

ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ
ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 55/2025

ΑΠΟΦΑΣΗ 779/2025

Στην Καλαμάτα σήμερα, 22 Δεκεμβρίου 2025, ημέρα Δευτέρα και ώρα 1:00 μ.μ., συνέρχεται στην 55η/2025 συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, που πραγματοποιείται στην αίθουσα συνεδριάσεων, στο Δημοτικό Κατάστημα της οδού Αθηνών 99 (2^{ος} όροφος), μετά την υπ' αριθμ. πρωτ. 70141/18-12-2025 πρόσκληση του κ. Προέδρου, η οποία επιδόθηκε σύμφωνα με το νόμο.

Παραβρίσκονται στη συνεδρίαση ο κ. Βασιλόπουλος Αθανάσιος, Δήμαρχος Καλαμάτας, Πρόεδρος της Δημοτικής Επιτροπής και από τα τακτικά μέλη του Σώματος οι κ.κ. 1) Καραγιάννης Ανδρέας, 2) Κουμάντου Παναγιώτα (Πιπίνα), 3) Κουτραφούρης Βασίλειος, 4) Μαρινάκης Σαράντος και 5) Χανδρινός Σπυρίδων.

Δεν παραβρίσκονται αν και κλήθηκαν νόμιμα τα τακτικά μέλη κ.κ. 1) Οικονομάκος Δημήτριος, 2) Τζαμουράνης Βασίλειος και 3) Φάβας Γεώργιος.

Στη συνεδρίαση επίσης παραβρίσκονται τα αναπληρωματικά μέλη της Δημοτικής Επιτροπής κ.κ. 1) Κούβελα Κάτσαρη Ευγενία και 2) Σκοπετέας Αναστάσιος, αναπληρώνοντας τα τακτικά μέλη κ.κ. 1) Τζαμουράνη Βασίλειο και 2) Φάβα Γεώργιο, αντίστοιχα.

Στη συνεδρίαση κλήθηκαν ακόμα οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Δημοτικών Κοινοτήτων Θουρίας κ. Κουδούνης Χρήστος, Καλαμάτας κ. Λύρας Παναγιώτης και Πλατέος κ. Μαρούλης Σπυρίδων, επειδή στην ημερήσια διάταξη υπάρχουν θέματα που αφορούν στις εν λόγω Δημοτικές Κοινότητες, οι οποίοι δεν παραβρίσκονται.

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:

Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 3ου τριμήνου οικον. έτους 2025.

Στην συνεδρίαση κατά τη συζήτηση του θέματος αυτού παραβρίσκεται και η αναπληρώτρια Διευθύντρια Οικονομικών του Δήμου, κα Καραμπελα Λευκοθέα, προκειμένου αν ζητηθεί να ενημερώσει το σώμα σχετικά.

Η υπ' αριθμ. πρωτ. 69682/17-12-2025 σχετική εισήγηση του Τμήματος Ταμείου της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου Καλαμάτας, η οποία είχε σταλεί στα μέλη της Δημοτικής Επιτροπής προς ενημέρωση, έχει αναλυτικά ως εξής:

ΘΕΜΑ: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 3ου τριμήνου 2025»

Ε ι σ ή γ η σ η

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. Τις διατάξεις του άρθρου 26 του ν.5056/23 (ΦΕΚ 163/06.10.2023 τεύχος Α') σύμφωνα με τις οποίες από 1η.1.2024, η δημοτική επιτροπή είναι πλέον το αρμόδιο όργανο παρακολούθησης και ελέγχου της οικονομικής λειτουργίας του δήμου αφού ασκεί αρμοδιότητές της οικονομικής επιτροπής που καταργείται.
5. 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.
6. 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.

