσεις από πελάτες	10.570.156,69	10,46%
Χρεώστες διάφοροι	2.688.567,66	2,66%
Λογαριασμοί διαχείρισεως προκαταβολών και πιστώσεων	25.690,71	0,03%
Χρηματικά Διαθέσιμα	10.117.785,73	10,02%
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	156.439,79	0,15%
Σύνολο ενεργητικού	101.007.324,52	100,00%

Α.2- ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Κεφάλαιο	35.838.856,44	35,48%
Διαφορές αναπροσαρμογής -επιχορηγήσεις- Δωρεές παγίων	52.255.974,06	51,72%
Αποθεματικά κεφάλαια	333.745,28	0,33%
Αποτελέσματα εις νέον	1.662.945,79	1,65%
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις(Δάνεια)	6.729.953,03	6,66%
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση(Χρεολύσια επόμενης χρήσης)	682.213,36	0,68%
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	2.019.281,83	2,00%
Υποχρεώσεις από φόρους-τέλη	364.695,20	0,36%
Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	4.490,88	0,01%
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	156.604,25	0,16%
Μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (Έσοδα επόμενων χρήσεων)	958.564,40	0,95%
Σύνολο παθητικού	101.007.324,52	100,00%

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ		
Β.1-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΣΟΔΩΝ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Έσοδα από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	7.800.211,61	20,02%
Έσοδα από φόρους - εισφορές - πρόστιμα - προσαυξήσεις	1.742.889,53	4,47%
Τακτικές Επιχορηγήσεις από κρατικό προϋπολογισμό	20.500.981,26	52,60%
Άλλα έσοδα εκμετάλλευσης	2.200.892,35	5,65%
Χρηματοοικονομικά έσοδα	149.867,80	0,38%
Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	4.180.219,74	10,73%
Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	2.396.515,72	6,15%
Σύνολο εσόδων	38.971.578,01	100,00%

Β.1-ΒΑΣΙΚΗ ΔΟΜΗ ΕΞΟΔΩΝ		
Περιγραφή	Ποσά σε €	Ποσοστιαία συμμετοχή
Κόστος πωληθέντων	33.146.938,17	86,63%
Έξοδα διοίκησης	2.797.964,78	7,31%
Έξοδα δημοσίων σχέσεων	732.628,94	1,91%
Χρηματοοικονομικά έξοδα	398.488,40	1,04%
Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	99.637,09	0,26%
Έκτακτες ζημιές	293.038,20	0,77%
Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	293.441,81	0,77%
Προβλέψεις για έκτακ. Κινδύνους	500.000,00	1,31%
Σύνολο εξόδων	38.262.137,39	100,00%

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ			
ΔΕΙΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Κυκλοφορούν ενεργητικού	23.402.200,79	7,25
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.227.285,52	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΙΔΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Απαιτήσεις από πελάτες +Χρηματικά Διαθέσιμα	20.687.942,42	6,41
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.227.285,52	
ΔΕΙΚΤΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	Χρηματικά Διαθέσιμα	10.117.785,73	3,14
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.227.285,52	
	Κυκλοφορούν ενεργητικού	23.402.200,79	
	Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών	10.570.156,69	
	Χρηματικά Διαθέσιμα	10.117.785,73	
	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.227.285,52	

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΔΟΜΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ			
ΞΕΝΑ ΠΡΟΣ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ξένα Κεφάλαια-(Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις+ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	9.957.238,55	11,05%
	Καθαρή θέση/Ιδια Κεφάλαια	90.091.521,57	
ΞΕΝΑ ΠΡΟΣ ΙΔΙΑ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Ξένα Κεφάλαια Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις+ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	9.957.238,55	9,95%
	Σύνολο Κεφαλαίων	100.048.760,12	
ΙΔΙΑ ΠΡΟΣ ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	Καθαρή θέση/Ιδια Κεφάλαια	90.091.521,57	90,05%
	Σύνολο Κεφαλαίων	100.048.760,12	
	Καθαρή θέση/Ιδια Κεφάλαια	90.091.521,57	
	Ξένα Κεφάλαια (Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις+ Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις)	9.957.238,55	
	Σύνολο Κεφαλαίων	100.048.760,12	

ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ 2014-2015	Ποσά σε €	
	31.12.2015	31.12.2014
Κυκλοφορούν ενεργητικού	23.402.200,79	21.649.359,23
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.227.285,52	2.195.399,46
ΔΕΙΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	7,25	9,86
Απαιτήσεις από πελάτες+ Χρηματικά Διαθέσιμα	20.687.942,42	18.738.688,11
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.227.285,52	2.195.399,46
ΔΕΙΚΤΗΣ ΕΙΔΙΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	6,41	8,54
Χρηματικά Διαθέσιμα	10.117.785,73	8.131.441,45
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	3.227.285,52	2.195.399,46
ΔΕΙΚΤΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΡΕΥΣΤΟΤΗΤΑΣ	3,14	3,70

Ύστερα από τα παραπάνω που αναλυτικά σας εκθέσαμε, παρακαλούμε να εγκρίνετε τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως 2015 του Δήμου.



ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2015
(Σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4.1.501 του Π.Δ. 315/1999)

1. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 1 Π.Δ. 315/1999. Οι μέθοδοι που εφαρμόστηκαν για την αποτίμηση των διάφορων στοιχείων των οικονομικών καταστάσεων και οι μέθοδοι υπολογισμού διορθώσεως αξιών με σχηματισμό προβλέψεων ή διενέργεια αποσβέσεων, καθώς και οι μέθοδοι υπολογισμού αναπροσαρμοσμένων αξιών, σε περίπτωση που ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύει κάθε φορά επιτρέπουν την αναπροσαρμογή

α) Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία και τα έξοδα εγκαταστάσεως, αποτιμήθηκαν στην αξία της τιμής κτήσεως ή του κόστους ιδιοκατασκευής τους, η οποία είναι προσαυξημένη με την αξία των προσθηκών και βελτιώσεων και μειωμένη με τις προβλεπόμενες από το νόμο αποσβέσεις.

Σχετικά με τα κονδύλια των παγίων της απογραφής έναρξης της 1.1.2005 καθώς επίσης και της απογραφής ενάρξεως της 1.1.2011 του διευρυμένου Δήμου Καλαμάτας που περιλαμβάνει πλέον και τις δημοτικές ενότητες των πρώην Δήμων Θουρίας, Αρφαρών και Άριος σημειώνουμε τα ακόλουθα:

- Η αξία κτήσεως των ακινήτων (Γήπεδα-Οικόπεδα, Κτίρια και τεχνικά έργα) προσδιορίσθηκε με βάση το σύστημα αντικειμενικού προσδιορισμού της αξίας των ακινήτων που προβλέπεται από τις ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Οποιοσδήποτε αποκλίσεις στις ποσότητες και τις αξίες, από αυτές που θα προκύψουν κατά τον έλεγχο των τριών επόμενων χρήσεων θα τακτοποιηθούν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση 8 της παραγράφου 1.1.108 του Π.Δ. 315/30.12.1999.

- Οι αξίες κτήσεως, των παγίων κοινής χρήσεως που εμφανίζονται στους λογαριασμούς (Γ-II-1α) «Πλατείες-Πάρκα-Παιδότοποι κοινής χρήσεως», (Γ-II-1β) «Οδοί – Οδοστρώματα κοινής χρήσεως», (Γ-II-1γ) «Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως», (Γ-II-3β) «Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως» και (Γ-II-3γ) «Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως», καθώς επίσης και τα «Λοιπά τεχνικά έργα» που περιλαμβάνονται στο λογαριασμό (Γ-II-3) «Κτίρια και τεχνικά έργα» προσδιορίσθηκαν με βάση το υλοποιηθέν Τεχνικό Πρόγραμμα των συνενωμένων Δήμων των προηγούμενων χρήσεων

β) Δεν έγινε αναπροσαρμογή της αξίας κτήσεως των ακινήτων του Δήμου.

2. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 2, Π.Δ. 315/1999: Σε περίπτωση που, με βάση ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, εφαρμόζονται διαφορετικές μέθοδοι αποτιμήσεως από τις γενικά νομοθετημένες, αναφέρεται η μέθοδος που εφαρμόστηκε και τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων για τα οποία οι αξίες διαμορφώθηκαν με τη μέθοδο αυτή. Στην περίπτωση αυτή, οι διαφορές από την εφαρμογή της διαφορετικής μεθόδου αποτιμήσεως, από τις γενικά νομοθετημένες καταχωρούνται στους λογαριασμούς ``διαφορών αναπροσαρμογής`` του παθητικού (λογ. 41.06-41.07)

Δεν συνέτρεξε η περίπτωση αυτή.

3. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 3, Π.Δ. 315/1999. Οι αποσβέσεις των πάγιων στοιχείων και οι διαφορές που προκύπτουν κατά την αποτίμηση των συμμετοχών και χρεογράφων, όταν δεν αναφέρονται αναλυτικά στην κατάσταση του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

α). Επισυνάπτεται πίνακας μεταβολών παγίων.

β). Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν με βάση τις διατάξεις της § 2.2.112.5 του Π.Δ. 315/99.

4. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 4, Π.Δ. 315/1999. Οι τυχόν πρόσθετες αποσβέσεις του πάγιου ενεργητικού, οι οποίες γίνονται για φορολογικούς σκοπούς, με αναφορά των σχετικών διατάξεων της φορολογικής νομοθεσίας.

Δεν έγιναν.

5. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 5, Π.Δ. 315/1999. Οι διαφορές από υποτίμηση κυκλοφορούντων στοιχείων του ισολογισμού, οι λόγοι στους οποίους οφείλονται και η φορολογική τους μεταχείριση

Δεν υπάρχουν.

6. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 6, Π.Δ. 315/1999. Οι διαφορές από την αποτίμηση των αποθεμάτων και των λοιπών ομοειδών στοιχείων στην τελευταία γνωστή τιμή αγοράς πριν από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού (διαφορές τιμής κτήσεως και τιμής αγοράς), συνολικά κατά κατηγορίες των περιουσιακών αυτών στοιχείων.

Δεν υπάρχουν.

7. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 7, Π.Δ. 315/1999. Οι συναλλαγματικές διαφορές από απαιτήσεις και υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα και ο λογιστικός χειρισμός τους, δηλαδή εάν εμφανίζονται στον ισολογισμό (λογ. πάγιων στοιχείων), ή εάν μεταφέρονται στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

8. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Πίνακας των κατεχόμενων τίτλων πάγιας επένδυσης και χρεογράφων (είδος, τεμάχια), με την αρχική αξία κτήσεως τους και την αξία αποτιμήσεως τους στο τέλος της χρήσεως.

α) Οι τίτλοι πάγιας επένδυσης αποτιμήθηκαν με βάση τις διατάξεις της § 2.2.112.5 του Π.Δ. 315/99 , ως ακολούθως:

Τίτλος πάγιας επένδυσης	Ποσοστό συμμετοχής (%)	Αξία συμμετοχής έως 31/12/2015	Προβλέψεις για υποτίμηση έως 31/12/2014	Διαφορά αποτίμησης χρήσεως 2015	Προβλέψεις για υποτίμηση 2015	Προβλέψεις για υποτίμηση έως 31/12/2015	Αξία αποτιμήσεως 31.12.2015	Οφειλόμενο Κεφάλαιο την 31/12/2015
ΣΦΑΓΕΙΑ - Κ.Α.Κ. Α.Ε.	91,66	1.867.864,96	496.830,36	15.203,55		481.626,81	1.386.238,15	-
Ε. Δ. Ε. Χ. Υ Α.Ε	2,37	15.609,39	15.609,39			15.609,39	0,00	-
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΥΔΡΕΥΣΗΣ ΑΠΟΧΕΤΕΥΣΗΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ	100	1.975.936,30	-			0,00	1.975.936,30	-
ΔΙΟΚΛΗΣ(ΠΡΩΗΝ ΑΔΕΚ)	100	2.022.800,00	-			0,00	2.022.800,00	-
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΑΝΑΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ	100	0,00	-			0,00	0,00	-
ΚΟΙΝΩΦΕΛΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ "ΦΑΡΙΣ"	100	1.149.012,00	-			0,00	1.149.012,00	20.000,00
ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΠΟΙΟΤΗΤΑΣ	100	60.000,00	-			0,00	60.000,00	-
Σύνολα		7.091.222,65	512.439,75	15.203,55	0,00	497.236,20	6.593.986,45	20.000,00

9. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 9, Π.Δ. 315/1999. Οι υποχρεώσεις του Δήμου, για τις οποίες η προθεσμία εξοφλήσεως τους είναι μεγαλύτερη από πέντε χρόνια από την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, κατά κατηγορία λογαριασμών και πιστωτή, και οι υποχρεώσεις που καλύπτονται με εμπράγματα ασφάλειες, με αναφορά της φύσεως και της μορφής τους.

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις καλυπτόμενες με εμπράγματα ασφάλειες.

10. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 10, Π.Δ. 315/1999. . Οι υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό του Δήμου, εφόσον η παράθεση τους είναι χρήσιμη για την εκτίμηση της οικονομικής του καταστάσεως (π.χ. αποζημιώσεις απολύσεως ή εξόδου από την υπηρεσία του προσωπικού ή υποχρεώσεις για εξόφληση ομολογιών υπέρ το άρτιο). Τυχόν τέτοιες υποχρεώσεις για συντάξεις, καθώς και τυχόν άλλες υποχρεώσεις αναφέρονται χωριστά.

Δεν υπάρχουν τέτοιες υποχρεώσεις.

11. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 11, Π.Δ. 315/1999. Ο μέσος αριθμός του προσωπικού που χρησιμοποιήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσεως, αναλυμένος κατά κατηγορίες, και αμοιβές - έξοδα προσωπικού με ανάλυση σε μισθούς - ημερομίσθια και κοινωνικές επιβαρύνσεις, με χωριστή αναφορά αυτών που είναι σχετικές με συντάξεις.

