

**ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ  
ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ**

**ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ 7/2023**

**ΑΠΟΦΑΣΗ 69/2023**

Στην Καλαμάτα σήμερα, τη 14η Φεβρουαρίου 2023, ημέρα Τρίτη και ώρα 13:00, συνέρχεται στην 7η/2023 συνεδρίαση η Οικονομική Επιτροπή του Δήμου Καλαμάτας, που πραγματοποιείται στην αίθουσα συνεδριάσεων, στο Δημοτικό Κατάστημα της οδού Αθηνών 99 (ισόγειο Α΄ κτιρίου), μετά την υπ΄ αριθμ. πρωτ. 15244/10-2-2023 πρόσκληση του κ. Προέδρου, η οποία επιδόθηκε σύμφωνα με το νόμο.

Παραβρίσκονται στη συνεδρίαση ο κ. Μαρινάκης Σαράντος, Αντιδήμαρχος Καλαμάτας, Πρόεδρος της Οικονομικής Επιτροπής και από τα τακτικά μέλη του Σώματος οι κ.κ. 1) Ζαφειρόπουλος Ιωάννης (αποχώρηση στην υπ΄ αριθμ. 72 απόφαση), 2) Λιάππας Λεωνίδας, 3) Μαστραγγελόπουλος Δημήτριος, 4) Μπασακίδης Νικόλαος (αποχώρηση στην υπ΄ αριθμ. 79 απόφαση) και 5) Τζαμουράνης Βασίλειος (αποχώρηση στην υπ΄ αριθμ. 82 απόφαση).

Δεν παραβρίσκονται αν και κλήθηκαν νόμιμα τα τακτικά μέλη κ.κ. 1) Αγγελής Αναστάσιος, 2) Κοσμόπουλος Βασίλειος και 3) Φάβας Γεώργιος.

Στη συνεδρίαση παραβρίσκονται επίσης τα αναπληρωματικά μέλη της Οικονομικής Επιτροπής κ.κ. Αθανασόπουλος Κωνσταντίνος, Κανάκης Βασίλειος (αποχώρηση στην υπ΄ αριθμ. 70 απόφαση) και Σκοπετέας Αναστάσιος, οι οποίοι συμμετέχουν στη συνεδρίαση αυτή αναπληρώνοντας τα τακτικά μέλη κ.κ. Φάβα Γεώργιο, Κοσμόπουλο Βασίλειο και Αγγελή Αναστάσιο, αντίστοιχα.

Επίσης, στη συνεδρίαση κλήθηκαν οι Πρόεδροι των Συμβουλίων των Δημοτικών Κοινοτήτων Καλαμάτας και Πλατέος, επειδή στην ημερήσια διάταξη υπάρχουν θέματα που αφορούν τις εν λόγω Δημοτικές Κοινότητες, εκ των οποίων:

- παραβρίσκεται ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Δημοτικής Κοινότητας Πλατέος κ. Μαρούλης Σπυρίδων,
- δεν παραβρίσκεται ο Πρόεδρος του Συμβουλίου της Δημοτικής Κοινότητας Καλαμάτας κ. Λύρας Παναγιώτης.

Στη συνεδρίαση επίσης παραβρίσκονται, ο Αντιδήμαρχος κ. Καραγιάννης Ανδρέας (αποχώρηση στην υπ΄ αριθμ. 73 απόφαση), καθώς και ο δημοτικός σύμβουλος κ. Φαββατάς Δημήτριος (αποχώρηση στην υπ΄ αριθμ. 68 απόφαση).

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

.....

Στη συνέχεια εισάγεται από τον κ. Πρόεδρο για συζήτηση το 4ο θέμα της ημερήσιας διάταξης με τίτλο:

**Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 4<sup>ου</sup> τριμήνου οικον. έτους 2022.**

Εισηγούμενος το θέμα ο κ. Πρόεδρος αναφέρεται στην υπ' αριθμ. πρωτ. 11113/31-01-2023 σχετική εισήγηση του Τμήματος Ταμείου της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου Καλαμάτας, η οποία είχε σταλεί στα μέλη της Οικονομικής Επιτροπής προς ενημέρωση, και έχει αναλυτικά ως εξής:

