

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ
ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ
ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 46/2019
ΑΠΟΦΑΣΗ 425/2019

Στην Καλαμάτα σήμερα, **την 3η Δεκεμβρίου 2019, ημέρα Τρίτη και ώρα 13:00** στο Δημοτικό Κατάστημα της οδού Αθηνών 99, συνέρχεται στην 46η/2019 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 54532/29-11-2019 πρόσκληση του κ. Προέδρου, που επιδόθηκε σύμφωνα με το νόμο.

Παραβρίσκονται στη συνεδρίαση αυτή ο κ. Φάβας Γεώργιος, Αντιδήμαρχος Καλαμάτας, Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής και από τα τακτικά μέλη του Σώματος οι κ.κ. 1) Ζαφειρόπουλος Ιωάννης, 2) Κοσμόπουλος Βασίλειος, 3) Μαρινάκης Σαράντος, 4) Μπάκας Ιωάννης, 5) Μπασακίδης Νικόλαος και 6) Τζαμουράνης Βασίλειος.

Δεν παραβρίσκονται αν και κλήθηκαν νόμιμα τα τακτικά μέλη κ.κ. 1) Αλειφέρη Καραθανάση Ελένη και 2) Πολίτης Δημήτριος.

Στη συνεδρίαση παραβρίσκεται επίσης το αναπληρωματικό μέλος της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ. Δρούγας Παντελής, ο οποίος συμμετέχει στη συνεδρίαση αυτή αναπληρώνοντας το τακτικό μέλος κ. Πολίτη Δημήτριο.

Στη συνεδρίαση κλήθηκαν επίσης Πρόεδροι Συμβουλίων Κοινοτήτων και Πρόεδροι Κοινοτήτων, επειδή στην ημερήσια διάταξη υπάρχουν θέματα που αφορούν στις εν λόγω Κοινότητες και απ' αυτούς:

- Παραβρίσκεται ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Κοινότητας Καλαμάτας κ. Λύρας Παναγιώτης.
- Δεν παραβρίσκονται οι Πρόεδροι των Κοινοτήτων Ελαιοχωρίου κ. Μάλαμας Ευάγγελος και Λαδά κ. Αντωνόπουλος Μιχαήλ.

Επίσης στη συνεδρίαση παραβρίσκεται το αναπληρωματικό μέλος της Οικονομικής Επιτροπής κ. Αθανασόπουλος Κωνσταντίνος.

Αφού επιτυγχάνεται έτσι νόμιμη απαρτία, ο κ. 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 3^{ου} τριμήνου οικον. έτους 2019.

Εισηγούμενος το θέμα ο κ. Πρόεδρος αναφέρεται στην από 25-11-2019/Δ.Υ. σχετική εισήγηση της Διευθύντριας Οικονομικών του Δήμου κας Ηλιοπούλου Γεωργίας, η οποία ήταν στο φάκελο του θέματος προς ενημέρωση και έχει αναλυτικά ως εξής:

ΘΕΜΑ: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 3^{ου} τριμήνου 2019»