α) Μέσος όρος προσωπικού	505
β) Κατηγορίες προσωπικού	
Μόνιμο προσωπικό	313
Μετακλητοί –Ειδικών θέσεων	4
Νομικοί	2
Αορίστου χρόνου	96
Έκτακτο ορισμένου χρόνου	90
γ) Αμοιβές - έξοδα προσωπικού	
Γ1. Μόνιμο (Δημοσίου Δικαίου)	4.877.808,37
Γ2. Αορίστου Χρόνου	1.044.560,50
Γ3.αμοιβές υπαλλήλων ειδικών θέσεων	107.418,50
Γ4. Έκτακτο προσωπικό Δίμηνης,Οκτάμηνης σύμβασης, Πρακτικής εξάσκησης κλπ)	970.918,95
Γ5. εργοδοτικές εισφορές	2.086.196,46
Γ6.Παρεπόμενες ασχολίες &έξοδα προσωπικού	79.976,61
Σύνολο	9.166.879,39

12. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 12 315/1999. Η έκταση στην οποία ο υπολογισμός των αποτελεσμάτων χρήσεως επηρεάστηκε από αποτίμηση που έγινε κατά παρέκκλιση από τις νομοθετημένες αρχές αποτιμήσεως, είτε στη χρήση του ισολογισμού, είτε σε προηγούμενη χρήση.

Δεν υπάρχουν αποκλίσεις.

13. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 13, Π.Δ. 315/1999. Τα ποσά των αμοιβών που καταλογίστηκαν στη χρήση για τα μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως για τις υπηρεσίες τους , καθώς και οι δημιουργημένες υποχρεώσεις για συντάξεις προς πρώην μέλη των παραπάνω οργάνων. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Περιγραφή	Ποσό σε €
Έξοδα παράστασης Δημάρχου ,αντιδημάρχων ,Προέδρου Δ.Σ	158.527,44
Αποζημίωση μελών τοπικών συμβουλίων(Αρ. 133 Δ.Κ.Κ. Ν.3463/06)	130.900,00
Λοιπές αποζημιώσεις και έξοδα Αιρετών	4.985,66
Εργοδοτικές εισφορές επί των εξόδων παραστασης και των λοιπών παροχών σε Αιρετούς	7.890,71
Σύνολο	302.303,81

14 .Παρ. 4.1.501 περίπτ. 14, Π.Δ. 315/1999. Τα ποσά των προκαταβολών και των πιστώσεων που τυχόν δόθηκαν σε μέλη των οργάνων διοικήσεως και διευθύνσεως και οφείλονται κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, με αναφορά του ετήσιου επιτοκίου των πιστώσεων αυτών και των ουσιωδών όρων τους, καθώς και οι υποχρεώσεις που αναλήφθηκαν για λογαριασμό τους με τη μορφή οποιασδήποτε εγγυήσεως. Τα ποσά αυτά καταχωρούνται συνολικά για κάθε κατηγορία.

Δεν υπάρχουν

15. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 15, Π.Δ. 315/1999. Οι κάθε μορφής εγγυήσεις του Δήμου , οι οποίες δεν εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού, κατά κατηγορίες. Σε περίπτωση που οι εγγυήσεις εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως, γίνεται ανάλυση των λογαριασμών αυτών. Οι εμπράγματα ασφάλειες (υποθήκες - προσημειώσεις) αναφέρονται χωριστά. Χωριστά, επίσης, αναφέρονται οι τυχόν εγγυήσεις που δίνονται προς όφελος τρίτων.

Δεν υπάρχουν.

16.Παρ. 4.1.501 περίπτ. 16, Π.Δ. 315/1999. Οι σημαντικές μεταβολές των πάγιων στοιχείων, σε σχέση με την προηγούμενη χρήση, για κάθε πρωτοβάθμιο λογαριασμό του πάγιου ενεργητικού.

Επισυνάπτεται δισέλιδος πίνακας μεταβολών παγίων.

17. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 17 , Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες για τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα και έκτακτα και ανόργανα έξοδα , καθώς και για τα έσοδα και έξοδα προηγούμενων χρήσεων, τα οποία εμφανίζονται στη χρήση του ισολογισμού, όταν επηρεάζουν σημαντικά τα αποτελέσματα του Δήμου. Επίσης, αναλύσεις των ποσών των λογαριασμών 36.01 «έσοδα χρήσεως εισπρακτέα» και 56.01 «έξοδα χρήσεως πληρωτέα» αν τα ποσά αυτά είναι σημαντικά.

α) Τα έκτακτα και ανόργανα έσοδα ποσού **€ 4.180.219,74** αφορούν κατά **€ 4.145.811,66** αποσβέσεις παγίων που αναλογούν στις επιχορηγήσεις, οι οποίες μεταφέρθηκαν στα αποτελέσματα χρήσης με ισόποση μείωση του λογαριασμού παθητικού «Α.ΙΙ.4-Επιχορηγήσεις επενδύσεων» και κατά **€ 34.408,08** « Λοιπά έκτακτα και ανόργανα έσοδα».