7. 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.
8. Τις διατάξεις της με αρ. 56415/26-07-2024 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών (Φ.Ε.Κ. 4457 τ. Β') σχετικής με την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2025 & της με αρ. 79737/02-12-2024 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών (Φ.Ε.Κ. 6595 τ. Β') – μερική τροποποίηση της υπ' αρ. 56415/26-07-2024 (Φ.Ε.Κ. 4457 τ. Β') Κ.Υ.Α..
9. Τον προϋπολογισμό του Δήμου Καλαμάτας έτους 2025 ο οποίος ψηφίστηκε με την 306/2024 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας και επικυρώθηκε με την με αρ. 1742 /10-01-2025 Απόφαση του Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, όπως αυτός είχε διαμορφωθεί μέχρι τις 30/09/2025.
10. Την 2/2025 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2025 και επικυρώθηκε με την με αρ. 2564 /14-01-2025 Απόφαση του Γραμματέα της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου.
11. Τα έσοδα και έξοδα του Δήμου Καλαμάτας ανήλθαν στο χρονικό διάστημα από 01/01/2025 έως 30/09/2025 σε 50.069.845,06 € και 36.225.091,82 € αντίστοιχα, όπως προκύπτει από την κατάσταση εσόδων – εξόδων του προγράμματος ΕΓΚΡΙΤΟΣ του Δήμου και το Χρηματικό Υπόλοιπο διαμορφώθηκε στις 30/09/2025 σε 13.878.361,33 €, η ανάλυση του οποίου έχει ως εξής:

ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΒΑΣΕΙ ΒΙΒΛΙΩΝ (ΕΓΚΡΙΤΟΣ)	30/09/2025
ΕΣΟΔΑ	50.069.845,06
ΕΞΟΔΑ	36.225.091,82
ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ	13.844.753,24
ΧΕ ΤΑΔΚΥ 4671/01	33.608,09
ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30/09/2025	13.878.361,33

ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΤΗΣ 30/09/2025	
ΜΕΤΡΗΤΑ	16.778,21
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	13.404.872,52
ΚΑΤΣΟΥΛΑΚΟΣ	394.654,52
ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	56.706,81
ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΩΝ	5.349,27
ΣΥΝΟΛΟ 30/09/2025	13.878.361,33

Τις παρακάτω καταστάσεις του Γ' Τριμήνου 2025 σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 3^{ου} Τριμήνου 2025, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών του 3^{ου} Τριμήνου 2025 και γ) τα αποτελέσματα του ισολογισμού του 3^{ου} Τριμήνου 2025.