**ΘΕΜΑ: «Έκθεση αποτελεσμάτων εκτέλεσης προϋπολογισμού 4ου τριμήνου 2022»**

### 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. 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. 55040/2021 Κοινής Υπουργικής Απόφασης των Υπουργών Εσωτερικών και Οικονομικών (Φ.Ε.Κ. 3291/26-7-2021 τ. Β') σχετικής με την κατάρτιση του προϋπολογισμού των Δήμων οικονομικού έτους 2022.
  8. Τον προϋπολογισμό του Δήμου Καλαμάτας έτους 2022 ο οποίος ψηφίστηκε με την 154/2021 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας και επικυρώθηκε με την με αρ. 217560 /29-12-2021 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου, όπως αυτός είχε διαμορφωθεί μέχρι τις 31/12/2022.
  9. Την 176/2021 Α.Δ.Σ. Καλαμάτας με την οποία ψηφίστηκε το Ο.Π.Δ. του Δήμου Καλαμάτας έτους 2022 και επικυρώθηκε με την με αρ. 233570/08-02-2022 Απόφαση του Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας και Ιονίου.
  10. Τα συνολικά έσοδα και έξοδα του Δήμου Καλαμάτας ανήλθαν στο χρονικό διάστημα από 1/1/2022 έως 31/12/2022 σε 54.085.723,03 € και 37.553.138,44 € αντίστοιχα, όπως προκύπτει από την κατάσταση εσόδων – εξόδων του προγράμματος «ΕΓΚΡΙΤΟΣ» του Δήμου και το Χρηματικό Υπόλοιπο διαμορφώθηκε στις 31/12/2022 σε 16.566.192,68 €, η ανάλυση του οποίου έχει ως εξής:

<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΒΑΣΕΙ ΒΙΒΛΙΩΝ</b> (ΕΓΚΡΙΤΟΣ)	<b>31/12/2022</b>
ΕΣΟΔΑ	54.085.723,03
ΕΞΟΔΑ	37.553.138,44
<b>ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ</b>	<b>16.532.584,59</b>
ΧΕ ΤΑΔΚΥ 4671/01	33.608,09
<b>ΔΙΑΜΟΡΦΩΘΕΝ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2022</b>	<b>16.566.192,68</b>

<b>ΑΝΑΛΥΣΗ ΧΡΗΜΑΤΙΚΟΥ ΥΠΟΛΟΙΠΟΥ ΤΗΣ 31/12/2022</b>	
ΜΕΤΡΗΤΑ	0
ΤΡΑΠΕΖΕΣ	16.109.482,08
ΚΑΤΣΟΥΛΑΚΟΣ	394.654,52
ΥΠΕΡ ΣΥΝΤΑΞΗΣ	56.706,81
ΠΡΩΗΝ ΔΗΜΩΝ	5.349,27
<b>ΣΥΝΟΛΟ 31/12/2022</b>	<b>16.566.192,68</b>

11. Τις παρακάτω καταστάσεις του Δ' Τριμήνου 2022 σχετικές με: α) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων 4<sup>ου</sup> Τριμήνου 2022, β) τα αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών του 4<sup>ου</sup> Τριμήνου 2022 και γ) τα αποτελέσματα του ισολογισμού του 4<sup>ου</sup> Τριμήνου 2022,

**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ  
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Δ' ΤΡΙΜΗΝΙΟΥ 2022**