Εισήγηση

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 και το άρθρο 39 του Νόμου 4257/2014, 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. 38347/25-7-2018 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών (Φ.Ε.Κ. 38347/27-7-2018 τ. Β') σχετικής με την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2019.
8. Τον προϋπολογισμό του Δήμου Καλαμάτας έτους 2019 ο οποίος ψηφίστηκε με την 783/2018 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας και επικυρώθηκε με την με αρ. 278208+278203/2812-2018 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, όπως αυτός είχε διαμορφωθεί μέχρι τις 30/09/2019.
9. Την 784/2018 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2019.
10. Το από 06/11/2019 ενημερωτικό σημείωμα της ταμεία του Δήμου Καλαμάτας, με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων γ' τριμήνου 2019, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών γ' τριμήνου 2019 και γ) στοιχεία ισολογισμού γ' τριμήνου 2019, που συνυποβάλλονται.
11. Την ΚΥΑ 41273 των Υπ. Οικονομικών και Εσωτερικών με θέμα: "Τροποποίηση της υπ' αριθμ. 7261/22.2.2013 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών περί «Καθορισμού 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» (ΦΕΚ Β' 450/26.2.2013), όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει."
12. Την με αριθμ. 34574/05-07-2018 (ΦΕΚ 2942 και 3635 Β') Κ.Υ.Α. με θέμα «Καθορισμός διαδικασίας στοχοθεσίας, υπολογισμού οικονομικών αποτελεσμάτων και παρακολούθησης των προϋπολογισμών των ΟΤΑ και των νομικών τους προσώπων που αποτελούν φορείς της Γενικής Κυβέρνησης από το Παρατηρητήριο Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ – θέματα λειτουργίας του Παρατηρητηρίου Οικονομικής Αυτοτέλειας των ΟΤΑ.»
13. Το με αριθμ. πρωτ. 44485/06-08-2018 έγγραφο του Υπουργείου Εσωτερικών περί παροχής οδηγιών για την υποχρεωτική αναμόρφωση των ΟΠΔ 2018.

Σας αναφέρουμε τα εξής:

Τα αποτελέσματα στόχου και εκτέλεσης προϋπολογισμού γ' τριμήνου 2019, μετά την υποχρεωτική αναμόρφωση του ΟΠΔ (αρ. πρωτ. 44485/06.08.2018 Υπ. Εσ.) του νέου συστήματος στοχοθεσίας και ελέγχου επίτευξης των οικονομικών στόχων, αναγράφονται στον ΠΙΝΑΚΑ που ακολουθεί

ΠΙΝΑΚΑΣ

Σύνοψη υπολογισμών	9μηνο		
	Από Πίνακα 1	Από Πίνακα 2	Αποκλίσεις
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	(Εκτέλεση μείον Στόχος)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	9.868.646	9.819.880	-48.766
Σύνολο εσόδων (Α.1)	32.448.530	24.664.818	-7.783.712
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	46.700.074	38.916.363	-7.783.712
Σύνολο εξόδων (Β.1)	42.343.334	25.719.717	-16.623.618
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1) + (6) - (Β.1)	4.356.740	13.196.646	8.839.906
Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	986.107	2.153.533	1.167.426

Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε) = (Δ) - (Γ.2)	3.370.633	11.043.113	7.672.480
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ %			16%
Ποσοστιαία Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ			0%

Οι αποκλίσεις με βάση τα στοιχεία του παραπάνω πίνακα έχουν ως εξής:

α) Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 3^{ου} τριμήνου του 2019 ανέρχεται σε 16%.

$$\begin{aligned} \text{Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (\%)} &= \\ \frac{\text{Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ}}{\text{Στόχος Συνόλων Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης}} \times 100 &= \\ \frac{7.672.480}{46.700.074} \times 100 &= 16\% \end{aligned}$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο, στις 30/09/2019 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό ύψους 3.370.633,00 € για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων. Από την εκτέλεση του προϋπολογισμού προέκυψε ότι ο στόχος επιτεύχθηκε. Συγκεκριμένα η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι θετική και ανέρχεται σε 7.672.480,00 €, η οποία αντιστοιχεί στο 16% του στόχου των ταμειακών εισροών (σύνολο εσόδων και διαθέσιμα έναρξης) που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

β) Η ποσοστιαία απόκλιση των Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε 0%.

$$\begin{aligned} \text{Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (\%)} &= \\ \frac{\text{Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ}}{\text{Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ}} \times 100 &= \\ \frac{-48.766}{9.868.646} \times 100 &= 0\% \end{aligned}$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει στο ενιάμηνο του 2019 το ποσό των 9.868.646,00 € από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού συγκέντρωσε το ποσό των 9.819.880,00 €. Συνεπώς υπάρχει ένα έλλειμμα επί του αρχικού στόχου που ανέρχεται σε - 48.766,00 € ή στο 0% του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