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/9/2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπί/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά Έσοδα	27.603.974,95	19.186.560,76	69,51	18.542.785,79	67,17	96,64
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	546.649,19	362.769,18	66,36	294.890,05	53,95	81,29
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	440.000,00	360.879,00	82,02	360.879,00	82,02	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	7.621.927,83	3.988.793,74	52,33	3.979.506,42	52,21	99,77
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	2.748.465,74	2.152.697,42	78,32	2.009.197,30	73,10	93,33
05	Φόροι και εισφορές	1.304.187,04	1.369.687,91	105,02	946.579,51	72,58	69,11
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	14.712.003,34	10.939.703,51	74,36	10.939.703,51	74,36	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	230.741,81	12.030,00	5,21	12.030,00	5,21	100,00
1	Έκτακτα Έσοδα	23.892.404,64	7.328.301,34	30,67	7.226.700,76	30,25	98,61
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	1.065.591,95	909.659,00	85,37	909.659,00	85,37	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	21.468.194,38	5.053.702,19	23,54	5.053.702,19	23,54	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	119.000,00	42.000,00	35,29	42.000,00	35,29	100,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	766.171,24	829.730,62	108,30	822.713,32	107,38	99,15
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	468.447,07	493.209,53	105,29	398.626,25	85,10	80,82
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	3.098.468,47	2.264.489,71	73,08	2.126.654,68	68,64	93,91
21	Τακτικά έσοδα	2.918.500,00	2.091.941,50	71,68	1.990.897,13	68,22	95,17
22	Έκτακτα έσοδα	179.968,47	172.548,21	95,88	135.757,55	75,43	78,68
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	19.486.469,02	18.177.256,95	93,28	1.126.993,79	5,78	6,20
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.267.561,53	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	18.218.907,49	18.177.256,95	99,77	1.126.993,79	6,19	6,20
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	11.905.659,53	5.847.663,12	49,12	5.846.379,50	49,11	99,98
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και τρίτων	10.935.442,87	5.116.353,34	46,79	5.116.353,34	46,79	100,00
42	Επιστροφές χρημάτων	280.216,66	77.853,13	27,78	76.569,51	27,33	98,35
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	690.000,00	653.456,65	94,70	653.456,65	94,70	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	15.200.330,54	15.200.330,54	100,00	15.200.330,54	100,00	100,00
	Σύνολα εσόδων	101.187.307,15	68.004.602,42		50.069.845,06		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/9/2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπί/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	42.026.556,20	37.534.940,13	89,31	23.411.383,85	55,71	22.734.572,54	22.188.556,71	52,80	94,78
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	16.333.256,47	16.275.127,91	99,64	11.418.333,73	69,91	11.341.017,78	10.889.440,19	66,67	95,37
61	Αμοιβές απετών και τρίτων	2.779.056,92	2.096.458,89	75,44	1.230.922,99	44,29	1.065.640,60	1.022.277,80	36,79	83,05
62	Παροχές τρίτων	6.455.489,99	5.246.120,00	81,27	2.551.254,37	39,52	2.485.370,61	2.463.813,17	38,17	96,57
63	Φόροι - τέλη	316.000,00	316.000,00	100,00	187.393,29	59,30	187.393,29	187.393,29	59,30	100,00
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	2.716.146,73	1.988.741,54	73,22	893.961,57	32,91	795.134,86	795.051,11	29,27	88,94
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίων πίστωσης	1.366.114,26	1.208.487,78	88,46	791.140,17	57,91	791.140,17	791.140,17	57,91	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	3.743.521,50	2.870.448,16	76,68	1.680.311,49	44,89	1.477.547,99	1.448.113,74	38,68	86,18
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	8.113.501,86	7.390.087,38	91,08	4.575.846,36	56,40	4.511.129,38	4.511.129,38	55,60	98,59
68	Λοιπά Έξοδα	203.468,47	143.468,47	70,51	82.219,88	40,41	80.197,86	80.197,86	39,42	97,54
7	Επενδύσεις	26.291.012,41	21.339.280,17	81,17	6.366.642,68	24,22	5.933.332,78	4.543.228,78	17,28	71,36
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας παγίων	2.703.123,52	1.231.903,47	45,57	252.822,74	9,35	125.950,50	125.950,50	4,66	49,82
73	Έργα	19.331.369,24	17.535.716,71	90,71	5.832.504,76	30,17	5.622.098,27	4.255.987,49	22,02	72,97
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	4.256.519,65	2.571.659,99	60,42	281.315,18	6,61	185.284,01	161.290,79	3,79	57,33
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	32.851.993,28	15.677.583,54	47,72	9.639.854,02	29,34	9.493.306,33	9.493.306,33	28,90	98,48
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	3.659.002,65	3.659.002,65	100,00	3.503.698,24	95,76	3.357.150,55	3.357.150,55	91,75	95,82
82	Αποδόσεις	12.021.442,87	12.018.580,89	99,98	6.136.155,78	51,04	6.136.155,78	6.136.155,78	51,04	100,00
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη εισπραχθείσας	17.171.547,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	17.745,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Σύνολα δαπανών	101.187.307,15	74.551.803,84		39.417.880,55		38.161.211,65	36.225.091,82		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2025	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)	18.744.168,83	19.217.252,41	18.543.358,42	-3,51
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	16.796.938,25	17.221.075,99	16.522.709,08	-4,06
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00	
3. Λοιπές απαιτήσεις (33)	1.947.230,58	1.996.176,42	2.020.649,34	1,23
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)	14.777.228,03	13.219.208,03	13.424.657,72	1,55
1. Ταμείο (38.00)	3.385,25	9.651,72	16.778,21	73,84
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	14.773.842,78	13.209.556,31	13.407.879,51	1,50
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)	2.570.163,20	2.570.163,20	2.570.163,20	0,00
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	91.061,99	91.061,99	91.061,99	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	2.479.101,21	2.479.101,21	2.479.101,21	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,00	0,00	0,00	
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	3/2
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)	8.564.127,37	8.322.521,12	8.177.557,37	-1,74
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	8.564.127,37	8.322.521,12	8.177.557,37	-1,74
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	0,00	0,00	0,00	
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)	4.126.574,52	3.663.107,03	3.736.842,64	2,01
1. Προμηθευτές (50)	3.723.803,69	2.736.556,10	2.873.251,90	5,00
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	331.407,17	345.594,78	317.206,25	-8,21
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	3.879,83	130.024,68	128.354,28	-1,28
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	67.483,83	450.931,47	418.030,21	-7,30
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)	3.186.215,30	3.186.215,30	3.186.215,30	0,00
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	1.578.675,66	1.578.675,66	1.578.675,66	0,00
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα) (56.01)	1.607.539,64	1.607.539,64	1.607.539,64	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	0,00	0,00	