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 31/12/2022

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προπ/ρισμός		%	Εισπραχθέντα		%	%
		1	2		3	3/1		
<b>0</b>	<b>Τακτικά Έσοδα</b>	<b>19.926.462,50</b>	<b>20.940.696,62</b>	<b>105,09</b>	<b>20.739.309,41</b>	<b>104,08</b>	<b>99,04</b>	
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	255.802,34	288.550,31	112,80	242.027,97	104,62	83,88	
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	180.000,00	180.246,27	100,14	180.246,27	100,14	100,00	
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα, τέλη και δικαιώματα	4.850.000,00	4.953.768,32	102,14	4.938.877,54	101,83	99,70	
04	Έσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και προμήχ υπηρεσιών	2.223.464,41	3.300.417,77	148,44	3.179.961,74	143,02	96,35	
05	Φόροι και εισφορές	1.104.000,00	1.049.781,17	95,09	1.030.263,11	93,32	98,14	
06	Έσοδα από επιχορήγησης	11.283.236,90	11.139.664,93	98,73	11.139.664,93	98,73	100,00	
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	29.958,85	28.267,85	94,36	28.267,85	94,36	100,00	
<b>1</b>	<b>Έκτακτα Έσοδα</b>	<b>34.654.399,68</b>	<b>7.547.552,92</b>	<b>21,78</b>	<b>7.504.178,56</b>	<b>21,65</b>	<b>99,43</b>	
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	26.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	2.662.208,55	2.606.786,95	97,92	2.606.786,95	97,92	100,00	
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	31.188.843,13	4.299.704,10	13,79	4.299.704,10	13,79	100,00	
14	Δωρεές - κληρονομιές - κληροδοσίες	101.198,00	104.373,00	103,14	104.373,00	103,14	100,00	
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	475.050,00	430.502,66	90,62	403.584,55	84,96	93,75	
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	200.700,00	106.186,21	52,91	89.729,96	44,71	84,50	
<b>2</b>	<b>Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών</b>	<b>2.662.868,53</b>	<b>3.646.541,59</b>	<b>136,94</b>	<b>2.740.522,70</b>	<b>102,92</b>	<b>75,15</b>	
21	Τακτικά έσοδα	2.349.700,00	2.835.096,38	120,66	2.557.071,35	108,83	90,19	
22	Έκτακτα έσοδα	313.168,53	811.455,21	259,11	183.451,35	58,58	22,61	
<b>3</b>	<b>Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.</b>	<b>19.087.399,33</b>	<b>17.059.559,71</b>	<b>89,38</b>	<b>711.534,41</b>	<b>3,73</b>	<b>4,17</b>	
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.936.165,27	10.449,94	0,54	10.449,94	0,54	100,00	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	17.151.233,06	17.049.109,77	99,40	701.084,47	4,09	4,11	
<b>4</b>	<b>Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων</b>	<b>9.046.359,45</b>	<b>6.815.093,79</b>	<b>75,34</b>	<b>6.815.013,79</b>	<b>75,33</b>	<b>100,00</b>	
41	Εισπράξεις υπέρ του Δημοσίου και τρίτων	8.093.666,42	5.815.392,56	71,85	5.815.392,56	71,85	100,00	
42	Επιτροφές Χρημάτων	49.758,03	101.676,23	204,34	101.596,23	204,18	99,92	
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους (νομικά ή φυσικά πρόσωπα)	902.935,00	898.025,00	99,46	898.025,00	99,46	100,00	
<b>5</b>	<b>Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους</b>	<b>15.575.164,16</b>	<b>15.575.164,16</b>	<b>100,00</b>	<b>15.575.164,16</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	
	<b>Σύνολα εσόδων</b>	<b>100.952.652,65</b>	<b>71.584.608,79</b>		<b>54.085.723,03</b>			

**ΤΡΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Δ. ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022**

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2022 - 31/12/2022

Κ.Δ.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός		%	Τιμολ/ντα		%	Εγταλέντα		%	Πληρωθέντα		%	%
		1	2		3	3/1		4	5		5/1	5/3		
<b>6</b>	<b>Εξόδα</b>	<u>35.629.364,83</u>	<u>32.511.928,29</u>	<u>91,25</u>	<u>26.551.956,45</u>	<u>74,52</u>	<u>25.633.502,59</u>	<u>25.633.502,59</u>	<u>71,94</u>	<u>96,54</u>				
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	14.917.835,63	14.538.968,89	97,46	12.793.964,70	85,76	12.741.189,12	12.741.189,12	85,41	99,59				
61	Αμοιβές απρετών και τρίτων	2.025.638,77	1.618.720,14	79,91	1.361.077,45	67,19	1.259.303,64	1.259.303,64	62,17	92,52				
62	Παροχές τρίτων	5.691.809,61	5.267.205,43	92,54	4.394.309,49	77,20	4.040.607,34	4.040.607,34	70,99	91,95				
63	Φόροι - τέλη	318.749,06	270.680,06	84,92	221.989,19	69,64	221.989,19	221.989,19	69,64	100,00				
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	2.866.650,27	2.064.920,41	72,03	1.475.798,74	51,48	1.318.069,94	1.318.069,94	45,98	89,31				
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίων πιστώσεων	581.150,73	524.223,91	90,20	330.318,04	56,84	330.318,04	330.318,04	56,84	100,00				
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	2.596.341,18	2.331.642,52	89,80	1.793.803,90	69,09	1.569.221,78	1.569.221,78	60,44	87,48				
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	6.500.457,73	5.774.548,40	88,83	4.079.333,34	62,75	4.051.441,94	4.051.441,94	62,33	99,32				
68	Λοιπά Έξοδα	130.731,85	121.018,53	92,57	101.361,60	77,53	101.361,60	101.361,60	77,53	100,00				
<b>7</b>	<b>Επενδύσεις</b>	<u>38.360.681,02</u>	<u>21.660.268,09</u>	<u>56,46</u>	<u>6.129.773,70</u>	<u>15,98</u>	<u>5.456.998,17</u>	<u>5.155.258,17</u>	<u>13,44</u>	<u>84,10</u>				
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειας πόρων	5.640.920,58	3.025.131,65	53,63	1.837.978,56	32,58	1.595.441,34	1.595.441,34	28,28	86,80				
73	Έργα	30.189.440,56	16.876.073,28	55,90	3.689.375,49	12,22	3.281.179,57	3.281.179,57	10,87	82,94				
74	Μελέτες, έρευνες, παραματικές εργασίες κλπ	2.185.119,89	1.421.863,16	65,07	302.419,65	13,84	280.377,26	278.637,26	12,75	92,14				
75	Τίτλοι πονάς επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	308.000,00	300.000,00	97,40	300.000,00	97,40	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00				
<b>8</b>	<b>Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις</b>	<u>26.479.555,07</u>	<u>8.957.754,94</u>	<u>33,83</u>	<u>7.309.525,47</u>	<u>27,60</u>	<u>6.764.377,68</u>	<u>6.764.377,68</u>	<u>25,55</u>	<u>92,54</u>				
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.390.809,98	1.115.220,89	80,18	1.114.690,89	80,15	648.412,25	648.412,25	46,62	58,17				
82	Αποδόσεις	8.259.581,24	7.761.301,09	93,97	6.113.601,62	74,02	6.034.732,47	6.034.732,47	73,06	98,71				
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές Υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	81.232,96	81.232,96	100,00	81.232,96	100,00	81.232,96	81.232,96	100,00	100,00				
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	16.747.930,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
<b>9</b>	<b>Αποθεματικό</b>	<u>483.051,73</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>				
	<b>Σύνολα Δαπανών</b>	<b>100.952.652,65</b>	<b>63.129.951,32</b>		<b>39.991.255,62</b>		<b>37.854.878,44</b>	<b>37.553.138,44</b>						



**ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ**  
**ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Δ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2022**

	Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Δ' Τρίμηνο 2022	Μεταβολή %
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3/2</b>
<b>A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)</b>	<b>26.095.282,45</b>	<b>37.754.155,32</b>	<b>37.666.636,93</b>	<b>-0,23</b>
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ (30 - 30.10)	23.836.326,59	35.422.180,93	35.334.662,54	-0,25
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο (30.10)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Λοιπές απαιτήσεις (33)	2.258.955,86	2.331.974,39	2.331.974,39	0,00
<b>B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)</b>	<b>15.152.061,65</b>	<b>17.564.379,48</b>	<b>16.109.482,08</b>	<b>-8,28</b>
1. Ταμείο (38.00)	0,10	1.944,31	0,00	-100,00
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας (38.03 + 38.04)	15.152.061,55	17.562.435,17	16.109.482,08	-8,27
<b>Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (36)</b>	<b>41.835,44</b>	<b>41.835,44</b>	<b>41.835,44</b>	<b>0,00</b>
1. Έσοδα επίμενων χρήσεων (36.00)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα (36.01)	41.835,43	41.835,43	41.835,43	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	0,01	0,01	0,01	0,00
<b>ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>3/2</b>
<b>A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)</b>	<b>8.089.617,78</b>	<b>7.939.885,72</b>	<b>7.897.314,80</b>	<b>-0,54</b>
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (45)	8.089.617,78	7.939.885,72	7.897.314,80	-0,54
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες (52 + 53.17)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54 + 55 - 53.17)</b>	<b>1.280.709,01</b>	<b>2.324.511,48</b>	<b>2.541.254,06</b>	<b>9,32</b>
1. Προμηθευτές (50)	1.124.431,06	2.117.483,37	2.377.465,66	12,28
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	114.145,66	117.456,58	81.409,49	-30,69
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	21,84	9.772,39	55.859,02	471,60
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις (53 - 53.17)	42.110,45	79.799,14	26.519,89	-66,77
<b>Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (56)</b>	<b>1.890.408,13</b>	<b>1.890.408,13</b>	<b>1.890.408,13</b>	<b>0,00</b>
1. Έσοδα επίμενων χρήσεων (56.00)	1.890.408,13	1.890.408,13	1.890.408,13	0,00
2. Έσοδα χρήσεως δουλεψμένα (πληρωτέα) (56.01)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού (56 - 56.00 - 56.01)	0,00	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 Δ' τριμήνου 2022, 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	4ο τρίμηνο 2022		
	Στόχος	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Κατηγορίες στοχοθεσίας			
Ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ (3α_3β+4 )	12.741.183,64	13.638.939,16	<b>897.755,52</b>
Σύνολο εσόδων (Α.1)	51.617.202,42	38.510.558,87	<b>-13.106.643,55</b>
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης	67.192.366,58	54.085.723,03	<b>-13.106.643,55</b>
Σύνολο εξόδων (Β.1)	66.237.893,67	37.553.138,44	<b>-28.684.755,23</b>
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ)=(Α.1)+(6) - (Β.1)	954.472,91	16.532.584,59	<b>15.578.111,68</b>
Απλήρωτες υποχρεώσεις	0,00	2.437.125,18	<b>2.437.125,18</b>
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ	<b>954.472,91</b>	<b>14.095.459,41</b>	<b>13.140.986,50</b>
Απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ %			<b>1376,78%</b>
Ποσοστιαία απόκλιση ιδίων εσόδων και εσόδων ΠΟΕ			<b>7,05%</b>

