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

KALAMATA : 21
European Capital of Culture
Candidate City

ΚΑΛΑΜΑΤΑ 04-04-2016
Αρ. Πρωτ.

Καλαμάτα 05/04

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ
Αριθ. Πρωτ. 13925
Ημερ. Παραλαβής 5/4/16

Προς: Πρόεδρο Οικονομικής Επιτροπής
Κοιν/ση:

ΘΕΜΑ: «Έλεγχος οικονομικών στοιχείων 4ου τριμήνου οικον. έτους 2015»

Σχετ.:

Έκθεση εκτέλεσης προϋπολογισμού Δήμου Καλαμάτας περιόδου 01/01/2015 – 31/12/2015

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, 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 ΚΥΑ με αριθ. οικ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011 τεύχος Β'), η οποία εκδόθηκε κατ' εξουσιοδότηση της παραπάνω αναφερόμενης διάταξης και με την οποία καθορίστηκαν τα στοιχεία τα οποία περιλαμβάνονται στην έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των Δήμων.

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 του μηνιαίου προγράμματος 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».

7. Τις διατάξεις της με αρ. 29530/2014 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών σχετικής με την κατάρτιση προϋπολογισμού των Δήμων έτους 2015.

8. Τον προϋπολογισμό του Δήμου Καλαμάτας έτους 2015 ο οποίος ψηφίστηκε με την 572/2014 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας και εγκρίθηκε με την με αρ. 116654/4907+116652/4906+113263/4811+94195/3740+60742/2583/2014 Απόφαση του Γενικού Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, όπως αυτός είχε διαμορφωθεί μέχρι 30/06/2015.

9. Την 605/2014 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2015.

10. Το από 23/02/2016 ενημερωτικό σημείωμα του ταμία του Δήμου Καλαμάτας, με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων δ' τριμήνου 2015, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών δ' τριμήνου 2015 και γ) στοιχεία ισολογισμού δ' τριμήνου 2015, που συνυποβάλλονται.

11. Τις διατάξεις του άρθρου 2 της ΚΥΑ 7261/2013 «Έλεγχος και κριτήρια επίτευξης των οικονομικών στόχων» σύμφωνα με τις οποίες για τον έλεγχο του βαθμού επίτευξης των στόχων, τον εντοπισμό αποκλίσεων αρνητικού χαρακτήρα και την αξιολόγηση της πορείας εκτέλεσης του προϋπολογισμού λαμβάνονται υπόψη :

    α) η ισοσκέλιση του προϋπολογισμού και της εκτέλεσής του κατά την διάρκεια του έτους και ετησίως (υπό την έννοια ότι τα συνολικά ετήσια έξοδα πρέπει να είναι μικρότερα ή ίσα των εσόδων).

    β) για του δήμους, η πορεία είσπραξης των υπο-ομάδων εσόδων τα ων γραμμών 3,4 και 5 του πίνακα στοχοθεσίας (Επιχορηγήσεις για Επενδύσεις, Ίδια έσοδα – Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις προηγουμένων οικονομικών ετών (ΚΑΕ 32 – ΚΑΕ 85) και το επίπεδο των εξόδων των γραμμών 1,2,3 και 4 του πίνακα (Κόστος προσωπικού, Δαπάνες για Επενδύσεις, Πληρωμές ΠΟΕ, Μεταβιβάσεις σε τρίτους, Λοιπές λειτουργικές δαπάνες).

    γ) η μεταβολή των απλήρωτων υποχρεώσεων του ΟΤΑ έναντι της 31/12 του προηγούμενου οικονομικού έτους, στην περίπτωση που σημειώνεται αύξηση

    Για τον εντοπισμό των αρνητικών αποκλίσεων, η πορεία είσπραξης των εσόδων εξετάζεται σε συσχετισμό με το βαθμό προσαρμογής των εξόδων για την αντιστάθμιση της πορείας αυτής σύμφωνα με τους δημοσιονομικούς στόχους καθώς και με την εξέλιξη των απλήρωτων υποχρεώσεων σε σχέση με το κλείσιμο του προηγούμενου έτους.

    Ειδικότερα τα ποσά που εισπράττονται κατά τη διάρκεια του έτους (έσοδα περιλαμβανομένου του χρηματικού υπολοίπου για τους δήμους..) συγκρίνονται με τους αντίστοιχα τιθέμενους στόχους (Εκτέλεση μείον Στόχος) και τα ποσά των εξόδων που τέθηκαν ως στόχοι συγκρίνονται με τις δαπάνες που πληρώνονται εντός του έτους (Στόχος μείον Εκτέλεση). Ως απόκλιση αρνητικού χαρακτήρα λογίζεται η υστέρηση εσόδων έναντι του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο: Εκτέλεση μείον Στόχος), η πραγματοποίηση δαπανών καθ' υπέρβαση του τιθέμενου στόχου (ποσό με αρνητικό πρόσημο: Στόχος μείον Εκτέλεση) και η αύξηση του ποσού των απλήρωτων υποχρεώσεων έναντι αυτού που καταγράφηκε την 31/12 του προηγούμενου έτους (ποσό με αρνητικό πρόσημο : ποσό την 31/12 μείον ποσό μήνα). Για τον υπολογισμό του βαθμού της αρνητικής απόκλισης και την αναγωγή της σε ποσοστό (%) έναντι των τιθέμενων στόχων, αθροίζονται οι ανωτέρω διαφορές των ποσών εσόδων και εξόδων και στην περίπτωση που υπάρχει αύξηση των απλήρωτων υποχρεώσεων, και το ποσό της αντίστοιχης διαφοράς (σε περίπτωση που αυτές εμφανίζουν μείωση, η διαφορά δεν

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 🖷 2721360760 polites@kalamata.gr

λαμβάνεται υπόψη). Το συνολικό ποσό που προκύπτει από το άθροισμα των ανωτέρω συγκρίνεται με το στόχο εσόδων και συνιστά το ποσοστό (%) της αρνητικής απόκλισης που προκύπτει από την εκτέλεση του προϋπολογισμού (διαίρεση αθροίσματος ποσών με στόχο εσόδων).

12. Την με αρ. 30040/2013 ΚΥΑ των υπουργών Οικονομικών και Εσωτερικών η οποία τροποποιεί την 7261/2013 όμοια και βάσει της οποίας η ομάδα εσόδων «επιχορηγήσει για επενδύσεις» δεν λαμβάνονται υπόψη για την υποχρεωτική αναμόρφωση των οικονομικών στόχων.

13. Τα αποτελέσματα του ελέγχου των εσόδων του έτους 2015 (1/1/2015 – 31/12/2015) του Δήμου Καλαμάτας και συγκεκριμένα αυτά των στόχων που είχαν τεθεί στο ΟΠΔ σε σχέση με τις εισπράξεις όπως αυτές διαμορφώθηκαν στο μέρος των Ιδίων εσόδων απεικονίζονται στον πίνακα που ακολουθεί.