12. 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."
13. 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».

Σας ενημερώνουμε ότι:

✓ τα αποτελέσματα στόχου και εκτέλεσης προϋπολογισμού Γ' τριμήνου 2025, 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 :

Σύνοψη υπολογισμών	3ο τρίμηνο 2025		
Κατηγορίες στοχοθεσίας	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α_3β+4)	10.031.441,42	12.120.070,32	2.088.628,90
Σύνολο εσόδων (Α.1)	40.006.575,69	34.869.514,52	-5.137.061,17
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης	54.750.195,63	49.613.134,46	-5.137.061,17
Σύνολο εξόδων (Β.1)	44.398.009,74	36.225.091,82	-8.172.917,92
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)= (Α.1)+(6) - (Β.1)	10.352.185,89	13.388.042,64	3.035.856,75
Απλήρωτες υποχρεώσεις	1.600.000,00	3.098.444,98	1.498.444,98
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ	8.752.185,89	10.289.597,66	1.537.411,77
Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ %			2,81%
Ποσοστιαία απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ			20,82%

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

α) Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 3^{ου} τριμήνου του 2025 ανέρχεται σε **2,81 %**.

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =

$\frac{\text{Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ}}{\text{Στόχος συνόλου εσόδων και διαθεσίμων έναρξης}} \times 100 =$

$\frac{1.537.411,77}{54.750.195,63} \times 100 = \mathbf{2,81 \%}$

β) Η ποσοστιαία απόκλιση των Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε **20,82 %**.

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =

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

$$\frac{2.088.628,90 \times 100}{10.031.441,42} = \mathbf{20,82 \%}$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει το 3^ο τρίμηνο του 2025 το ποσό των **10.031.441,42 €** από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού εισέπραξε το ποσό των **12.120.070,32 €**. Συνεπώς υπάρχει θετική απόκλιση έναντι του αρχικού στόχου που ανέρχεται σε **2.088.628,90 €** ή **20,82 %** του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

Ο Προϊστάμενος Ταμείου

Η Αναπληρώτρια Προϊσταμένη

Διεύθυνσης Οικονομικών

Ζούζουλας Ιωάννης

Λευκοθέα Καράμπελα

Η Αντιδήμαρχος

Οικονομικών & Θεμάτων Νομικής Υπηρεσίας

Πιπίνα Π. Κουμάντου

Επί του θέματος ακολουθεί διαλογική συζήτηση ως εξής:

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Εισηγήτρια η Κουμάντου η Πιπίνα.

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Εισάγεται προς έγκριση στο Σώμα η τριμηνιαία έκθεση για τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 3ου τριμήνου 2025.

Όπως γίνεται φανερό κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει στόχο να εισπράξει το 3ο τρίμηνο του '25 το ποσό των 10.031.441,42 ευρώ από ίδια έσοδα και έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών, τελικά εισέπραξε 2.088.628,90 ευρώ επιπλέον, δηλαδή έχουμε μια θετική απόκλιση έναντι του αρχικού στόχου 20,82% όπως είχε τεθεί αυτό στο ΟΠΔ. Και έχουμε και την απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ με θετικό πρόσημο 2,81%.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Μάλιστα. Πολύ ωραία. Ναι, τα στοιχεία νομίζω μιλάν από μόνα τους σε αυτό το τρίμηνο.