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

α) Η ποσοστιαία απόκλιση του οικονομικού αποτελέσματος ΟΠΔ 4<sup>ου</sup> τριμήνου του 2022 ανέρχεται σε **1376,78 %**.

Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =

$\frac{\text{Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ}}{\text{Στόχος Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ}} \times 100 =$

$\frac{13.140.986,50}{954.472,91} \times 100 = 1376,78 \%$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ, ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο, στις 31/12/2022 το οικονομικό αποτέλεσμα του δήμου να ανέρχεται σε **954.472,91 €** ενώ ανήλθε σε **14.095.459,41 €** παρουσιάζοντας μια θετική απόκλιση ποσού **13.140.986,50 €**, η οποία αντιστοιχεί στο **1376,78 %** του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

β) Η ποσοστιαία απόκλιση των Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ ανέρχεται σε **7,05 %**.

Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =

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

$$\frac{897.755,52 \times 100}{12.741.183,64} = 7,05 \%$$

Από τα παραπάνω προκύπτει ότι κατά την κατάρτιση του ΟΠΔ ο Δήμος είχε θέσει ως στόχο να εισπράξει το 4<sup>ο</sup> τρίμηνο του 2022 το ποσό των 12.741.183,64 € από ίδια έσοδα και έσοδα ΠΟΕ. Τελικά κατά την εκτέλεση του προϋπολογισμού εισέπραξε το ποσό των 13.638.939,16 €. Συνεπώς υπάρχει θετική απόκλιση έναντι του αρχικού στόχου που ανέρχεται σε **897.755,52 €** ή **7,05 %** του στόχου που έχει τεθεί στο ΟΠΔ.

**Ο Προϊστάμενος Ταμείου**

**Η Αναπληρώτρια Προϊσταμένη  
Διεύθυνσης Οικονομικών**

**Ζούζουλας Ιωάννης**

**Λευκοθέα Καράμπελα**

Επί του θέματος ακολουθεί διαλογική συζήτηση ως εξής:

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ:** Τα στοιχεία δεν χωρούν αμφισβήτησης, είναι στη διάθεσή σας.  
Κύριε Κανάκη;

**ΚΑΝΑΚΗΣ:** Ωραία. Λοιπόν, καλησπέρα καταρχάς για άλλη μια φορά.

Όσο αφορά το θέμα 4, παρατηρώντας τον συγκεντρωτικό πίνακα του 4<sup>ου</sup> τριμήνου 2022, κάτι που μου 'κανε εντύπωση είναι ότι απλήρωτες υποχρεώσεις ενώ ο στόχος είναι 0, η δίπλα στήλη αναφέρει 2 εκατομμύρια 437 χιλιάδες κτλ. - κτλ. Αυτό δηλαδή τι σημαίνει; Ότι δεν έχουμε πληρώσει τίποτα; Στο 4<sup>ο</sup> τρίμηνο του 2022; Είναι δυνατόν;

**ΠΡΟΕΔΡΟΣ:** Πού το βλέπεις αυτό, κύριε συνάδελφε;

**ΚΑΝΑΚΗΣ:** Το βλέπω στον συγκεντρωτικό πίνακα, 0 ο στόχος, δηλαδή να μην έχουμε καμία απλήρωτη υποχρέωση, 0, δίπλα 2.437.000. Άρα δεν έχουμε πληρώσει τίποτα; Αυτό τι σημαίνει; Μήπως συνδέεται με τη μη εκτέλεση των έργων τελικά ή την καθυστέρηση αποπεράτωσης των έργων; Τι ακριβώς έχει συμβεί; Νομίζω ότι είναι άκρως προβληματικό αυτό το σημείο.