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

Στο φάκελο του θέματος προς ενημέρωση ήταν επίσης και το αναφερόμενο στην παραπάνω εισήγηση ενημερωτικό σημείωμα της ταμίας του Δήμου Καλαμάτας με ανάλυση του χρηματικού υπολοίπου της 30/06/2019, με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με τα: α) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων β' τριμήνου του έτους 2019, β) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών β' τριμήνου του έτους 2019, γ) Στοιχεία ισολογισμού β' τριμήνου του έτους 2019, το οποίο ενημερωτικό σημείωμα έχει ως εξής:

Με την παρούσα σας ενημερώνουμε ότι για το Γ' τρίμηνο του έτους 2019, όπως προκύπτει από τα βιβλία τα έσοδα ανήλθαν στο ποσό των **8.204.509,77 €** και τα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **9.765.794,71 €**

Τα συνολικά έσοδα Α' & Β' Γ' τριμήνων ανέρχονται στο ποσό των **39.841.915,09 €**
 τα συνολικά έξοδα Α' & Β' & Γ' τριμήνων ανέρχονται στο ποσό των **24.626.873,10 €**
 και το χρηματικό υπόλοιπο στις 30-09-2019 διαμορφώθηκε στο ποσό των **15.215.041,99 €**
 (έσοδα – έξοδα) το οποίο αναλύεται ως εξής :

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30-09-2019	15.215.041,99
ΑΠΟ ΧΕ 4671/01 ΤΟΥ ΤΑΔΚΥ	33.608,09
ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :	15.248.650,08

ΜΕΤΡΗΤΑ	258,00
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	14.791.681,48
ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΑΠΟ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥΣ ΤΑΜΙΕΣ	451.361,33
ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΥ ΘΟΥΡΙΑΣ	5.349,27
Σ Υ Ν Ο Λ Ο :	15.248.650,08

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

ΚΑΡΑΜΠΕΛΑ ΛΕΥΚΟΘΕΑ

Επί του θέματος διεξάγεται διαλογική συζήτηση ως εξής:

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Αν θέλει να παρατηρήσει κάποιος κάτι επί των αποτελεσμάτων;

ΚΟΣΜΟΠΟΥΛΟΣ: Πολύ γρήγορα, δεν είναι κάτι να ταλαιπωρούμε και την υπάλληλο. Μου κάνει απλώς εντύπωση ότι έχουμε παραπάνω, το οικονομικό αποτέλεσμα είναι μεγαλύτερο κατά 7.672.480 και αν αυτό προερχότανε από αύξηση των εσόδων θα χειροκροτούσα. Δυστυχώς δεν προέρχεται από αύξηση των εσόδων, τα έσοδα είναι μειωμένα και ακόμα περισσότερο μειωμένα είναι τα έξοδα. Που σημαίνει ότι ή δεν γίνονται έργα ή, τέλος πάντων, η απορροφητικότητα των έργων, που αποδεικνύεται ούτως ή άλλως ότι δεν είναι αυτή η οποία είχαμε υπολογίσει και αυτό που μου κάνει εντύπωση, το έχω πει σε όλες τις προηγούμενες αναλύσεις των επιμέρους: ότι έχουμε πληρωμές παρελθόντων οικονομικών ετών και είμαστε πολύ πίσω. Είμαστε στο 47% χωρίς λόγο εδώ και μήνες κολλημένοι. Αυτό, τίποτα άλλο, δεν υπάρχει κάτι άλλο να πω.
 Υπέρ ψηφίζω.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Κάποιος άλλος; Κύριε Τζαμουράνη, έχετε να πείτε κάτι;

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Θέλω να πω στο ίδιο ακριβώς ζήτημα είδα ότι και στον προϋπολογισμό... είδα ότι υπάρχει πολύ μεγάλη υστέρηση στις πληρωμές, στις δαπάνες και ιδιαίτερα έργων. Και αναρωτιέμαι: έχει δημιουργηθεί κάποιο πρόβλημα; Μήπως έχουνε επιπλέον δυσχέρειες προκύψει στην ενταλματοποίηση και στην εκταμίευση;

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Μάλιστα. Κάποιος άλλος συνάδελφος θέλει να ρωτήσει κάτι άλλο; Όχι.
Κυρία Λαμπρινάτου, μπορείτε να απαντήσετε στο κ. Τζαμουράνη την ερώτηση;
Έχει προκύψει κάτι;
Έχει προκύψει κάτι ως προς την ενταλματοποίηση;

ΛΑΜΠΡΙΝΑΤΟΥ: Αυτό αφορά θέμα της Οικονομικής τώρα;

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ρωτάει ο κ. Τζαμουράνης.