Έχετε ερωτήσεις;

ΧΑΒΔΡΙΝΟΣ: Ναι. Λοιπόν, να μας πείτε συγκεκριμένα ποια είναι τα ίδια έσοδα και έσοδα ΟΠΔ στα οποία έχετε θετική απόκλιση, συγκεκριμένα τι είναι αυτά τα έσοδα που πήρατε 2 εκατομμύρια παραπάνω. Επίσης για πείτε μας για το σύνολο των εσόδων, το Α1, όμως εκεί έχουμε απόκλιση 5 εκατομμύρια αρνητική, για πείτε μας και για αυτά.

Και επίσης να μας πείτε και στα σύνολα των εσόδων και των διαθέσιμων έναρξης πάλι εκεί είμαστε στα μείον 5 εκατομμύρια, αρνητική απόκλιση δηλαδή, και εδώ έχει και μία άλλη παράγραφο που λέει απλήρωτες υποχρεώσεις, λέει, στόχος 1.600, εκτέλεση 3 εκατομμύρια. Να μας εξηγήσετε και αυτό. Στους πίνακες, για κοιτάτε τον πίνακα εδώ που έχετε ...

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Σε ποιον πίνακα;

ΧΑΝΔΡΙΝΟΣ: Γυρίστε άλλη μια σελίδα. Άλλη μία προς τα πίσω. Αυτόν.
Ναι, αυτόν τον πίνακα. Τον έχετε συγκεντρωτικά.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Η κα Κούβελα έχει ερωτήσεις; Όχι.
Απαντήσεις, Πιπίνα.

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Κατηγορία στοχοθεσίας. Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ, δηλαδή οι Κωδικοί 3Α, 3Β και 4. Ο στόχος ήταν για εισπραξη 10.031.442, η εκτέλεση, δηλαδή το αποτέλεσμα που είχαμε ήταν 12.120.000, γιατί η απόκλιση είναι συν 2.088.628. Από πού προέρχονται;

ΧΑΝΔΡΙΝΟΣ: Ακριβώς. Για πείτε μας.

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Ε αναλυτικά φαίνεται στην επόμενη σελίδα.
Λοιπόν, 1.126.993 από εισπραχθέν υπόλοιπα, είναι ΠΟΕ, και τα τακτικά είναι 1.998.097 και τα έκτακτα 135.000.

ΧΑΝΔΡΙΝΟΣ: Είναι δημοτικοί πόροι και τέλη;

ΚΑΡΑΜΠΕΛΑ: Ναι. Κυρίως είναι έσοδα από παλιά ΚΟΚ και από παλιές οφειλές, γιατί κάναμε ενέργειες κατάσχεσης και έχουμε εισπράξει τις εγγυήσεις, στις παλιές οφειλές. Στον Κωδικό 32 δηλαδή.

ΧΑΝΔΡΙΝΟΣ: Οι φόροι και τέλη που λέει ε;

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Τι φόροι και τέλη;

ΧΑΝΔΡΙΝΟΣ: Έσοδα από λοιπά τέλη, σωστά;

ΚΑΡΑΜΠΕΛΑ: Ναι, τα τέλη είναι τα τέλη καθαριότητας, τα τέλη γενικά.

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Τα τέλη καθαριότητας, είναι τα πάντα. Αυτά είναι τα τακτικά έσοδα.

ΚΑΡΑΜΠΕΛΑ: Από φόροι και τέλη.

ΧΑΝΔΡΙΝΟΣ: Ναι, ναι.

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Αυτά είναι τα τακτικά έσοδα.