Μετά να πω και κάτι άλλο: συγκρίνοντας με το 4<sup>ο</sup> τρίμηνο..., να πω κάτι άλλο που πραγματικά μου 'κανε μεγάλη εντύπωση και δεν μπορώ να καταλάβω γιατί συμβαίνει. Ακριβώς ο ίδιος πίνακας του 4<sup>ου</sup> τριμήνου του 2021, δηλαδή ένα χρόνο πριν, βλέπουμε απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος επί τοις εκατό, 20,77. Βλέπω πίσω ότι αυτό είναι ένα κλάσμα της απόκλισης δια του συνόλου εσόδων και διαθέσιμων 1, στο Α1, δηλαδή 13.339.000 δια 64.226. Σωστά; Σωστά. Βγαίνει 20,77.

Στον ίδιο ακριβώς πίνακα του 2022 το κλάσμα, δηλαδή ο τύπος που αφορά το ίδιο ακριβώς μέγεθος, την απόκλιση οικονομικών, βγαίνει, είναι, ο τύπος είναι:

το ηλίκο, το κλάσμα, δηλαδή, της απόκλισης του οικονομικού αποτελέσματος 13.140.000 δια τον στόχο 954.000. Δηλαδή, καταλήγει, καταλήγετε σε δύο διαφορετικούς χρόνους σε ένα οικονομικό μέγεθος χρησιμοποιώντας άλλο τύπο. Και μάλιστα και γι' αυτό τον λόγο προφανώς η απόκλιση το 2022 βγαίνει 1.376%, ενώ αντίστοιχα η απόκλιση του 2021 βγαίνει 20%.

Τώρα εγώ δεν είμαι οικονομολόγος, δεν γνωρίζω ποιο είναι το σωστό, απλώς διαβάζω τα



νούμερα. Εντάξει;

Ακριβώς το ίδιο συμβαίνει και στην από κάτω γραμμή στην ποσοστιαία απόκλιση ιδίων εσόδων, όπου το 2021 χρησιμοποιείτε στον τύπο την εκτέλεση δια του στόχου, δηλαδή 12.295.000 δια 12.998.000 και το 2022 χρησιμοποιείτε στον αριθμητή την απόκλιση 897.000 δια του στόχου, δηλαδή άλλα 'ντ' άλλα.

Τώρα αν είναι αυτά εδώ πέρα οικονομικά στοιχεία, που καλούμαστε κιόλας να τα σχολιάζουμε, τι να σας πω; Ποιος έχει κάνει λάθος; Αυτός που τα 'χει ελέγξει; Η Υπηρεσία; Κάποιος έχει κάνει λάθος. Έχει χρησιμοποιηθεί κάπου λάθος τύπος, λάθος σχέση, τώρα ήταν το '21, ήταν το '22, δεν ξέρω, αλλά προφανώς δεν είναι αυτή η ορθόδοξη διαχείριση, και γι' αυτό και είπα, εγώ αυτό πώς το είδα; Είδα μεγάλη απόκλιση στα νούμερα. Δηλαδή, δεν γίνεται το ένα να 'ναι 20% και το άλλο να 'ναι 1.376. Γι' αυτό μπήκα στη διαδικασία απλά να διαβάσω πίσω, να δω τι λένε οι σχέσεις: αριθμητή – παρανομαστή. Δεν έκανα κάτι φοβερό, δηλαδή.

Εντάξει, δεν ξέρω τι έχει συμβεί, προφανώς θα ψηφίσω Κατά, διότι, εντάξει, όπως καταλαβαίνετε, θέλω κάποιες εξηγήσεις, θέλουμε σαν παράταξη κάποιες εξηγήσεις.

Αυτά είχα να πω, σας ευχαριστώ. Αλλά το μείζον είναι βλέποντας τον πίνακα του 2022 ότι οι απλήρωτες υποχρεώσεις είναι 0. Δηλαδή, δεν έχει... θεωρητικά δεν έχει ασχοληθεί κανένας. Αυτά είχα να πω, ευχαριστώ.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Να δώσω απαντήσεις;

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Ναι, βεβαίως.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ορθώς λέμε ότι οι απλήρωτες υποχρεώσεις θα είναι 0. Γιατί έχουμε απόκλιση.