ΛΑΜΠΡΙΝΑΤΟΥ: Δεν είναι κάτι το οποίο έχει προκύψει, αλίμονο, προς Θεού, έχουμε τώρα που κλείνει η χρονιά, κάνουμε επιστροφές, ίσως φαίνεται αυτό περισσότερο αισθητό αυτή τη στιγμή επειδή μεγαλώνει και ο όγκος των παραστατικών που δεχόμαστε όσο κλείνει η χρονιά και βρίσκουμε ελλείψεις σε δικαιολογητικά και προκειμένου να προλάβουμε κάνουμε επιστροφές για να εμπλουτιστούν οι φάκελοι και να μας έρθουνε με πλήρη δικαιολογητικά για να ενταλματοποιήσουμε. Αλλά αυτό φαίνεται πιο έντονο καθώς κλείνει η χρονιά και έρχονται περισσότερα πια τιμολόγια. Αυτό κάθε χρόνο γίνεται. Έρχονται περισσότερα τιμολόγια προς το τέλος της χρονιάς.

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Με τα στοιχεία του προϋπολογισμού πάντως έτσι πολύ σύντομα, ας πούμε το δάνειο, η 3^η δόση του δανείου είναι άθικτη μέσα στο 2019. Ένα τριακόσια εβδομήντα είχε ενταλθεί πέρυσι, ένα τριακόσια εβδομήντα ακριβώς εντάλθηκε και φέτος.

ΛΑΜΠΡΙΝΑΤΟΥ: Μήπως δεν μας φέραν παραστατικά; Δεν ξέρω να σας πω, δεν τα παρακολουθώ. Τα δάνεια τα παρακολουθούνε οι υπάλληλοι της Τεχνικής Υπηρεσίας που έχουν αναλάβει τη δαπάνη, στέλνουνε προς το Παρακαταθηκών τα δικαιολογητικά με το τιμολόγιο και όταν έρχεται στο Ταμείο το χρήμα εμείς ενταλματοποιούμε, αυτό. Δεν ξέρω να σας πω, δηλαδή, για την κίνηση του δανείου. Ξέρω ότι αυτή είναι η διαδικασία. Ναι, λέω, ξέρω ότι είναι αυτή η διαδικασία. Δεν είναι ότι κωλυσιεργούμε εμείς. Έτσι; Τι να σας πω;

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ:(εκτός μικροφώνου – δεν ακούγεται). Το ζήτημα είναι γιατί δεν πάνε, αν δεν πάνε, εκεί είναι ένα θέμα.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Πάντως ούτε θέμα πολιτικής απόφασης είναι. Λοιπόν, από κει και πέρα εγώ απλά επειδή πολλά πράγματα μπορούμε να τα διαβάζουμε ο καθένας βέβαια από τη δική του την πλευρά, εγώ σύμφωνα και με το έγγραφο το οποίο έχει αποστείλει η Διευθύντρια Οικονομικού, ο στόχος έχει επιτευχθεί, μια πολύ μικρή υστέρηση των 48.000 στα 10 εκατομμύρια νομίζω ότι είναι αμελητέα και άλλωστε αυτό φαίνεται και απ' την απόκλιση των ιδίων εσόδων και εσόδων που είναι 0,00 κάτι, αν διαιρέσουμε, δηλαδή, τη μικρή απόκλιση αυτή, την αρνητική, με την εκτέλεση που προκύπτει απ' τον πίνακα 2, τα 9.868.000 και νομίζω ότι σαφή, σας το είπα, αποτελέσματα και ως προς την υστέρηση των πληρωμών, αλλά και αργότερα θα τα έχουμε στο επόμενο τρίμηνο, όπου θα κλείσει και η χρονιά και έτσι θα μπορούμε να δούμε τις όποιες αποκλίσεις έχουμε.
Πάμε, λοιπόν, στην ψηφοφορία. Ο κ. Τζαμουράνης;
Ομόφωνα, λοιπόν.