ΧΑΝΔΡΙΝΟΣ: Ναι, ναι, ήθελα να ειπωθεί.
Τα υπόλοιπα; Στα συνολικά έσοδα γιατί υπολειπόμαστε 5 εκατομμύρια;

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Σε ποια σελίδα είναι αυτά που αναφέρατε;

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Είναι σύνολο εσόδων Α1, λέει, 40.000.000 ο στόχος, 34.869.000 η εκτέλεση, πλην 5 εκατομμύρια κλπ.
Δεν μιλάμε για τρίμηνα, μιλάμε για το έτος.

ΚΑΡΑΜΠΕΛΑ: Για το τέλος του έτους. Ωραία, από όλες αυτές τις βεβαιώσεις μας υπολειπόμαστε αυτά γιατί είναι βεβαιωμένα και μη εισπραγμένα. Έχουν έρθει να τα εισπράξουμε.

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Και δεν έχει τελειώσει το τρίμηνο, έπεται και ένα άλλο τρίμηνο.

ΧΑΝΔΡΙΝΟΣ: Και τέλος οι απλήρωτες υποχρεώσεις που δεν έχει Κωδικό στον πίνακα αυτό, έχει ένα ροζ.

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Ναι, σε εκείνο το διάστημα, τότε, τώρα έχει αλλάξει το ποσό πάρα πολύ, δηλαδή μέχρι τέλος Σεπτεμβρίου ακριβώς ήταν απλήρωτα αυτά. Τώρα έχουν πληρωθεί, έχουν προχωρήσει. Τα τιμολόγια, που έχουν έρθει στον Δήμο.

ΚΑΡΑΜΠΕΛΑ: Τώρα που θα κλείσει θα δούμε τον Δεκέμβρη πώς θα πάμε στο νέο έτος και θα συνεχίσουμε και το νέο έτος να πληρώνουμε και τον Ιανουάριο δηλαδή, δεν θα σταματήσουμε. Δεν υπάρχει διακοπή σε αυτό.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ωραία. Λοιπόν, τοποθετήσεις.

ΧΑΝΔΡΙΝΟΣ: Είναι λογικό που (εκτός μικροφώνου – δεν ακούγεται)

ΚΑΡΑΜΠΕΛΑ: Είναι λογικό γιατί εκδοθήκανε πολλά τιμολόγια από τον Νοέμβρη και μετά.

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Ακριβώς. Και τον Οκτώβριο και τον Νοέμβριο.

ΚΑΡΑΜΠΕΛΑ: Ναι.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Τοποθετήσεις έχετε;

ΧΑΝΔΡΙΝΟΣ: Ναι. Λοιπόν, δεν θα κάτσουμε να αναλύσουμε τα νούμερα γιατί εντάξει, προφανώς υπάρχει η Οικονομική Υπηρεσία η οποία πάει με βάση τα πρωτόκολλα και με βάση τα λογιστικά πρότυπα. Εγώ θέλω να μείνω, γιατί το είπατε κιόλας σαν μοναδικό στοιχείο στην εισήγησή σας, ότι ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει από τους πολίτες της Καλαμάτας από τέλη και διάφορα άλλα, μπορεί να είναι και πρόστιμα και οτιδήποτε, 10 εκατομμύρια και τελικά πήρε από τους πολίτες της Καλαμάτας 2 εκατομμύρια παραπάνω. Αυτό σαν οικονομικό μέγεθος, ότι θες να εισπράξεις 10 και εισπράττεις 12 είναι θετικό, επειδή όμως εδώ το όργανο εκτός από οικονομικό είναι και πολιτικό, αυτό προφανώς έχει και τη σημασία του την πολιτική, ότι εμείς πήραμε απ' τους δημότες της Καλαμάτας 2 εκατομμύρια παραπάνω, τα οποία ας πούμε ότι καλώς τα πήραμε εάν ήταν πρόστιμα, απ' τα τέλη είναι θετικό; Και πού αυτά ανταποδίδονται; Προφανώς τα τέλη είναι ανταποδοτικά, άρα αυτά τα 2 εκατομμύρια που έχουμε πλεόνασμα πώς θα φτάσουν πίσω στους πολίτες; Θα φτάσουν; Γιατί καλό είναι να λέμε ότι έχουμε θετική απόκλιση αλλά αυτή η θετική απόκλιση βγαίνει από την τσέπη των δημοτών της Καλαμάτας. Αυτό πρέπει να τονιστεί. Ευχαριστώ πάρα πολύ.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Λοιπόν, κα Κούβελα, έχετε κάτι να προσθέσετε;

ΚΟΥΒΕΛΑ ΚΑΤΣΑΡΗ: Όχι, ευχαριστώ, ακριβώς την ίδια τοποθέτηση θα την κάνω στα τέλη.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ωραία.