β) Τα έσοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού **€ 2.396.512,72**, αφορούν κατά **€ 2.276.215,82** βεβαίωση εσόδων προηγούμενης/ων χρήσης/ων που πραγματοποιήθηκαν στην παρούσα χρήση 2015, με ισόποση χρέωση του λογαριασμού «Δ.ΙΙ.1 Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» και κατά **€ 120.299,90** επιστροφή αχρεωστήτως καταβληθέντων ποσών και αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

Περιγραφή εσόδου προηγούμενης/ων χρήσης/ων	Ποσά σε €
Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	1.087.809,54
Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα Υδρεύσεως	89,10
Τακτικά έσοδα από Τέλος Ακίνητης Περιουσίας	162.797,09
Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	191.175,21
Τακτικά έσοδα από λοιπά έσοδα	295.730,01
Έκτακτα γενικά έσοδα	538.614,87
Σύνολο	2.276.215,82
Έσοδα από επιστροφές (αχρεωστήτως) καταβληθέντων ποσών	120.299,90
Σύνολο	225.237,59
Γενικό Σύνολο	2.396.512,72

γ) Τα έκτακτα και ανόργανα έξοδα ποσού € **99.637,09**.

δ) Οι έκτακτες ζημιές ποσού € **293.038,20** αφορούν στο σύνολο τους τους διαγραφή απαιτήσεων με ισόποση πίστωση του λογαριασμού «Δ.ΙΙ.1 Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών» βάσει σχετικών αποφάσεων του Δημοτικού Συμβουλίου.

ε) Τα έξοδα προηγούμενων χρήσεων ποσού € **293.441,81**, αφορούν κατά € **240.817,65** έξοδα προηγούμενης/ων χρήσης/ων που λογιστικοποιήθηκαν στην χρήση 2015 και κατά € **52.624,16** επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων χρηματικών ποσών και αναλύονται στον παρακάτω πίνακα :

Περιγραφή εξόδου προηγούμενης/ων χρήσης/ων	Ποσά σε €
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού παρελθόντων ετών	10.262,37
Αμοιβές αιρετών και τρίτων	2.469,99
Αμοιβές και έξοδα τρίτων, παροχές τρίτων	138.776,47
Διάφορα έξοδα	31.493,47
Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	37.842,54
Λοιπά Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	19.972,81
Σύνολο	240.817,65
Επιστροφές αχρεωστήτως εισπραχθέντων λοιπών εσόδων	52.624,16
Σύνολο	52.624,16
Γενικό Σύνολο	293.441,81

στ) Οι προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους ποσού € **500.000,00** αφορούν προβλέψεις μη είσπραξης των απαιτήσεων του λογαριασμού «Δ.ΙΙ.1 Απαιτήσεις από πώληση αγαθών και υπηρεσιών»

18. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 18, Π.Δ. 315/1999. Τα συνολικά ποσά των κάθε είδους οικονομικών δεσμεύσεων από αμφοτεροβαρείς συμβάσεις, εγγυήσεις και άλλες συμβάσεις ή από την ισχύουσα νομοθεσία επιβαλλόμενες πιθανές υποχρεώσεις, οι οποίες δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως του ισολογισμού, εφόσον η πληροφορία αυτή είναι χρήσιμη για την εκτίμησή της χρηματοοικονομικής θέσεως του Δήμου. Τυχόν υποχρεώσεις για καταβολές ειδικών μηνιαίων παροχών, όπως π.χ. μηνιαίων βοηθημάτων, καθώς και οι οικονομικές δεσμεύσεις σε συνδεδεμένες επιχειρήσεις, αναφέρονται χωριστά .

Ο Δήμος Καλαμάτας είναι εγγυητής σε δάνεια που έχουν χορηγηθεί προς την « Δ.Ε.Υ.Α.Κ» και την «ΦΑΡΙΣ »

19. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 19, Π.Δ. 315/1999. . Ανάλυση των λογαριασμών του ισολογισμού Β(1) «έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως» Β(3) «τόκοι δανείων κατασκευαστικής περιόδου» και Γ(Ι) (1) «έξοδα ερευνών και αναπτύξεως». Σε περίπτωση που η απόσβεση των εξόδων ερευνών και αναπτύξεως δε γίνεται σύμφωνα με το γενικό κανόνα της πενταετίας, αλλά σύμφωνα με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας, αναφέρονται οι περιπτώσεις αυτές και οι ειδικές διατάξεις στο προσάρτημα.

Δεν υπάρχουν.

20. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 20, Π.Δ. 315/1999. Ανάλυση του λογαριασμού του ισολογισμού «λοιπές προβλέψεις» όταν είναι αξιόλογες:

Δεν υπάρχουν.

21. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 21, Π.Δ. 315/1999. Σε περίπτωση παρεκκλίσεως, σε μία χρήση, από την αρχή κατά την οποία δεν επιτρέπεται η μεταβολή από χρήση σε χρήση της καθορισμένης δομής του ισολογισμού και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως, η οποία είναι δυνατό να γίνει μόνο σε εξαιρετικές περιπτώσεις που προβλέπονται από τη νομοθεσία, αναφέρονται η παρέκκλιση και οι λόγοι που την επέβαλαν, με πλήρη αιτιολόγηση της σκοπιμότητας της παρεκκλίσεως αυτής.