Η Οικονομική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση, αφού λαμβάνει υπόψη της τα προαναφερόμενα καθώς επίσης και τις αναφερόμενες στην εισήγηση διατάξεις,

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι Ο Μ Ο Φ Ω Ν Α

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Καλαμάτας προς έγκριση την τριμηνιαία έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων, δαπανών και στοιχείων ισολογισμού Γ' τριμήνου οικονομικού έτους 2019 του Δήμου Καλαμάτας,

μετά τον έλεγχο που διενήργησε σχετικά και σύμφωνα με την από 25-11-2019/Δ.Υ. 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

Γεώργιος Φάβας

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Δρούγας Παντελής
2. Ζαφειρόπουλος Ιωάννης
3. Κοσμόπουλος Βασίλειος
4. Μαρινάκης Σαράντος
5. Μπάκας Ιωάννης
6. Μπασακίδης Νικόλαος
7. Τζαμουράνης Βασίλειος

Ακριβές Απόσπασμα
Καλαμάτα 12 Δεκεμβρίου 2019
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΝΑΓ. ΦΑΒΑΣ
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 30/09/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	18059055,02	14911470,41	0,825706	14506865,8	0,803301	0,972866
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	243127,64	271249,71	1,115668	195152,54	0,802675	0,719457
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	217000	173675,46	0,800348	173675,46	0,800348	1
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4693800	3697987,52	0,787845	3697729,8	0,78779	0,99993
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2381240	2220063,56	0,932314	2137344,59	0,897576	0,96274
5	Φόροι και εισφορές	957682,87	1214420,26	1,268082	968889,51	1,011702	0,797821
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	9532504,51	7314388,52	0,76731	7314388,52	0,76731	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	33700	19685,38	0,584136	19685,38	0,584136	1
1	Έκτακτα έσοδα	20599052,46	3795960,44	0,184278	3718314,84	0,180509	0,979545
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	3200	5919,2	1,84975	5919,2	1,84975	1
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	808580,57	510693,08	0,631592	510693,08	0,631592	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	19184121,89	2705475,51	0,141027	2705475,51	0,141027	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	50000	33000	0,66	33000	0,66	1
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	413100	396451,97	0,9597	388047,11	0,939354	0,9788
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	140050	144420,68	1,031208	75179,94	0,536808	0,520562
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	2048642,27	2306279,5	1,12576	1539300,56	0,751376	0,667439
21	Τακτικά έσοδα	1856000	1514585,6	0,816048	1370413,95	0,73837	0,904811
22	Έκτακτα έσοδα	192642,27	791693,9	4,109658	168886,61	0,876685	0,213323
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	16643628,22	14971170,79	0,899514	990317,04	0,059501	0,066148
31	Εισπράξεις από δάνεια	1988118,69	432114,8	0,217349	432114,8	0,217349	1
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	14655509,53	14539055,99	0,992054	558202,24	0,038088	0,038393
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	6388433,82	4412470,05	0,690697	4412470,05	0,690697	1
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου	5351753,82	3755858,27	0,7018	3755858,27	0,7018	1
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	306000	78061,78	0,255104	78061,78	0,255104	1
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	730680	578550	0,791797	578550	0,791797	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	14674646,8	14674646,8		14674646,8		
	Σύνολα εσόδων	78413458,59	55071997,99		39841915,09		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 -30/09/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	27859140,51	24093298,09	1,1563025	16738957,14	0,60084255	16553173,67	15982775,11	0,5736995	0,95482502
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11969095,73	11376435,1	1,0520955	8577927,75	0,716673	8552628,34	8101352,33	0,67685584	0,94444166
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1301590,8	1102394,52	1,1806942	740289,08	0,56875715	682496,98	677747,09	0,52070673	0,9155168