Κεφάλαιο	Ομάδα		Σύνολα Έτους 2015			
Έσοδα	**Κωδικός**	**Περιγραφή**	**Στόχος**	**Επίτευξη**	**ΑΠΟΚΛΙΣΗ**	**ΠΟΣΟΣΤΟ**
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.1.01	(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη Περιουσία	**91.468,43**	**113.972,88**	22.504,45	24,60%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.1.02	(02)_Πρόσοδοι από την κινητή Περιουσία	**317.884,34**	**167.824,13**	-150.060,21	-47,21%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.1.03	(03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και Διακαιώματα	**4.721.374,24**	**4.699.335,60**	-22.038,64	-0,47%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.1.04	(04)_Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και Παροχή Υπηρεσιών	**2.469.767,90**	**2.641.175,56**	171.407,66	6,94%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.1.05	(05)_Φόποι και Εισφορές	**960.750,27**	**896.726,03**	-64.024,24	-6,66%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.1.07	(07)_Λοιπά Τακτικά	**242.118,94**	**182.486,73**	-59.632,21	-24,63%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.1.11	(11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	**0,00**	**0,00**	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.1.14	(14)_Δωρεές, κληρονομιές, κληροδοσίες	**111.000,00**	**71.500,00**	-39.500,00	-35,59%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.1.15	(15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα	**408.311,73**	**507.449,63**	99.137,90	24,28%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.1.16	(16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	**109.241,54**	**245.627,30**	136.385,76	124,85%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.2.21	(21)_Τακτικά Έσοδα ΠΟΕ	**1.559.375,58**	**1.557.283,77**	-2.091,81	-0,13%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)	Α4.2.22	(22)_Έκτακτα Έσοδα ΠΟΕ	**119.388,54**	**79.433,34**	-39.955,20	-33,47%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοσδοι από περιουσία)			**11.110.681,51**	**11.162.814,97**	52.133,46	0,47%
Α5. Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	Α5.1	(32) Εκτίμηση Εισπράξεων	**13.685.467,70**	**611.477,07**	-13.073.990,63	-95,53%

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 2721360760 polites@kalamata.gr

Α5. Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ			**13.685.467,70**	**611.477,07**	-13.073.990,63	-95,53%
					0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
Έξοδα	**Κωδικός**	**Περιγραφή**	**Στόχος**	**Επίτευξη**	#ΤΙΜΗ!	#ΤΙΜΗ!
Α5. Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	Α5.2	(85) Εκτίμηση Εισπράξεων	**13.685.487,70**	**0,00**	-13.685.487,70	-100,00%
Α5. Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ			**13.685.487,70**	**0,00**	-13.685.487,70	-100,00%
ΕΣΟΔΑ ΑΠΌ ΠΟΕ (32-85)		ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΕΙΣΠΡΑΞΗΣ	-20,00	611.477,07	611.497,07	-3057485,35%
ΣΥΝΟΛΟ ΕΣΟΔΩΝ (Ιδία έσοδα και ΠΟΕ)			11.110.701,51	11.774.292,04	663.590,53	5,97%

Από τα στοιχεία αυτά προκύπτει ότι οι εισπράξεις των ιδίων εσόδων του Δήμου Καλαμάτας του έτους 2015 (1/1/2015 – 31/12/2015) υπερείχαν, των στόχων που είχαν τεθεί, κατά 663.590,53 €.

14. Τα αποτελέσματα του ελέγχου των εξόδων του έτους 2015 (1/1/2015 – 31/12/2015) του Δήμου Καλαμάτας και συγκεκριμένα αυτά των στόχων που είχαν τεθεί στο ΟΠΔ σε σχέση με τις πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν στο μέρος των δαπανών για την μισθοδοσία του προσωπικού, για τις πληρωμές ΠΟΕ, για τις μεταβιβάσεις σε τρίτους και για τις λοιπές λειτουργικές δαπάνες απεικονίζονται στον πίνακα που ακολουθεί.

Κεφάλαιο	**Ομάδα**		**Σύνολα Έτους 2015**			
Έξοδα	Κωδικός	Περιγραφή	Στόχος	Επίτευξη	Απόκλιση	Ποσοστό
Β1. Κόστος προσωπικού	Β1	(60)_Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	**8.933.377,03**	**9.046.151,50**	-112.774,47	-1,26%
Β1. Κόστος προσωπικού			**8.933.377,03**	**9.046.151,50**	-112.774,47	-1,26%
Β5. Πληρωμές ΠΟΕ	Β5.81	(81)_Πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	**3.703.845,05**	**601.431,17**	3.102.413,88	83,76%
Β5. Πληρωμές ΠΟΕ	Β5.83	(83)_Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	**0,00**	**0,00**	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
Β5. Πληρωμές ΠΟΕ			**3.703.845,05**	**601.431,17**	3.102.413,88	83,76%
Β6. Μεταβιβάσεις σε τρίτους	Β6.1	(67)_Πληρωμές για μεταβιβάσεις σε τρίτους - (μείον) (674)_Προνοιακά Επιδόματα	**3.707.860,08**	**2.243.866,02**	1.463.994,06	39,48%
Β6. Μεταβιβάσεις σε τρίτους	Β6.2	- (μείον) (674)_Προνοιακά Επιδόματα	**0,00**	**0,00**	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
Β6. Μεταβιβάσεις σε τρίτους			**3.707.860,08**	**2.243.866,02**	1.463.994,06	39,48%
Β7. Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	Β7.61	(61)_Αμοιβές αιρετών και τρίτων	**754.000,00**	**572.650,28**	181.349,72	24,05%
Β7. Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	Β7.62	(62)_Παροχές τρίτων	**4.210.752,51**	**4.013.903,45**	196.849,06	4,67%
Β7. Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	Β7.63	(63)_Φόροι - τέλη	**79.393,20**	**248.739,28**	-169.346,08	-213,30%
Β7. Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	Β7.64	(64)_Λοιπά γενικά έξοδα	**593.500,00**	**541.478,15**	52.021,85	8,77%
Β7. Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	Β7.66	(66)_Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	**803.585,00**	**604.339,80**	199.245,20	24,79%
Β7. Λοιπές λειτουργικές δαπάνες	Β7.68	(68)_Λοιπά έξοδα	**380.000,00**	**95.494,53**	284.505,47	74,87%
Β7. Λοιπές λειτουργικές δαπάνες			**6.821.230,71**	**6.076.605,49**	744.625,22	10,92%
Β8. Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	Β8	(82)_Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων	**5.798.200,00**	**3.945.126,01**	1.853.073,99	31,96%
Β8. Αποδόσεις εσόδων υπέρ Δημοσίου και τρίτων			**5.798.200,00**	**3.945.126,01**	1.853.073,99	31,96%

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 2721360760 polites@kalamata.gr

ΣΥΝΟΛΟ ΔΑΠΑΝΩΝ ΓΡΑΜΜΩΝ 1,5,6,7	23.166.312,87	17.968.054,18	5.198.258,69	22,44%

Από τα στοιχεία αυτά προκύπτει ότι οι πληρωμές που πραγματοποιήθηκαν από το Δήμο Καλαμάτας για μισθοδοσία του προσωπικού, για τις πληρωμές ΠΟΕ, για τις μεταβιβάσεις σε τρίτους και για λοιπές λειτουργικές δαπάνες, το έτος 2015 (1/1/2015 – 31/12/2015) υπολείπονται των στόχων που είχαν τεθεί κατά 5.198.258,69 €.