Δεν έγιναν.

22. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 22, Π.Δ. 315/1999. Αναλύσεις των συμπτυγμένων στοιχείων των κατηγοριών εκείνων του ισολογισμού που αντιστοιχούν σε αραβικούς αριθμούς. Όταν ο Δήμος κάνει τέτοιες συμπτύξεις, είναι υποχρεωμένο να παρουσιάζει τις αντίστοιχες αναλύσεις:

Δεν έγιναν.

23. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 23, Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές σημειώσεις, σχετικές με τη συγκρισιμότητα των κονδυλίων της χρήσεως του ισολογισμού και των κονδυλίων της προηγούμενης χρήσεως, όταν τα κονδύλια που απεικονίζονται στον ισολογισμό και στα αποτελέσματα χρήσεως, για διάφορους λόγους, δεν είναι απόλυτα συγκρίσιμα με τα αντίστοιχα κονδύλια της προηγούμενης χρήσεως. Επίσης, σχετικές επεξηγηματικές σημειώσεις, όταν γίνεται ανακατάταξη των ποσών των αντίστοιχων λογαριασμών της προηγούμενης χρήσεως για να γίνουν αυτά συγκρίσιμα με τα ποσά της κλειόμενης χρήσεως.

Δεν υπάρχουν.

24. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 24, Π.Δ. 315/1999. Επεξηγηματικές πληροφορίες, σχετικές με τις συνδεδεμένες επιχειρήσεις, σύμφωνα με όσα καθορίζονται από ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας.

Δεν υπάρχουν.

25. Παρ. 4.1.501 περίπτ. 25, Π.Δ. 315/1999. Οποιοσδήποτε άλλες πληροφορίες που θα καθοριστούν με ειδικές διατάξεις της νομοθεσίας ή που κρίνονται αναγκαίες για να παρουσιάζεται μια πιστή εικόνα της περιουσίας, της χρηματοοικονομικής κατάστασεως και των αποτελεσμάτων του Δήμου, όταν αυτό δεν επιτυγχάνεται με όσα αναφέρονται στις προηγούμενες παραγράφους.

α) Παρέκκλιση από τις σχετικές διατάξεις περί ισολογισμού κ.λπ.

Δεν χρειάστηκε να γίνει.

β) Ανάλυση λογ/σμών τάξεως:

Στο λογαριασμό τάξεως « Χρεωστικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» και στον αντίστοιχο συλλειτουργούντα λογαριασμό «Πιστωτικοί λογαριασμοί προϋπολογισμού» παρακολουθείται ο προϋπολογισμός εσόδων και εξόδων, η εκτέλεση αυτού και ο απολογισμός εσόδων και εξόδων, κατά τα οριζόμενα στο κεφάλαιο 3.3 του Π.Δ. 315/1999.

γ) Προβλέψεις για υποτίμηση ενσώματων παγίων περιουσιακών στοιχείων:

Δεν χρειάστηκε να γίνουν.

δ) Άλλες πληροφορίες αναγκαίες για την αρτιότερη πληροφόρηση των δημοτών και των τρίτων.

1) Υπολογισμός αποσβέσεων

Ο υπολογισμός των αποσβέσεων για τη χρήση του 2015 έγινε με βάση τους νέους συντελεστές που καθιερώθηκαν με την παρ. 22 του

N4110/2013, καθώς και με τις λοιπές αλλαγές που επέφερε ο νόμος αυτός και οι Ν.4152-4170/2013.

2) Προβλέψεις αποζημιώσεων προσωπικού.

Δεν έγιναν, διότι δεν υπάρχει σχετική υποχρέωση στους Δήμους.

3) Μακροπρόθεσμες - βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις και υποχρεώσεις.

Διαχωρίστηκαν με κριτήριο το 1 έτος από 31.12.2015, δηλαδή βραχυπρόθεσμες εκείνες που θα λήξουν μέχρι 31.12.2016.

4) Φορολογικός και Ασφαλιστικός Έλεγχος.

Δεν έχει πραγματοποιηθεί φορολογικός και ασφαλιστικός έλεγχος για τους παρακρατούμενους φόρους και τις ασφαλιστικές εισφορές για όλες τις χρήσεις και κατά συνέπεια οι υποχρεώσεις δεν είναι οριστικές.

26. Παρ. 1.1.108 περίπτ. 8, Π.Δ. 315/1999. Μεταβολές του κεφαλαίου που προέρχονται από αλλαγές στην απογραφή έναρξης.

Στην παρούσα χρήση δεν υπήρξαν μεταβολές.