Γιατί πράγματι υπάρχουν απλήρωτες υποχρεώσεις. Είναι τα έργα των Ευρωπαϊκών Προγραμμάτων που πάγωσαν, που δεν πληρώθηκαν με τη λήξη του έτους, παρόλο που υπήρχε ανακοίνωση ότι αυτά θα πληρωνόταν έως 29 Δεκέμβρη, δυστυχώς δεν πληρώθηκαν, και χρειαστήκαμε να πάμε, ο κ. Τζαμουράνης ίσως είχε συγκρατήσει, χρειαστήκαμε να πάμε σε μια τροποποίηση, να μεταφέρουμε οφειλές έτσι ώστε να πληρωθούν στο νέο έτος. Έως 5-7 του μηνός. Ένα είναι αυτό.

Δεύτερο είναι ότι υπήρξαν πράγματι τιμολόγια τα οποία μπήκαν μετά από την ημερομηνία που είπαμε ότι θα μπορέσει να πληρώσει το Λογιστήριο. Μετά τις 21-22 του μηνός, ... να πούμε κάνα Σαββατοκύριακο. Αυτά μείνανε. Κρεμάστηκαν. Δεν είναι όμως αυτά τα οποία δημιουργούν πρόβλημα. Ως προς το..., αυτά δηλαδή που ήταν στο σύστημα εγκαίρως και ήταν πλήρως δικαιολογητικών δεν μπορεί να ξεπερνούν τις 200 χιλιάδες. Αυτά που έμειναν και είχαμε μικροπροβλήματα. Όπως και κάθε χρόνο έτσι γίνεται.

Εδώ τώρα με τις ποσοστιαίες αποκλίσεις, κοιτάξτε, το σημαντικό είναι ότι για το 2022 υπήρξαν περισσότερα έσοδα, ίδια έσοδα 897.000, εισπράχτηκαν περισσότερα. Αυτό μας λέει εδώ.

Τώρα σε κάποιο σημείο που διαβάσατε το κείμενο, από ότι κατάλαβα, δεν ξέρω σε ποιο σημείο το εντοπίσατε, αλλά στο αποτέλεσμα του 4<sup>ου</sup> τριμήνου πράγματι έκλεισε το '22 με εισπράξεις περισσότερες από του 2021 κατά 800, 800.

ΚΑΝΑΚΗΣ: Άρα, το '21 μας παραπλανήσατε.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Από τη μία έχετε προβλέψεις, ο στόχος είναι πρόβλεψη.

ΚΑΝΑΚΗΣ: Μισό λεπτάκι. Εσείς μου λέτε τώρα για απόλυτους αριθμούς. Εγώ σας λέω ότι τα κλάσματα έχουν άλλο αριθμητή – άλλο παρανομαστή. Εντάξει; Ξεκάθαρα, χωρίς...

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Διαβάζεις το κείμενο, τώρα εγώ δεν παρακολούθησα στο κείμενο.

ΚΑΝΑΚΗΣ: Με βάση το αριθμητικό αποτέλεσμα. Όχι το κείμενο. Με βάση το αριθμητικό αποτέλεσμα: καθετί...

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Διαφορές είναι. Διαφορές είναι.

ΚΑΝΑΚΗΣ: Κύριε Μαρινάκη, είναι άλλος αριθμητής – άλλος παρανομαστής κάθε φορά.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ο στόχος ήταν στο τετράμηνο, τώρα να μπούμε στη σελίδα, ποια σελίδα είναι αυτή (;), να διαβάζουμε τα ίδια.

ΚΑΝΑΚΗΣ: Η προτελευταία σελίδα αυτού που μας στείλατε και το αντίστοιχο απ' το '21, το προηγούμενο.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ωραία, εγώ πάω στο τελευταίο. Ίδια έσοδα...

ΚΑΝΑΚΗΣ: Εγώ θα τα δώσω και στους δημοσιογράφους εδώ...

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ο στόχος, ο στόχος ήτανε 12.741 και εισπράξαμε 13.638. Αυτό λοιπόν δείχνει ότι εισπράξαμε περισσότερα από ότι είχαμε προβλέψει. Για το 2022. Τώρα αν έχει γίνει κάποιο συντακτικό λάθος πριν...