15. Οι οφειλές του Δήμου Καλαμάτας την 31/12/2014 ανέρχονταν στο ποσό του 1.867.260,84 € ενώ την 31/12/2015 ανήλθαν στο ποσό των 2.232.669,66 €, η απόκλιση δε αυτών ανέρχεται σε -365.408,82 €. Όμως παρατηρείται μια μείωση των οφειλών του Δήμου στις 31/12/2015 έναντι αυτών στις 30/9/2015 οι οποίες ανέρχονταν στο ποσό των 724.105,53 €.

16. Ο υπολογισμός της απόκλισης από την στοχοθεσία, το ποσοστό δηλαδή επίτευξης των στόχων, δίνεται από τον παρακάτω πίνακα σύμφωνα με τα οριζόμενα στην ΚΥΑ 7261/2013 «Έλεγχος και κριτήρια επίτευξης των οικονομικών στόχων»

ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ 31/12/2015

ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	ΣΤΟΧΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ
11.774.292,04	11.110.661,51	663.630,53

ΣΤΟΧΟΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	ΠΛΗΡΩΜΕΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ
23.166.312,87	17.968.054,18	5.198.258,69

ΟΦΕΙΛΕΣ 31/12	ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΟΦΕΙΛΕΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΦΕΙΛΩΝ
1.867.260,84	2.232.669,66	-365.408,82

ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ÷ ΣΤΟΧΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ	%
5.496.480,40	0,494703254	49,47032537

Η συνολική απόκλιση, η οποία υπολογίστηκε με βάση την ΚΥΑ 7261/2013 κατά το έτος 2015 (1/1/2015 – 31/12/2015) ανέρχεται σε 49,47%.

17. Συγκρίνοντας τα στοιχεία του πίνακα αποκλίσεων της περιόδου 01/01/2015 – 31/12/2015 με αυτά του εννιαμήνου (01/01/2015 – 30/09/2015) (πίνακας που ακολουθεί)

ΑΠΟΚΛΙΣΕΙΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ 30/09/2015

ΕΙΣΠΡΑΞΕΙΣ	ΣΤΟΧΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΕΣΟΔΩΝ
8.427.062,49	7.977.254,31	449.808,18

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 2721360760 polites@kalamata.gr

ΣΤΟΧΟΣ ΠΛΗΡΩΜΩΝ	ΠΛΗΡΩΜΕΣ	ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΔΑΠΑΝΩΝ
17.568.947,40	12.571.075,20	4.997.872,20
ΟΦΕΙΛΕΣ 31/12	**ΤΡΕΧΟΥΣΕΣ ΟΦΕΙΛΕΣ**	**ΑΠΟΚΛΙΣΗ ΟΦΕΙΛΩΝ**
1.867.260,84	2.956.775,19	-1.089.514,35
ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ	**ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΠΟΚΛΙΣΗ ÷ ΣΤΟΧΟΣ ΕΙΣΠΡΑΞΕΩΝ**	**%**
4.358.166,03	0,546324068	54,63240685

παρατηρείται ότι:

α) η απόκλιση στην είσπραξη των ιδίων εσόδων (είσπραξη – στόχος είσπραξης) αυξήθηκε από 449.808,18 € το εννιάμηνο του 2015 σε 663.630,53 € ολόκληρο το 2015 (εισπράχθηκαν περισσότερα ίδια έσοδα από αυτά που είχε προβλεφθεί να εισπραχθούν στο ΟΠΔ)

β) η απόκλιση στην πληρωμή των δαπανών (στόχος πληρωμών – πληρωμές) αυξήθηκε από 4.997.872,20 € το εννιάμηνο του 2015 σε 5.198.258,69 € ολόκληρο το 2015 (πληρώθηκαν λιγότερες δαπάνες από αυτές που είχε προβλεφτεί να πληρωθούν στο ΟΠΔ)

γ) η απόκλιση των οφειλών (οφειλές 31/12/2014 – τρέχουσες οφειλές) έχει μειωθεί, από -1.089.514,35 € το εννιάμηνο σε -365.408,82 € ολόκληρο το 2015.

18. Τον πίνακα που ακολουθεί στον οποίο απεικονίζεται η συνολική στοχοθεσία εσόδων του Δήμου Καλαμάτας και η οποία αφορά το έτος 2015 (1/1/2015 – 31/12/2015) καθώς και η απόκλιση από αυτή με βάση τις εισπράξεις των εσόδων και την εμφάνιση σε ποσοστό της επίτευξης των στόχων.

Κεφάλαιο	Ομάδα		Σύνολα Έτους 2015			
Έσοδα	**Κωδικός**	**Περιγραφή**	**Στόχος**	**Επίτευξη**	**ΑΠΟΚΛΙΣΗ**	**ΠΟΣΟΣΤΟ**
Α1. Επιχορηγήσεις για Λειτουργικές Δαπάνες	Α1	(12) Έκτακτες επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών (+) (06) Έσοδα από επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (-) (0621) Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	**10.866.608,26**	**10.631.928,80**	-234.679,46	-2,16%
Α1. Επιχορηγήσεις για Λειτουργικές Δαπάνες			**10.866.608,26**	**10.631.928,80**	-234.679,46	-2,16%
Α2. Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Επιδόματα	Α2	(0621)_Επιχορηγήσεις για κάλυψη δαπάνης των προνοιακών επιδομάτων	**9.389.104,63**	**9.849.502,46**	460.397,83	4,90%
Α2. Επιχορηγήσεις για Προνοιακά Επιδόματα			**9.389.104,63**	**9.849.502,46**	460.397,83	4,90%
Α3. Επιχορηγήσεις για Επενδύσεις	Α3	(13)_Έκτακτες επιχορηγήσεις για επενδύσεις.	**9.710.467,55**	**5.723.120,12**	-3.987.347,43	-41,06%
Α3. Επιχορηγήσεις για Επενδύσεις			**9.710.467,55**	**5.723.120,12**	-3.987.347,43	-41,06%

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 2721360760 polites@kalamata.gr

Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.1.01	(01)_Πρόσοδοι από ακίνητη Περιουσία	**91.468,43**	**113.972,88**	22.504,45	24,60%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.1.02	(02)_Πρόσοδοι από την κινητή Περιουσία	**317.884,34**	**167.824,13**	-150.060,21	-47,21%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.1.03	(03)_Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και Δικαιώματα	**4.721.374,24**	**4.699.335,60**	-22.038,64	-0,47%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.1.04	(04)_Έσοδα από λοιπά τέλη δικαιώματα και Παροχή Υπηρεσιών	**2.469.767,90**	**2.641.175,56**	171.407,66	6,94%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.1.05	(05)_Φόροι και Εισφορές	**960.750,27**	**896.726,03**	-64.024,24	-6,66%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.1.07	(07)_Λοιπά Τακτικά	**242.118,94**	**182.486,73**	-59.632,21	-24,63%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.1.11	(11)_Έσοδα από εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	**0,00**	**0,00**	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.1.14	(14)_Δωρεές, κληρονομιές, κληροδοσίες	**111.000,00**	**71.500,00**	-39.500,00	-35,59%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.1.15	(15)_Προσαυξήσεις, πρόστιμα, παράβολα	**408.311,73**	**507.449,63**	99.137,90	24,28%

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 2721360760 polites@kalamata.gr

Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.1.16	(16)_Λοιπά έκτακτα έσοδα	**109.241,54**	**245.627,30**	136.385,76	124,85%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.2.21	(21)_Τακτικά Έσοδα ΠΟΕ	**1.559.375,58**	**1.557.283,77**	-2.091,81	-0,13%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)	Α4.2.22	(22)_Έκτακτα Έσοδα ΠΟΕ	**119.388,54**	**79.433,34**	-39.955,20	-33,47%
Α4. Ίδια Έσοδα (φόροι, τέλη, δικαιώματα, εισφορές, πρόστιμα, πρόσοδοι από περιουσία)			**11.110.681,51**	**11.162.814,97**	52.133,46	0,47%
Α5. Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ	Α5.1	(32) Εκτίμηση Εισπράξεων	**13.685.467,70**	**611.477,07**	-13.073.990,63	-95,53%
Α5. Έσοδα που προβλέπεται να εισπραχθούν από απαιτήσεις ΠΟΕ			**13.685.467,70**	**611.477,07**	-13.073.990,63	-95,53%
Α6. Λοιπά Έσοδα	Α6.31	(31)_Εισπράξεις από δάνεια	**121.163,52**	**66.368,64**	-54.794,88	-45,22%
Α6. Λοιπά Έσοδα	Α6.41	(41)_Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων	**4.902.200,00**	**3.755.180,14**	-1.147.019,86	-23,40%
Α6. Λοιπά Έσοδα	Α6.42	(42)_Επιστροφές χρημάτων	**205.303,22**	**156.888,24**	-48.414,98	-23,58%
Α6. Λοιπά Έσοδα			**5.228.666,74**	**3.978.437,02**	-1.250.229,72	-23,91%
Α7. Χρηματικό Υπόλοιπο	Α7	(5)_Χρηματικό υπόλοιπο	**5.400.000,00**	**8.554.543,96**	3.154.543,96	58,42%
Α7. Χρηματικό Υπόλοιπο			**5.400.000,00**	**8.554.543,96**	3.154.543,96	58,42%
Έσοδα - Σύνολα			**65.390.996,39**	**50.511.824,40**	-14.879.171,99	-22,75%

Αναλύοντας τις αρνητικές αποκλίσεις στις ομάδες των εσόδων και σε επίπεδο πρωτοβάθμιων λογαριασμών κωδικών εσόδων παραθέτουμε τα παρακάτω:

α) Επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες (Α1), Επιχορηγήσεις για επενδύσεις (Α3), Λοιπά έσοδα (εισπράξεις υπέρ τρίτων) (Α6) ελάχιστη έως μηδαμινή είναι η ευθύνη των υπηρεσιών του Δήμου για ενέργειες που δεν έγιναν. Η χρηματοδότηση του Δήμου σχετίζεται με την χρηματοδοτική ικανότητα των αρμόδιων Υπουργείων και επομένως δεν μπορεί να γίνει ορθή βραχυχρόνια ή μακροχρόνια πρόβλεψη είσπραξης των επιχορηγήσεων και άρα ορθή στοχοθεσία με συνέπεια την απόκλιση από την επίτευξη των στόχων. Για τις συγκεκριμένες περιπτώσεις εσόδων δεν θα πρέπει να λαμβάνονται υπόψη οι αποκλίσεις των εισπράξεων από την στοχοθεσία.

β) Όσο αφορά τα ίδια έσοδα η συνολική απόκλιση είναι θετική που σημαίνει επίτευξη των στόχων στο σύνολό τους. Εξετάζοντας όμως τις επιμέρους ομάδες εσόδων παρατηρείται ότι υπάρχουν περιπτώσεις όπου συναντάται αρνητική απόκλιση μεγαλύτερη του 10%. Οι περισσότερες από τις περιπτώσεις αυτές έχουν στη συνέχεια τακτοποιηθεί με τροποποίηση του προϋπολογισμού όπου έγινε μείωση των εσόδων και αντίστοιχη μείωση των εξόδων.

18. Ο πίνακας που ακολουθεί απεικονίζει την διαφορά στις εισπράξεις των ιδίων εσόδων και των εσόδων ΠΟΕ συγκριτικά το έτος 2015 σε σχέση με αυτές του έτους 2014

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 2721360760 polites@kalamata.gr