62	Παροχές τρίτων	5724959,05	5044089,11	1,1349837	3219950,46	0,56244078	3183390,62	3152675,23	0,55068957	0,97910675
63	Φόροι - τέλη	599250	216450	2,7685378	137933,62	0,23017709	137933,62	137933,62	0,23017709	1
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	2186426,86	1253066,63	1,7448608	618503,3	0,28288314	609010,39	603454,68	0,2760004	0,9756693
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1038007,59	996007,59	1,0421684	821931,34	0,79183558	821660,41	783947,4	0,75524245	0,95378697
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1557508,44	1261214,93	1,2349271	469818,04	0,30164719	428247,76	389349,27	0,24998213	0,82872354
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3082302,04	2763640,21	1,1153051	2132988,79	0,69201161	2118190,79	2116700,73	0,68672723	0,99236374
68	Λοιπά Έξοδα	400000	80000	5	19614,76	0,0490369	19614,76	19614,76	0,0490369	1
7	Επενδύσεις	28042339,04	24222485,64	1,1576987	4409906,2	0,15725886	4021519,6	3969613,41	0,14155786	0,90015824
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2140712,39	1711352,12	1,2508895	768058,26	0,35878629	685264,82	664007,5	0,31018062	0,86452752
73	Έργα	24784337,12	21843529,38	1,1346306	3324720,16	0,13414602	3025141	3007652,39	0,12135295	0,90463325
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1117289,53	667604,14	1,6735809	317127,78	0,28383671	311113,78	297953,52	0,2666753	0,93953775
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	#ΔΙΑΙΠ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	21994637,34	5765363,57	3,814961	5657618,55	0,25722718	4684880,61	4674484,58	0,21252838	0,8262283
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1936954,73	1936954,73	1	1848347,36	0,95425429	875987,42	872591,39	0,45049653	0,47209275
82	Αποδόσεις	6030753,82	3828408,84	1,5752638	3809271,19	0,63164097	3808893,19	3801893,19	0,63041757	0,99806315
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	#ΔΙΑΙΠ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	14026928,79	0	#ΔΙΑΙΠ./0!	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΠ./0!
9	Αποθεματικό	0								
	Σύνολα δαπανών	77896116,89	54081147,3		26806481,89		25259573,88	24626873,1		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

	τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2019	Μεταβολή %
	1	2		3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ				
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	15.198.792,07	15.830.041,88	15.798.288,66	1,00
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	12.723.747,55	13.313.997,36	13.308.172,14	1,00
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ./0!
3. Λοιπές απαιτήσεις	2.475.044,52	2.516.044,52	2.490.116,52	0,99
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	14.251.544,29	16.353.224,42	14.791.939,48	0,90
1. Ταμείο	435,64	0,00	690,80	#ΔΙΑΙΠ./0!
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	14.251.108,65	16.353.224,42	14.791.248,68	0,90
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	39.393,13	39.393,13	39.393,13	1,00
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	16.893,12	16.893,12	16.893,12	1,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	22.500,01	22.500,01	22.500,01	1,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ./0!
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	8.747.663,00	8.700.872,06	8.712.159,65	1,00
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	8.747.663,00	8.700.872,06	8.712.159,65	1,00
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ./0!
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	2.041.853,41	2.874.008,44	2.320.547,57	0,81
1. Προμηθευτές	1.893.403,23	2.736.850,44	1.752.720,84	0,64
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	83.080,53	37.537,15	96.987,70	2,58
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.260,33	9.415,21	128.581,49	13,66
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	62.109,32	90.205,64	342.257,54	3,79
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	756.536,13	756.536,13	756.536,13	1,00
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	756.536,13	756.536,13	756.536,13	1,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ./0!
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ./0!