

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ**  
**ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ**  
**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ**  
**ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 20/2019**  
**ΑΠΟΦΑΣΗ 154/2019**

Στην Καλαμάτα σήμερα, **την 17<sup>η</sup> Μαΐου 2019, ημέρα Παρασκευή και ώρα 13:15**, στο Δημοτικό Κατάστημα της οδού Αθηνών 99, συνέρχεται στην 20η/2019 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 19051/13-5-2019 πρόσκληση του κ. Προέδρου, που επιδόθηκε σύμφωνα με το νόμο.

Παραβρίσκονται στη συνεδρίαση αυτή ο κ. Ηλιόπουλος Αθανάσιος, Αντιδήμαρχος Καλαμάτας, Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής και από τα τακτικά μέλη του Σώματος οι κ.κ. 1) Μπασακίδης Νικόλαος, 2) Μπούχαλης Δημήτριος και 3) Φάβας Γεώργιος.

Δεν παραβρίσκονται αν και κλήθηκαν νόμιμα τα τακτικά μέλη κ.κ. 1) Αδαμόπουλος Ιωάννης, 2) Αντωνόπουλος Μιχαήλ, 3) Δημόπουλος Δημήτριος, 4) Μπεχράκης Σταμάτης και 5) Νιάρχος Αναστάσιος.

Στη συνεδρίαση παραβρίσκονται επίσης τα αναπληρωματικά μέλη της Οικονομικής Επιτροπής οι κ.κ.: Γυφτέας Ηλίας και Μπάκας Ιωάννης, οι οποίοι συμμετέχουν στη συνεδρίαση αυτή αναπληρώνοντας τους κ.κ. Δημόπουλο Δημήτριο και Αδαμόπουλο Ιωάννη αντίστοιχα.

Αφού επιτυγχάνεται έτσι νόμιμη απαρτία, ο κ. Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης.

.....

Στη συνέχεια εισάγεται από τον κ. Πρόεδρο για συζήτηση το 2ο θέμα της ημερήσιας διάταξης με τίτλο :

Έλεγχος οικονομικών στοιχείων 1<sup>ου</sup> τριμήνου οικον. έτους 2019.

Εισηγούμενος το θέμα ο κ. Πρόεδρος αναφέρεται στην από 13-05-2019 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 1<sup>ου</sup> 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 31/03/2019.
  9. Την 784/2018 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2019.
  10. Το από 08/05/2019 ενημερωτικό σημείωμα της ταμίας του Δήμου Καλαμάτας, με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων α' τριμήνου 2019, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών α' τριμήνου 2019 και γ) στοιχεία ισολογισμού α' 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 Α' 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	3μηνο		
	Από Πίνακα 1	Από Πίνακα 2	Από Πίνακα 3
Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	(Εκτέλεση μείον Στόχος)
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	2.859.291	3.117.278	257.987
Σύνολο εσόδων (Α.1)	7.650.361	7.956.508	306.147
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	21.901.905	22.208.053	306.147
Σύνολο εξόδων (Β.1)	9771.755	8.226.520	-1.545.235
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6)-(Β.1)	12.130.150	13.981.533	1.851.383

Απλήρωτες υποχρεώσεις (Γ2)	0	2.340.657	2.340.657
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	12.130.150	11.640.876	-489.274
<b>Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ %</b>			<b>-2%</b>
<b>Ποσοστιαία Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ</b>			<b>9%</b>

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

α) Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 1<sup>ου</sup> τριμήνου του 2019 ανέρχεται σε -2%.

**Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =**

$\frac{\text{Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ}}{\text{Στόχος Συνόλων Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης}} \times 100 =$

$\frac{-489.274}{21.901.905} \times 100 = -2\%$

$\frac{-489.274}{21.901.905} \times 100 = -2\%$

21.901.905

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του τροποποιημένου ΟΠΔ, ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο, στις 31/03/2019 το ύψος των διαθεσίμων του να επαρκεί για τη χρηματοδότηση των απλήρωτων υποχρεώσεων του και ταυτόχρονα να έχει συγκεντρωθεί ένα ποσό ύψους 12.130.150 € για την εξόφληση μελλοντικών υποχρεώσεων, ο οποίος στόχος δεν επιτεύχθηκε. Η απόκλιση από τον αρχικό στόχο είναι αρνητική και ανέρχεται σε -2.085.205€, η οποία αντιστοιχεί στο -2% 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 9%.

**Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =**

$\frac{\text{Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ}}{\text{Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ}} \times 100 =$

$\frac{257.987}{2.859.291} \times 100 = 9\%$

$\frac{257.987}{2.859.291} \times 100 = 9\%$

2.859.291

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του τροποποιημένου ΟΠΔ, ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει στο α' τρίμηνο του 2019 το ποσό των 2.859.291 € από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού, συγκέντρωσε το ποσό των 3.117.278 €. Συνεπώς το πλεόνασμα επί του αρχικού στόχου ανέρχεται σε 257.987 € ή στο 9% επιπλέον 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 από 8/05/2019 ενημερωτικό σημείωμα της ταμίας του Δήμου Καλαμάτας με ανάλυση του χρηματικού υπολοίπου της ταμίας του Δήμου Καλαμάτας με τις συνημμένες σ' αυτό καταστάσεις σχετικές με τα: α) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 1<sup>ου</sup> τριμήνου του έτους 2019, β) Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών 1<sup>ου</sup> τριμήνου του έτους 2019, γ) Στοιχεία ισολογισμού 1<sup>ου</sup> τριμήνου του έτους 2019, το οποίο ενημερωτικό σημείωμα έχει ως εξής:

Με την παρούσα σας ενημερώνουμε ότι για το πρώτο τρίμηνο του έτους 2019, όπως προκύπτει από τα βιβλία τα έσοδα ανήλθαν στο ποσό των **22.631.155,16 €** και τα έξοδα ανήλθαν στο ποσό των **7.106.304,47 €** και το χρηματικό υπόλοιπο στις 31-03-2019 διαμορφώθηκε στο ποσό των **15.524.850,69 €** (έσοδα – έξοδα) το οποίο αναλύεται ως εξής :

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31-03-2019	15.524.850,69
ΑΠΟ ΧΕ 4671/01 ΤΟΥ ΤΑΔΚΥ	33.608,09
<b>ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ :</b>	<b>15.558.458,78</b>

ΜΕΤΡΗΤΑ	2856,47
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	15.098.891,71
ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΑΠΌ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΟΥΣ ΤΑΜΙΕΣ	451.361,33
ΕΛΛΕΙΜΜΑ ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΟΥ ΘΟΥΡΙΑΣ	5.349,27
<b>Σ Υ Ν Ο Λ Ο :</b>	<b>15.558.458,78</b>

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

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 1ου τριμήνου οικονομικού έτους 2019 του Δήμου Καλαμάτας,**

**μετά τον έλεγχο που διενήργησε σχετικά και σύμφωνα με την από 13-05-2019 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**

Αθανάσιος Ηλιόπουλος

**ΤΑ ΜΕΛΗ**

1. Γυφτέας Ηλίας
2. Μπάκας Ιωάννης
3. Μπασακίδης Νικόλαος
4. Μπούχαλης Δημήτριος
5. Φάβας Γεώργιος

Ακριβές Απόσπασμα  
Καλαμάτα 23 Μαΐου 2019  
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΣ  
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)

## ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 31/03/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
<b>0</b>	<b>Τακτικά έσοδα</b>	<b>17860575,03</b>	<b>5782136,43</b>	<b>0,323737</b>	<b>5391619,67</b>	<b>0,301873</b>	<b>0,932462</b>
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	243127,64	131465,48	<b>0,540726</b>	33801,76	<b>0,139029</b>	<b>0,257115</b>
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	217000	65984,2	<b>0,304075</b>	65984,2	<b>0,304075</b>	<b>1</b>
3	Έσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	4693800	1588617,61	<b>0,33845</b>	1588617,61	<b>0,33845</b>	<b>1</b>
4	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2381240	617032,19	<b>0,259122</b>	617032,19	<b>0,259122</b>	<b>1</b>
5	Φόροι και εισφορές	954207,09	626715,61	<b>0,656792</b>	333862,57	<b>0,349885</b>	<b>0,532718</b>
6	Έσοδα από επιχορηγήσεις	9337500,3	2746382,34	<b>0,294124</b>	2746382,34	<b>0,294124</b>	<b>1</b>
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	33700	5939	<b>0,176231</b>	5939	<b>0,176231</b>	<b>1</b>
<b>1</b>	<b>Έκτακτα έσοδα</b>	<b>13863521,45</b>	<b>1101963,54</b>	<b>0,079487</b>	<b>1065098,97</b>	<b>0,076827</b>	<b>0,966546</b>
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	3200	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	272832,7	101434,74	<b>0,371784</b>	101434,74	<b>0,371784</b>	<b>1</b>
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	12984338,75	780081,69	<b>0,060079</b>	780081,69	<b>0,060079</b>	<b>1</b>
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	50000	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	413100	151008,46	<b>0,365549</b>	142806,76	<b>0,345695</b>	<b>0,945687</b>
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	140050	69438,65	<b>0,495813</b>	40775,78	<b>0,291152</b>	<b>0,58722</b>
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>2048642,27</b>	<b>144423,27</b>	<b>0,070497</b>	<b>109696,73</b>	<b>0,053546</b>	<b>0,75955</b>
21	Τακτικά έσοδα	1856000	60055,51	<b>0,032357</b>	52360,37	<b>0,028211</b>	<b>0,871866</b>
22	Έκτακτα έσοδα	192642,27	84367,76	<b>0,43795</b>	57336,36	<b>0,297631</b>	<b>0,6796</b>
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>15273628,22</b>	<b>14729518,06</b>	<b>0,964376</b>	<b>220562,07</b>	<b>0,014441</b>	<b>0,014974</b>
31	Εισπράξεις από δάνεια	618118,69	95468,13	<b>0,15445</b>	95468,13	<b>0,15445</b>	<b>1</b>
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	14655509,53	14634049,93	<b>0,998536</b>	125093,94	<b>0,008536</b>	<b>0,008548</b>
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>5634159,32</b>	<b>1169530,92</b>	<b>0,207579</b>	<b>1169530,92</b>	<b>0,207579</b>	<b>1</b>
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	4597479,32	1143158,97	<b>0,248649</b>	1143158,97	<b>0,248649</b>	<b>1</b>
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	306000	26371,95	<b>0,086183</b>	26371,95	<b>0,086183</b>	<b>1</b>
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	730680	0	<b>0</b>	0	<b>0</b>	<b>#ΔΙΑΙΠ./0!</b>
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>14674646,8</b>	<b>14674646,8</b>		<b>14674646,8</b>		
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>69355173,09</b>	<b>37602219,02</b>		<b>22631155,16</b>		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ  
ΝΟΜΟΣ ΜΕΣΣΗΝΙΑΣ  
ΔΗΜΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2019 - 31/03/2019