Κωδικός	Τίτλος	ΕΤΟΣ 2014	ΕΤΟΣ 2015	ΔΙΑΦΟΡΑ 2015-2014	% ΔΙΑΦΟΡΑ 2015-2014
0111	Μισθώματα από αστικά ακίνητα (άρθρο 192 ΚΔΚ)	42.756,38	60.509,98	17.753,60	41,52%
0121	Εσοδα από την εκμετάλλευση διαφημιστικών χώρων σε αθλητικές εγκαταστάσεις (άρθρο 56 Ν 2725/99) και στέγαστρα αστικών και υπεραστικών συγκοινωνιών άρθρο 21 Ν 2963/2001)	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%
0122	Τέλη και δικαιώματα από εμποροπανηγύρεις, παζάρια και λαϊκές αγορές (άρθρο 19 ΒΔ 24/9-20/10/1958)	480,00	325,62	-154,38	-32,16%
0125	Δικαίωμα βοσκής (άρθρο 5 ΒΔ 24/9-20/10/1958, άρθρο 16Ν 2130/93)	4.591,29	2.584,53	-2.006,76	-43,71%
0129.01	Αποζημίωση χρήσης αναψυκτηρίων Νέδοντα, Πάρκου ΟΣΕ & χώρου πατινάζ καθώς και ισογείων κατ/των κτιρίου "ΑΧΙΛΛΕΙΟΝ"	23.056,20	22.388,50	-667,70	-2,90%
0129.02	Αποζημίωση κοινοχρήστων γραφείου ΕΟΤ στο κτίριο "ΒΑΣΙΛΙΚΟΝ "του Δήμου	2.731,08	0,00	-2.731,08	-100,00%
0129.04	Έσοδα από παραχώρηση κοινόχρηστων χώρων& δημοτικών κτιρίων για τοποθέτηση μηχανημάτων αυτόματων πωλητώνν	1.590,00	1.830,00	240,00	15,09%
0129.05	Έσοδα απο παραχώρηση χώρου Αμφιθεάτρου Εργατικού Κέντρου σε τρίτους για πραγματοποίηση εκδηλώσεων(Παραχώρηση κατά χρήση στο Δήμο Καλαμάτας απο ΟΑΕΔ)	1.050,00	2.260,00	1.210,00	115,24%
0129.06	Έσοδα απο μίσθωση περιπτέρων	6.090,00	20.574,25	14.484,25	237,84%
	ΣΥΝΟΛΟ 01	**85.844,95**	**113.972,88**	28.127,93	32,77%
0211	Τόκοι χρηματικών καταθέσεων σε τράπαζες	146.213,30	167.824,13	21.610,83	14,78%
	ΣΥΝΟΛΟ 02	**146.213,30**	**167.824,13**	**21.610,83**	**14,78%**
0311	Τέλος καθαριότητας και φωτισμού (άρθρο 25 Ν 1828/89)	4.507.303,05	4.699.335,60	192.032,55	4,26%
	ΣΥΝΟΛΟ 03	**4.507.303,05**	**4.699.335,60**	**192.032,55**	**4,26%**
0411	Δικαίωμα σύστασης οικογενειακού τάφου	78,21	0,00	-78,21	-100,00%
0412	Δικαίωμα ενταφιασμού	126.885,00	134.650,00	7.765,00	6,12%
0413	Δικαίωμα ανανέωσης (παράτασης χρόνου ταφής)	33.591,00	18.085,40	-15.505,60	-46,16%
0414	Τέλος ανακομιδής	30.921,00	35.166,00	4.245,00	13,73%
0415	Δικαιώματα από τη χρήση οστεοφυλακίων	69.056,00	91.210,00	22.154,00	32,08%
0416	Δικαιώματα ιεροπραξιών	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
0417	Λοιπά έσοδα νεκροταφείων και ιερών ναών	75.157,00	60.203,00	-14.954,00	-19,90%
0441	Τέλος ακίνητης περιουσίας (Αρ.24 Ν. 2130/93)	922.839,56	920.208,26	-2.631,30	-0,29%

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 2721360760 polites@kalamata.gr

0451	Τέλος διαμονής παρεπιδημούντων (άρθρο 6 Ν 1080/80, άρθρο 27 παρ.10 Ν 2130/93)	44.520,77	36.424,59	-8.096,18	-18,19%
0452	Τέλος επί των ακαθαρίστων εσόδων των κέντρων διασκέδασης, εστιατορίων και συναφών καταστημάτων (άρθρο 20 Ν. 2539/97)	99.510,61	96.469,22	-3.041,39	-3,06%
0461	Τέλος χρήσης κοινόχρηστων χώρων (άρθρο 3 Ν 1080/80)	224.876,06	229.733,96	4.857,90	2,16%
0462	Τέλος διαφήμισης (άρθρο 5 Ν 1900/90)	0,00	9,99	9,99	#ΔΙΑΙΡ/0!
0464	Τέλη ελεγχόμενης στάθμευσης σε κοινόχρηστους χώρους (άρθρο4 Ν. 1900/90)	348.826,05	429.928,20	81.102,15	23,25%
0468	Τέλος αδειών οικοδομών (άρθρο 23 ΒΔ 24/9-20/10/1958)	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
0471.01	Πολιτιστικό τέλος (ΑΔΣ 58/94)	536.957,87	559.944,94	22.987,07	4,28%
0471.03	Τέλη τέλεσης πολιτικών γάμων	9.100,00	10.200,00	1.100,00	12,09%
0471.04	Τέλη διέλευσης	326,72	18.942,00	18.615,28	5697,62%
	ΣΥΝΟΛΟ 04	**2.522.645,85**	**2.641.175,56**	**118.529,71**	**4,70%**
0511	Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων (άρθρο 10 Ν 1080/80)	829.881,27	846.329,59	16.448,32	1,98%
0512	Φόρος ζύθου (άρθρο 9 ΝΔ 703/70, άρθρο 12 Ν 1080/80)	27.800,00	0,00	-27.800,00	-100,00%
0521	Εισφορά σε χρήμα λόγω ένταξης ή επέκτασης πολεοδομικών σχεδίων (άρθρο 24 Συντ.1975/2001, άρθρο 21 Ν 2508/97)	747,06	2.599,44	1.852,38	247,96%
0522	Μετατροπή σε χρήμα της εισφοράς σε γη (άρθρο 8 Ν 1337/83)	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
0527	Τροφεία δημοτικών - βρεφονηπιακών σταθμών (άρθρων 9 και 10 της ΚΥΑ 16065/2002 (ΦΕΚ 497/Β'))	0,00	47.767,00	47.767,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
0529.01	Εσοδα απο ανταποδοτικές εισφορές ωφελουμένων απο παιδικές εξοχές (άρθρο 94 παρ.3 β εδαφ.10 Ν. 3582/2010- Πρόγραμμα Καλλικράτης)	3.120,00	30,00	-3.090,00	-99,04%
	ΣΥΝΟΛΟ 05	**861.548,33**	**896.726,03**	**35.177,70**	**4,08%**
0713	Παράβολα για την έκδοση των αδειών ίδρυσης και λειτουργίας επιχειρήσεων υγειονομικού ενδιαφέροντος (άρθρο 25 ΔΚΚ)	46.871,73	43.341,73	-3.530,00	-7,53%
0715	Τέλος διαφήμισης της κατηγορίας Δ του άρθρου 15 του ΒΔ 24/9-20/10/1958 (άρθρο 9 Ν 2880/2001)	160.760,00	138.960,00	-21.800,00	-13,56%
0718	Λοιπά τακτικά έσοδα που δεν εντάσσονται στις ανωτέρω τάξεις	235,00	185,00	-50,00	-21,28%
	ΣΥΝΟΛΟ 07	**207.866,73**	**182.486,73**	**-25.380,00**	**-12,21%**

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 2721360760 polites@kalamata.gr