ΚΟΥΜΑΝΤΟΥ: Να πούμε λοιπόν ότι κατά πλειοψηφία όπως είπε και η κα Καραμπέλα είναι από παλαιές οφειλές κυρίως πρόστιμα ΚΟΚ, που είναι και το μεγαλύτερο ας πούμε αγκάθι να το πω εγώ των παρελθόντων οικονομικών ετών, που ανέρχεται σε τόσο μεγάλο υψηλό ποσοστό, κατά κύριο λόγο, λοιπόν, είναι επειδή εντατικοποιήσαμε και τους ελέγχους και τα πάντα, μπορέσαμε και εισπράξαμε, άρα αυτά δεν είναι ανταποδοτικά, όσα δε προέρχονται από ανταποδοτικά τα οποία είναι πολύ λίγα, ήδη πηγαίνουν στα έργα και θα τα δούμε και στον προϋπολογισμό του '26.
Λευκοθέα, θέλεις να προσθέσεις κάτι εσύ;

ΚΑΡΑΜΠΕΛΑ: Όχι.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Και αυτή αν είχε έρθει θα είχε υπολογιστεί και αυτή ως έσοδα, το 1.300.000 επιπλέον που θα έρθουν που αφορά το τέλος ταφής, 650.000, 640.000 συν το 70% μία ΚΑΠ. Και αυτό είναι έξτρα έσοδο τα οποία θα φαινόντουσαν μέσα, αν είχαν έρθει, θα έρθουν τις επόμενες μέρες.
Ωραία. Τι ψηφίζετε;

ΧΑΝΔΡΙΝΟΣ: ΚΑΤΑ.

Η Δημοτική Επιτροπή με την ολοκλήρωση της διαλογικής συζήτησης, αφού λαμβάνει υπόψη της τα προαναφερόμενα, τις διατάξεις των άρθρων 63, 72, 73, 74Α και 75 του Ν. 3852/2010, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν, με τους κ.κ. Χανδρινό Σπυρίδωνα και Κούβελα Κάτσαρη Ευγενία να τάσσονται ΚΑΤΑ, κατά πλειοψηφία,

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

Υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο Καλαμάτας προς έγκριση την έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων, δαπανών και στοιχείων ισολογισμού 3ου τριμήνου 2025 του Δήμου Καλαμάτας,

μετά τον έλεγχο που διενήργησε σχετικά και σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. 69682/17-12-2025 καταχωρούμενη αναλυτικά στο ιστορικό της απόφασης αυτής εισήγηση του Τμήματος Ταμείου της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου Καλαμάτας,

όπως αυτά καταγράφονται στους ενσωματωμένους στην ως άνω αναφερόμενη εισήγηση σχετικούς πίνακες.

Έτσι συντάσσεται αυτό το απόσπασμα πρακτικού, το οποίο πρακτικό στο σύνολό του υπογράφεται όπως ακολουθεί :

Η ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Βασιλόπουλος Αθανάσιος

ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Καραγιάννης Ανδρέας
2. Κούβελα Κάτσαρη Ευγενία
3. Κουμάντου Παναγιώτα (Πιπίνα)
4. Κουτραφούρης Βασίλειος
5. Μαρινάκης Σαράντος
6. Σκοπετέας Αναστάσιος
7. Χανδρινός Σπυρίδων

Ακριβές Απόσπασμα

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΗΣ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Π. ΒΑΣΙΛΟΠΟΥΛΟΣ
(ΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)