Καλαμάτα, 20 Ιουλίου 2016


Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ
ΝΙΚΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
Η ΔΙΕΥΘΥΝΤΡΙΑ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ
ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΥ ΓΕΩΡΓΙΑ

Ο ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ



ΜΠΟΥΧΑΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ

Ο ΣΥΝΤΑΞΑΣ
ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



ΚΡΗΤΙΚΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ
ΑΡ.ΑΔΕΙΑΣ Ο.Ε.Ε. 24002 Α' ΤΑΞΗΣ



ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΕΤΟΥΣ 2015

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ			ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ ΤΗΝ 31/12/2015
		ΕΝΑΡΞΗ	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2015	ΕΝΑΡΞΗ	ΧΡΗΣΕΩΣ	
10.00.00	Γήπεδα-Οικόπεδα	6.034.765,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.034.765,56
10	Γήπεδα - Οικόπεδα	6.034.765,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.034.765,56
11.00.00	Κτίρια	7.800.117,43	214.009,38	0,00	8.014.126,81	3.170.330,24	3.487.052,86	4.527.073,95
11.00.01	Εγκαταστάσεις κτιρίων	21.560.140,50	0,00	0,00	21.560.140,50	2.133.028,36	2.995.433,99	18.564.706,51
11.00.07	Εκπαιδευτήρια	0,79	0,00	0,00	0,79	0,00	0,00	0,79
11.00.09	Λοιπές εγκαταστάσεις	1.157.298,60	0,00	0,00	1.157.298,60	208.313,66	46.291,92	902.693,02
11.00.10	Λοιπά τεχνικά έργα (Κοιμητήρια)	7.150.370,74	0,00	0,00	7.150.370,74	5.474.235,79	286.014,84	1.390.120,11
11.02.01	Λοιπά τεχνικά έργα (Αθλητικές εγκαταστάσεις)	220.261,11	29.073,89	0,00	249.335,00	32.846,76	8.841,82	207.646,42
11.02.01	Λοιπά τεχνικά έργα (Αθλητικές εγκαταστάσεις)	3.890.094,28	65.483,54	0,00	3.955.577,82	1.826.631,99	155.585,06	1.973.360,77
11.02.02	Λοιπά τεχνικά έργα (Εργα υδρευσης)	869.663,50	0,00	0,00	869.663,50	283.839,23	34.786,54	551.037,73
11.02.04	Λοιπά τεχνικά έργα (Εργα άρδευσης)	608.282,03	0,00	0,00	608.282,03	192.178,03	24.331,30	391.772,70
11.02.07	Λοιπά τεχνικά έργα (Διάφορα έργα)	2.053.820,10	10.412,07	0,00	2.064.232,17	767.400,87	81.943,75	1.214.887,55
11	Κτίρια και τεχνικά έργα	45.310.049,08	318.978,88	0,00	45.629.027,96	14.088.804,93	1.816.923,48	29.723.299,55
12.00.00	Μηχανήματα	723.695,53	0,00	0,00	723.695,53	683.584,20	19.825,51	20.285,82
12.03.00	Εργαλεία	111.497,75	15.250,53	0,00	126.748,28	85.938,17	7.785,64	33.024,47
12.06.00	Λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	0,03	1.549,80	0,00	1.549,83	0,00	51,66	1.498,17
12	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	835.193,31	16.800,33	0,00	851.993,64	769.522,37	27.662,81	54.808,46
13.00.00	Αυτοκίνητα- Λεωφορεία	110.111,23	0,00	0,00	110.111,23	110.111,20	0,00	0,03
13.01.00	Αυτοκίνητα- Επιβατικά	92.584,23	0,00	0,00	92.584,23	91.589,61	994,55	92.584,16
13.02.00	Ρυμολάκες- Μηχανήματα ειδικής χρήσεως	2.323.077,27	755.700,00	0,00	3.078.777,27	2.252.512,09	55.560,39	2.308.072,48
13.02.01	Φορτηγά	686.048,40	0,00	0,00	686.048,40	674.048,25	9.000,00	683.048,25
13.02.02	Ημιφορτηγά	124.867,93	0,00	0,00	124.867,93	113.681,93	8.389,45	122.071,38
13.02.03	Απορριμματοφόρα	1.483.349,85	0,00	0,00	1.483.349,85	1.419.357,67	16.898,04	1.436.255,71
13.02.04	Υδροφόρα	146.735,14	0,00	0,00	146.735,14	146.735,12	0,00	0,02
13.04.00	Πλωτά μέσα	16.350,00	0,00	0,00	16.350,00	7.463,73	1.635,00	9.098,73
13.09.00	Λοιπά μέσα μεταφορών	53.536,40	0,00	0,00	53.536,40	47.046,01	1.761,61	4.728,27
13	Μεταφορικά μέσα	5.036.660,45	755.700,00	0,00	5.792.360,45	4.862.545,61	94.239,04	4.956.784,65
14.00	Επιπλα	270.878,42	5.236,36	0,00	276.114,78	248.595,99	2.866,97	251.462,96
14.01	Σκέυη	37.106,79	880,00	0,00	37.986,79	31.769,17	1.424,58	33.193,75
14.02	Μηχανές, γραφείων	59.945,14	2.558,40	0,00	62.503,54	53.164,72	1.683,69	54.848,41
14.03	Η/Υ	359.601,01	1.135,95	0,00	360.736,96	333.255,80	9.216,76	18.264,40
14.04	Μεσα αποθήκευσης και μεταφορών	375.139,45	0,00	0,00	375.139,45	303.224,45	14.178,25	317.402,70
14.08	Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	51.451,84	0,00	0,00	51.451,84	49.859,22	159,90	50.019,12
14.09	Λοιπός εξοπλισμός	252.469,40	22.817,69	0,00	275.287,09	200.837,20	10.229,12	211.066,32
14.30	Εργα τέχνης	63.116,71	0,00	0,00	63.116,71	0,00	0,00	63.116,71
14	Εξοπλισμός	1.773.906,88	8,831,05	0,00	1.782.737,93	1,462,27	14,88	1.784,16
15	Άλλα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ΣΥΝΟΛΟ		107.140.412,12	1.094.988,26	0,00	108.235.400,38	14.877.629,96	19.684.812,27	123.357.588,11



ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΠΑΓΙΩΝ ΕΤΟΥΣ 2015

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΕΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ			ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ			ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΕΙΑ ΤΗΝ 31/12/2015
		ΕΝΑΡΞΗ	ΑΥΞΗΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΜΕΙΩΣΕΙΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2015	ΕΝΑΡΞΗ	ΧΡΗΣΕΩΣ	
14	Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ							
	II. Ενωμάτες ακινητοποιήσεις							
	Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	1.469.708,76	32.628,40	0,00	1.502.337,16	1.220.706,55	39.759,27	1.260.465,82
15.09.00	Προκαταβολές κτήσεως παγίων στοιχείων	0,00	13.553,85	0,00	13.553,85			13.553,85
15.11.02	Δαπάνες κατασκευής - επέκτασης και συμπλήρωσης κτιρίων υπό εκτέλεση	3.140.607,12	2.283.919,22	214.009,38	5.210.516,96	0,00	0,00	5.210.516,96
15.17.11	Πλατείες - Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσης υπό εκτέλεση	218.168,45	633.277,06		851.445,51	0,00	0,00	851.445,51
15.17.31	Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως υπό εκτέλεση	1.766.725,51	233.194,86	1.340.375,17	659.545,20	0,00	0,00	659.545,20
15.17.51	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως υπό εκτέλεση	197.286,57		197.286,57	0,00	0,00	0,00	0,00
15.17.71	Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως υπό εκτέλεση	0,00	161.407,36	161.407,36	0,00	0,00	0,00	0,00
15.17.90	Λοιπές εγκαταστάσεις κοινής χρήσεως υπό εκτέλεση	973.740,38		973.740,38	0,00	0,00	0,00	0,00
15.20.09	Μελέτες κατασκευής - επέκτασης και συμπλήρωσης πλινθίων έργων	867.619,33	9.639,35		877.258,68	0,00	0,00	877.258,68
15.20.10	Λοιπές Μελέτες	110.618,89	8.687,98		119.306,87	0,00	0,00	119.306,87
15.20.20	Ειδικές δαπάνες	190.301,25	45.416,35	235.717,60	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκατ	7.465.067,50	3.389.096,03	3.122.536,46	7.731.627,07	0,00	0,00	7.731.627,07
17.11.00	Πλατείες-Πάρκα - Παιδότοποι κοινής χρήσεως	14.728.439,65	368.531,73	0,00	15.096.971,38	8.144.442,99	919.513,77	9.063.956,76
17.31.00	Οδοί-Οδοστρώματα κοινής χρήσεως	39.455.326,41	2.167.920,14	0,00	41.623.246,55	23.227.899,44	2.472.098,45	25.699.997,89
17.51.00	Πεζοδρόμια κοινής χρήσεως	3.035.760,15	22.559,05	0,00	3.058.319,20	1.827.042,48	153.091,67	1.980.134,15
17.71.00	Εγκαταστάσεις Ηλεκτροφωτισμού κοινής χρήσεως	2.195.872,15	214.238,29	0,00	2.410.110,44	1.194.409,34	164.299,50	1.358.708,84
17.90.00	Λοιπές μόνιμες εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	4.411.068,19	1.024.170,38	0,00	5.435.238,57	3.476.545,58	309.446,17	3.785.991,75
17	Πάγιες εγκαταστάσεις κοινής χρήσης	63.826.466,55	3.797.419,59	0,00	67.623.886,14	37.870.339,83	4.018.449,56	41.888.789,39
	Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓII)	129.977.911,21	8.310.623,23	3.122.536,46	135.165.997,98	58.811.919,29	5.997.034,16	64.808.953,45
								70.357.044,53