1122	Έσοδα από εκποίηση κινητών πραγμάτων (άρθρο 259 ΔΚΚ) (Άχρηστου υλικού - Σκραπ)	6.399,75	0,00	-6.399,75	-100,00%
	ΣΥΝΟΛΟ 11	**6.399,75**	**0,00**	**-6.399,75**	**-100,00%**
1411.02	Λοιπές Δωρεές	20.000,00	21.500,00	1.500,00	7,50%
1411.03	Δωρεές - Χορηγίες για την ανάδειξη της Καλαμάτας σε Πολιτιστική Πρωτεύουσα της Ευρώπης	0,00	10.500,00	10.500,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
1421.03	Εσοδα κληροδοτήματος Λ.ΣΚΙΑ	0,00	50.000,00	50.000,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
	ΣΥΝΟΛΟ 14	**20.000,00**	**82.000,00**	**62.000,00**	**310,00%**
1511	Προσαυξήσεις εκπρόθεσμης καταβολής χρεών (άρθρο 6 ΝΔ 356/74, άρθρο 16 Ν 2130/93)	29.233,13	33.408,87	4.175,74	14,28%
1512	Πρόστιμα ΚΟΚ, του ΝΔ 805/71 και του ΑΝ 170/67 (άρθρο 31 Ν 2130/93)	431.787,11	470.844,96	39.057,85	9,05%
1516	Εσοδα από διάφορες καταλογιστικές εποφάσεις	0,00	200,00	200,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
1519.02	Πρόστιμα Τέλους Ακίνητης Περιουσίας (Ν.2130/93)	594,73	96,75	-497,98	-83,73%
1519.03	Πρόστιμα τελών καθαριότητας	6,40	0,00	-6,40	-100,00%
1519.04	Πρόστιμα εκδιδομένων λογ/σμών κέντρων διασκέδασης	770,00	766,92	-3,08	-0,40%
1519.05	Πρόστιμα τελών χρήσεως κοινοχρήστων χώρων	36,90	1.202,07	1.165,17	3157,64%
1519.06	Πρόστιμα εκδιδόμενων λογ/σμών κέντρων διασκέδασης & Πρόστιμα τέλους διανομής παρεπιδημούντων (αρ. 6 & 7 του νόμου 1080/1980) και τέλους του άρθρου 20 του νόμου 2539/1997(αρ. 18 παρ. 1 του νόμου 2946/2001)	105,07	176,51	71,44	67,99%
1519.07	Πρόστιμα φόρου ηλεκτροδοτούμενων χώρων (ν.1080/80)	0,87	0,00	-0,87	-100,00%
1519.08	Πρόστιμα παράβασης κανονισμού καθαριότητας	240,00	750,00	510,00	212,50%
1522	Παράβολα υποβαλλόμενα για τη χορήγηση διευκολύνσεων τμηματικής καταβολής χρεών (άρθρο 18 Ν 2648/98)	53,04	3,55	-49,49	-93,31%
	ΣΥΝΟΛΟ 15	**462.827,25**	**507.449,63**	**44.622,38**	**9,64%**
1629.03	Εσοδα από δαπάνες για αποκατάσταση ζημιών περιουσίας του Δήμου από τροχαία ατυχήματα	1.074,44	3.370,43	2.295,99	213,69%
1699	Έσοδα που δεν εμπίπτουν σε κανέναν από τους λοιπούς κωδικούς της ομάδας 1 "ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΣΟΔΑ"	70.890,27	242.256,87	171.366,60	241,74%
	ΣΥΝΟΛΟ 16	**71.964,71**	**245.627,30**	**173.662,59**	**241,32%**
2111	Τακτικά έσοδα από τέλη καθαριότητας και ηλεκτροφωτισμού	926.514,88	1.065.031,02	138.516,14	14,95%
2112	Τακτικά έσοδα από τέλη και δικαιώματα ύδρευσης	36,60	0,00	-36,60	-100,00%

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 2721360760 polites@kalamata.gr

2115	Τακτικά έσοδα από τέλος ακίνητης περιουσίας	154.467,82	156.293,07	1.825,25	1,18%
2116.01	Πολιτιστικό τέλος	52.123,52	53.533,26	1.409,74	2,70%
2118	Τακτικά έσοδα επί των ακαθαρίστων εσόδων επιτηδευματιών	45.960,46	49.384,86	3.424,40	7,45%
2119.01	Τέλη διαμονής παρεπιδημούντων	45.466,04	8.738,57	-36.727,47	-80,78%
2119.02	Τέλη διαφημίσεων	26.366,81	27.441,07	1.074,26	4,07%
2119.03	Τέλη χρήσεως κοινοχρήστων χώρων	3.428,00	5.605,01	2.177,01	63,51%
2119.05	Μισθώματα από παραχώρηση κοινόχρηστων χώρων για την τοποθέτηση διαφημιστικών μέσων (Αρθ 3 Ν. 2946/2001)	49,82	2.150,47	2.100,65	4216,48%
2119.06	Φόρος ηλεκτροδοτούμενων χώρων	164.570,02	161.518,44	-3.051,58	-1,85%
2119.11	Τέλη παράτασης χρόνου ταφής	1.318,26	0,00	-1.318,26	-100,00%
2119.12	Τέλη ανακομιδής	0,00	11.908,00	11.908,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
2119.13	Τέλη απο χρήση οστεοφυλακίου	16.857,00	15.680,00	-1.177,00	-6,98%
2119.14	Τέλη απο λοιπά έσοδα νεκροταφείου & ιερών ναών	5.566,03	261,76	-5.304,27	-95,30%
2119.15	Ειδικό τέλος λατομικών προϊόντων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
	ΣΥΝΟΛΟ 21	**1.442.725,26**	**1.557.545,53**	**114.820,27**	**7,96%**
2211.01	Παραβάσεις Κ.Ο.Κ.	25.656,18	38.951,98	13.295,80	51,82%
2211.02	Τοκοχρεολύσια Νομικών Προσώπων Δήμου	0,00	10.926,75	10.926,75	#ΔΙΑΙΡ/0!
2211.05	Πρόστιμα τελών διαφημίσεων	0,00	250,00	250,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
2211.06	Πρόστιμα τέλους ακίνητης περιουσίας	10.297,54	4.908,67	-5.388,87	-52,33%
2211.07	Πρόστιμα τελών καθαριότητας	1.920,97	4.210,83	2.289,86	119,20%
2211.08	Πρόστιμα εκδιδομένων λογαριασμών κέντρων διασκέδασης	2.380,43	6.934,71	4.554,28	191,32%
2211.09	Πρόστιμα τελών χρήσεως κοινοχρήστων χώρων	5.323,78	9.711,98	4.388,20	82,43%
2211.10	Πρόστιμα τέλους διαμονής παρεπιδημούντων	5.541,09	942,08	-4.599,01	-83,00%
2211.11	Πρόστιμα φόρου ηλεκτροδοτούμενων χώρων	384,59	816,15	431,56	112,21%
2211.18	Έσοδα απο δαπάνες αποκατάστασης ζημιών σε περιουσία του Δήμου απο τροχαία ατυχήματα	1.119,08	1.780,19	661,11	59,08%
2211.19	Πρόστιμα ειδικού τέλους Λατομικών Προϊόντων	0,00	50.000,00	50.000,00	#ΔΙΑΙΡ/0!
	ΣΥΝΟΛΟ 22	**52.623,66**	**129.433,34**	**76.809,68**	**145,96%**
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ	**10.302.117,89**	**11.109.603,85**	**807.485,96**	**7,84%**
	ΣΥΝΟΛΟ 32	**1.114.252,24**	**616.591,79**	**-497.660,45**	**-44,66%**
	ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΕΣΟΔΩΝ και ΠΟΕ	**11.416.370,13**	**11.726.195,64**	**309.825,51**	**2,71%**

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 🖷 2721360760 polites@kalamata.gr

Από τον πίνακα αυτό προκύπτει μια αύξηση των εισπραχθέντων ιδίων εσόδων του έτους 2015 έναντι των εισπράξεων του έτους 2014, ύψους 2,71%.