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	1/2	3	3/1	4	5	5/1	5/3
<b>6</b>	<b>Έξοδα</b>	<b>27018705,02</b>	<b>21783792,06</b>	<b>1,2403123</b>	<b>5309745,72</b>	<b>0,1965211</b>	<b>4929745,48</b>	<b>4475401,42</b>	<b>0,16564086</b>	<b>0,84286549</b>
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	11346018,98	10563225,9	1,0741055	2702822,75	0,23821772	2675066,36	2674920,05	0,23575847	0,98967646
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1286230,8	1014064,6	1,2683914	202272,02	0,15725951	197430,77	174218,74	0,13544905	0,86130914
62	Παροχές τρίτων	5758535,43	4805610,97	1,1982941	920681,51	0,15988119	730791,62	500104,95	0,08684586	0,54318996
63	Φόροι - τέλη	776050	217550	3,5672259	24033,17	0,03096858	24033,17	24033,17	0,03096858	1
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	1932465,13	860641,38	2,2453779	193017,45	0,09988147	78831,19	73506,79	0,03803784	0,38082976
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	1038007,59	995007,59	1,0432158	311978,81	0,30055542	311978,81	311978,81	0,30055542	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1487895,05	914170,07	1,6275911	123090,69	0,08272807	85910,08	78542,66	0,05278777	0,63808774
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	2993502,04	2348521,55	1,2746326	831587,6	0,27779757	825441,76	637834,53	0,21307302	0,76700823
68	Λοιπά Έξοδα	400000	65000	6,1538462	261,72	0,0006543	261,72	261,72	0,0006543	1
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<b>21063409,17</b>	<b>14230119,81</b>	<b>1,480199</b>	<b>1029761,94</b>	<b>0,04888866</b>	<b>715841,03</b>	<b>680266,03</b>	<b>0,0322961</b>	<b>0,66060514</b>
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	1810984,33	1238265,16	1,4625174	77029,04	0,04253435	54553,04	51452,54	0,02841137	0,66796289
73	Έργα	18094182,59	12468422,05	1,4512007	873518,53	0,04827621	638961,47	614858,35	0,033981	0,70388701
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	1158242,25	523432,6	2,212782	79214,37	0,06839188	22326,52	13955,14	0,01204855	0,1761693
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<b>21238062,84</b>	<b>3126767,24</b>	<b>6,7923389</b>	<b>3104327,94</b>	<b>0,14616813</b>	<b>1977030,17</b>	<b>1950637,02</b>	<b>0,09184628</b>	<b>0,62836049</b>
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1934654,73	1934654,73	1	1931515,24	0,99837723	804217,47	777824,32	0,40204813	0,40270162
82	Αποδόσεις	5276479,32	1192112,51	4,4261588	1172812,7	0,22227183	1172812,7	1172812,7	0,22227183	1
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	14026928,79	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<b>0</b>								
	<b>Σύνολα δαπανών</b>	<b>69320177,03</b>	<b>39140679,11</b>		<b>9443835,6</b>		<b>7622616,68</b>	<b>7106304,47</b>		



ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Α'ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2019

		τέλος Προηγούμενου έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Δ'Τρίμηνο 2018	Μεταβολή %
		1	2		3\2
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>					
<b>A.</b>	<b>ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ</b>	<b>15.198.792,07</b>	<b>15.198.792,07</b>	<b>15.555.346,40</b>	<b>1,02</b>
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	12.723.747,55	12.723.747,55	13.039.301,88	1,02
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ./0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	2.475.044,52	2.475.044,52	2.516.044,52	1,02
<b>B.</b>	<b>ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ</b>	<b>14.251.544,29</b>	<b>14.251.544,29</b>	<b>15.101.748,18</b>	<b>1,06</b>
1.	Ταμείο	435,64	435,64	3.949,47	9,07
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	14.251.108,65	14.251.108,65	15.097.798,71	1,06
<b>Γ.</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>39.393,13</b>	<b>39.393,13</b>	<b>39.393,13</b>	<b>1,00</b>
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!
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>					
<b>A.</b>	<b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ</b>	<b>8.747.663,00</b>	<b>8.747.663,00</b>	<b>8.673.232,34</b>	<b>0,99</b>
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	8.747.663,00	8.747.663,00	8.673.232,34	0,99
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΠ./0!
<b>B.</b>	<b>ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>	<b>2.041.853,41</b>	<b>2.041.853,41</b>	<b>2.480.796,49</b>	<b>1,21</b>
1.	Προμηθευτές	1.893.403,23	1.893.403,23	2.383.238,52	1,26
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	83.080,53	83.080,53	42.853,66	0,52
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.260,33	3.260,33	2.904,20	0,89
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	62.109,32	62.109,32	51.800,11	0,83
<b>Γ.</b>	<b>ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>756.536,13</b>	<b>756.536,13</b>	<b>756.536,13</b>	<b>1,00</b>
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!