Η συνοπτική παρουσίαση της εκτέλεσης του προϋπολογισμού του Δήμου Καλαμάτας έτους 2015 σε σχέση με αυτή του 2014 απεικονίζεται στον πίνακα που ακολουθεί:

ΕΣΟΔΑ				**ΠΟΣΟΣΤΟ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ**		
Έτος	Προϋπολογισθέντα όπως διαμορφώθηκαν	Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα	Βεβαιωθέντα / Προϋπ/ντα	Εισπραχθέντα /Βεβαιωθέντα	Εισπραχθέντα / Προϋπ/ντα
2014	85.048.236,45	66.270.340,59	50.633.341,36	77,92%	76,40%	59,53%
2015	74.190.724,43	64.814.192,54	51.177.682,78	87,36%	78,96%	68,98%
ΕΞΟΔΑ				**ΠΟΣΟΣΤΟ ΥΛΟΠΟΙΗΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΞΟΔΩΝ**		
Έτος	Προϋπολογισθέντα όπως διαμορφώθηκαν	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	Ενταλθέντα / Προϋπ/ντα	Πληρωθέντα / Ενταλθέντα	Πληρωθέντα / Προϋπ/ντα
2014	85.048.236,45	42.078.797,40	42.078.797,40	49,48%	100%	49,48%
2015	74.190.724,43	40.640.405,55	40.636.794,54	54,78%	99,99%	54,77%

Η συνολική υλοποίηση του προϋπολογισμού του έτους 2015 (01/01/2015 – 31/12/2015) παρουσιάζει αύξηση τόσο στο μέρος της είσπραξης των εσόδων όσο και στο μέρος της πληρωμής των εξόδων έναντι αυτής του αντίστοιχου διαστήματος του 2014.

Τελειώνοντας σημειώνεται ότι, με βάση τις αποκλίσεις της στοχοθεσίας (θετική απόκλιση 49,47%) και σύμφωνα με τα αναφερόμενα στο άρθρο 3 της ΚΥΑ 7261/2013, για τον προϋπολογισμό του Δήμου Καλαμάτας, προς το παρόν, δεν απαιτείται υποχρεωτική αναμόρφωση.

Ύστερα από τα παραπάνω και σε εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 9 του άρθρου 266 του Νόμου 3852/2010 όπως αυτές αντικαταστάθηκαν από τις όμοιες του άρθρου 39 του Νόμου 4257/2014, σας υποβάλλουμε την έκθεση εσόδων – εξόδων κα ισολογισμού του Δήμου Καλαμάτας για την περίοδο 01/01/2015 – 31/12/2015 και παρακαλούμε αφού ελεγχθεί να υποβληθεί στο Δημοτικό Συμβούλιο το οποίο με απόφασή του πρέπει να αποφανθεί περί αναμόρφωσης ή μη του προϋπολογισμού σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 39 του Νόμου 4257/2014. Η απόφαση αυτή του Δημοτικού Συμβουλίου, σύμφωνα με τις παραπάνω αποφάσεις υποβάλλεται στον Ελεγκτή Νομιμότητας για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του δημοτικού συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του οικείου Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ν. 3861/2010 («Πρόγραμμα Διαύγεια»), γνωστοποιούμενοι οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην οικεία υπηρεσία Επιτρόπου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του ν. 3852/2010.

Ο Δήμαρχος Καλαμάτα
«με εντολή»
Η Διευθύντρια Οικονομικών
α/α

Σαρδέλης Σπύρος

www.kalamata.gr kalamata.gr kalamata_GR ☎ 2721360700 2721360760 polites@kalamata.gr

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΤΑΜΕΙΑΚΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ

ΤΑΧ. Δ/ΝΣΗ: Αριστομένους 28
ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ: Σπύρος Σαρδέλης
ΤΗΛΕΦΩΝΟ: 2721360736
FAX: 2721360799
EMAIL:

ΚΑΛΑΜΑΤΑ 23/02/2016
Αρ.Πρωτ.

Προς: **ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ**

Με την παρούσα σας ενημερώνουμε ότι για το τέταρτο τρίμηνο του έτους 2015, όπως προκύπτει από τα βιβλία, τα έσοδα ανήλθαν στο ποσό των **14.606.846,32 €** και τα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **12.673.085,46 €**. Τα συνολικά έσοδα Α΄ Β΄ Γ΄ & Δ΄ τριμήνων 2015 ανέρχονται στο ποσό των **51.177.682,78 €** και τα συνολικά έξοδα Α΄ Β΄ Γ΄ & Δ΄ τριμήνων 2015 ανήλθαν στο ποσό των **40.636.794,54 €** και το χρηματικό υπόλοιπο στις 31-12-2015 διαμορφώθηκε στο ποσό των **10.540.888,24** € (έσοδα – έξοδα) το οποίο αναλύεται ως εξής :

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31-12-2015	10.540.888,24
ΑΠΟ ΧΕ 4671/01 ΤΟΥ ΤΑΔΚΥ	33.608,09
ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :	**10.574.496,33**

ΜΕΤΡΗΤΑ	0,00
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	10.117.785,73
ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΑΠΌ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥΣ ΤΑΜΙΕΣ	451.361,33
ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΥ ΘΟΥΡΙΑΣ	5.349,27
Σ Υ Ν Ο Λ Ο :	**10.574.496,33**

Ο ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ
«ΜΕ ΕΝΤΟΛΗ»
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΤΑΜΙΑΣ ΤΟΥ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΣΑΡΔΕΛΗΣ ΣΠΥΡΟΣ

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 31/12/2015

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	**Τακτικά έσοδα**	**30584128,01**	**29218019,21**	**0,955333**	**29042402,19**	**0,949591**	**0,993989**
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιούσια	96468,43	135919,07	**1,408949**	113972,88	**1,181453**	**0,838535**
2	Ίρόσοδοι από κινητή περιούσια	177884,34	167824,13	**0,943445**	167824,13	**0,943445**	**1**
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4721374,24	4704146,59	**0,996351**	4699335,6	**0,995332**	**0,998977**
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2469767,9	2724769	**1,103249**	2641175,56	**1,069402**	**0,969321**
5	Φόροι και εισφορές	939531,27	961992,43	**1,023907**	896726,03	**0,95444**	**0,932155**
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	21936982,89	20340881,26	**0,927242**	20340881,26	**0,927242**	**1**
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	242118,94	182486,73	**0,753707**	182486,73	**0,753707**	**1**
1	**Εκτακτα έσοδα**	**12215491,14**	**7531503,25**	**0,616553**	**7288508,07**	**0,596661**	**0,967736**
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιούσιας	0	0	**#ΔΙΑΙΡ/0!**	0	**#ΔΙΑΙΡ/0!**	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	198880	172865,54	**0,869195**	172865,54	**0,869195**	**1**
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	11349090,24	6280565,6	**0,553398**	6280565,6	**0,553398**	**1**
14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	111000	82000	**0,738739**	82000	**0,738739**	**1**
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	408311,73	746555,37	**1,828396**	507449,63	**1,2428**	**0,679721**
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	148209,17	249516,74	**1,683545**	245627,3	**1,657302**	**0,984412**
2	**Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών**	**1678764,12**	**2349339,76**	**1,399446**	**1686978,87**	**1,004893**	**0,718065**
21	Τακτικά έσοδα	1559375,58	1774302,4	**1,137829**	1557545,53	**0,998826**	**0,877835**
22	Έκτακτα έσοδα	119388,54	575037,36	**4,816521**	129433,34	**1,084135**	**0,225087**
3	**Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.**	**13242210,32**	**12932635,93**	**0,976622**	**682960,43**	**0,051575**	**0,052809**
31	Εισπράξεις από δάνεια	82504,83	66368,64	**0,804421**	66368,64	**0,804421**	**1**
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	13159705,49	12866267,29	**0,977702**	616591,79	**0,046855**	**0,047923**
4	**Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων**	**5233153,1**	**3922364,86**	**0,749522**	**3922289,26**	**0,749508**	**0,999981**
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	5027849,88	3765476,62	**0,748924**	3765401,02	**0,748909**	**0,99998**
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	205303,22	156888,24	**0,764178**	156888,24	**0,764178**	**1**
5	**Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους**	**8554543,96**	**8554543,96**		**8554543,96**		
	Σύνολα εσόδων	**71508290,65**	**64508406,97**		**51177682,78**		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2015 - 31/12/2015

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**	**34481423,27**	**31943512,45**	**1,07945**	**28864600,29**	**0,83710583**	**28679002,21**	**28662601,8**	**0,83124764**	**0,99300186**
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	10512177,03	9959152,21	**1,0555293**	9071896,81	**0,86298935**	9048362	9046151,5	**0,86054025**	**0,99716208**
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	812500	748949,4	**1,084853**	612391,86	**0,75371306**	590562,73	590212,73	**0,72641567**	**0,96378278**
62	Παροχές τρίτων	5168041,6	4865759,36	**1,0621244**	4039168,83	**0,78156662**	4023220,3	4023220,3	**0,77848063**	**0,99605153**
63	Φόροι - τέλη	286352,25	265559,05	**1,0782997**	248739,28	**0,8686479**	248739,28	248739,28	**0,8686479**	**1**
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	1115858,71	932803,68	**1,1962418**	625568,99	**0,56061667**	547828,06	541478,15	**0,48525691**	**0,86557703**
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστεως	1203353,21	1170422,82	**1,0281355**	769750,37	**0,63967118**	769750,37	769750,37	**0,63967118**	**1**
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	865922,74	842522,74	**1,0277737**	638589,57	**0,73746714**	604339,8	604339,8	**0,69791423**	**0,94636654**
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	14335345,82	12978471,28	**1,1045481**	12763000,05	**0,89031686**	12750705,14	12743215,14	**0,88893671**	**0,99844982**
68	Λοιπά Έξοδα	181871,91	179871,91	**1,011119**	95494,53	**0,52506476**	95494,53	95494,53	**0,52506476**	**1**
7	**Επενδύσεις**	**16308477,78**	**14786653,57**	**1,1029188**	**8126116,57**	**0,4982756**	**7403941,09**	**7378447,05**	**0,45243015**	**0,90799178**
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	2047465,44	1764102,36	**1,1606273**	1143799,45	**0,55864164**	978725,16	978725,16	**0,47801791**	**0,85567899**
73	Έργα	13544776,26	12635136,6	**1,0719929**	6773571,73	**0,50008738**	6272576,63	6254737,35	**0,46178226**	**0,92340313**
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	715236,08	386414,61	**1,8509551**	208745,39	**0,29185523**	152639,3	144984,54	**0,20270865**	**0,69455206**
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	1000	1000	**1**	0	**0**	0	0	**0**	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
8	**Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις**	**20708628,16**	**7767557,17**	**2,6660413**	**5877966,91**	**0,28384144**	**4622120,75**	**4595745,69**	**0,2219242**	**0,78185974**
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	2304808,94	2197007,29	**1,0490675**	1865863,95	**0,80955255**	662711,2	640398,8	**0,27785331**	**0,34321838**
82	Αποδόσεις	5698349,88	5570549,88	**1,0229421**	4012102,96	**0,70408154**	3959409,55	3955346,89	**0,69412145**	**0,98585379**
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	**#ΔΙΑΙΡ/0!**	0	**#ΔΙΑΙΡ/0!**	0	0	**#ΔΙΑΙΡ/0!**	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	12705469,34	0	**#ΔΙΑΙΡ/0!**	0	**0**	0	0	**0**	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
9	**Αποθεματικό**	**0**								
	Σύνολα δαπανών	**71498529,21**	**54497723,19**		**42868683,77**		**40705064,05**	**40636794,54**		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ'ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2015

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Δ'Τρίμηνο 2015	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**1**	**2**		**3\2**
Α.	**ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ**	**13.495.777,07**	**13.550.859,96**	**13.582.062,78**	**1,00**
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	10.607.246,66	10.648.703,98	10.770.095,99	**1,01**
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
3.	Λοιπές απαιτήσεις	2.888.530,41	2.902.155,98	2.811.966,79	**#ΑΝΑΦ!**
Β.	**ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ**	**8.131.441,45**	**8.184.024,87**	**10.117.785,73**	**1,24**
1.	Ταμείο	0,00	0,00	0,00	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	8.131.441,45	8.184.024,87	10.117.785,73	**1,24**
Γ	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	0,00	0,00	0,00	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		**1**	**2**	**3**	**3\2**
Α.	**ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΌ ΔΑΝΕΙΑ**	**7.752.365,17**	**7.511.422,70**	**7.416.055,94**	**0,99**
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	7.752.365,17	7.511.422,70	7.416.055,94	**0,99**
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
Β.	**ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ**	**1.878.130,08**	**3.237.774,01**	**2.251.628,89**	**0,70**
1.	Προμηθευτές	1.614.562,08	2.563.437,56	2.019.281,83	**0,79**
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	75.516,02	60.816,38	50.251,93	**0,83**
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	2.327,88	108.780,21	4.490,88	**0,04**
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	185.724,10	504.739,86	177.604,25	**0,35**
Γ	**ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ**	**1.158.564,40**	**1.158.564,40**	**958.564,40**	**0,83**
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.158.564,40	1.158.564,40	958.564,40	**0,83**
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	0,00	0,00	0,00	**#ΔΙΑΙΡ/0!**
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	0,00	0,00	0,00	**#ΔΙΑΙΡ/0!**