ΚΑΝΑΚΗΣ: Δεν είναι συντακτικό το λάθος, είναι λάθος στις σχέσεις στα μαθηματικά.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Κύριε Τζαμουράνη;

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Εγώ, κ. Πρόεδρε, θα πω τα εξής: καταρχήν είχαμε σχολιάσει και στο παρελθόν πάλι τα αποτελέσματα του 4<sup>ου</sup> τριμήνου του 2022 με αφορμή τότε τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού για το μήνα Δεκέμβριο του '22.

Ένα γενικό συμπέρασμα είναι: ότι ενώ υπήρξαν χρηματοδοτήσεις περισσότερες το 2022, η υλοποίηση του έργου ήταν μικρότερη, και αυτό το αποδεικνύουν τα νούμερα. Θα τα πω εν συντομία.

Τα τακτικά έσοδα του '22 ήταν 20.940.000 έναντι 20.340.000 το '21. Δηλαδή + 600 χιλιάδες.

Τα έκτακτα ήταν: το 2022 7.547.000 έναντι 6.082.000 το '21.

Οι επιχορηγήσεις για λειτουργικές δαπάνες και αυτές ήταν μεγαλύτερες το '22 κατά 610 χιλιάδικα. Αν τα αθροίσει κανείς θα δει ότι είναι 3-4 εκατομμύρια παραπάνω που μπήκαν στο Ταμείο του Δήμου.

Αν πάει κανείς στις δαπάνες θα δει ότι η κατάσταση δεν είναι τόσο ικανοποιητική όσο θα έπρεπε. Τα πληρωθέντα το '22 είναι, για λειτουργικές δαπάνες είναι: 25.633.502, σε αντίθεση με το 2021 που είναι 23.361.000. Δηλαδή, το 2022 για λειτουργικές δαπάνες στον Δήμο έχουμε αυξημένες δαπάνες κατά 2.272.000, δηλαδή αύξηση της τάξεως του 9,7%. Και αναρωτιέμαι για ποιο λόγο συνέβη αυτό.

Πάμε στα έργα τώρα. Τα πληρωθέντα έργα το 2021 με μικρότερο προϋπολογισμό, δηλαδή συνολικό προϋπολογισμό εγκεκριμένο της τάξεως των 26.089.000, τα πληρωθέντα το '21 είναι 3.490.000. Το 2022 με αυξημένο προϋπολογισμό, από 26 στα 30.189.000, οι δαπάνες είναι μικρότερες.

ΦΩΝΗ: Κύριε Τζαμουράνη..

ΦΩΝΗ: Είναι άλλη σχέση, είναι άλλο πράγμα, δηλαδή.

*(διαλογική συζήτηση εκτός μικροφώνου – δεν ακούγεται.)*

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Αυτό δεν είναι ωραία εικόνα όμως να παίρνει τον λόγο κάποιος να μιλάει και να... έτσι; Λοιπόν, εν πάση περιπτώσει, επανέρχομαι. Παρά το ότι το 2022 είχαμε περισσότερα έσοδα το αποτέλεσμα της χρήσης δικαιώνει την άποψη που είχα εκφράσει ότι υπάρχει αδυναμία στην απορρόφηση και στην υλοποίηση των έργων.

Από κει και πέρα, κάποιο άλλο σχόλιο που θα παρακαλούσα τουλάχιστον αν μπορείτε να μου απαντήσετε, στις δαπάνες, τα πληρωθέντα έξοδα για λειτουργικές δαπάνες είναι αυξημένα κατά 2.272.000 το 2022, δηλαδή σε ποσοστό 9,7% περισσότερες σε σχέση με πέρυσι. Και

ήθελα να ξέρω πώς αυτό προέκυψε. Στα δε τα έργα σαν συμπέρασμα είναι ότι φέτος, δηλαδή τον περασμένο χρόνο, το 2022, είχαμε το μικρότερο ποσοστό απορρόφησης τεχνικού προγράμματος. Το 2021 είχαμε 13,38%, το 2022 πέσαμε στο 10,87%.

Και ένα τελευταίο, μία τελευταία παρατήρηση. Προβλέψεις μη είσπραξης. Το 2021 οι προβλέψεις μη είσπραξης ήταν στο ύψος των 13.966.115 ευρώ. Το 2022 ανέβηκαν στο ποσό των 16.747.930, δηλαδή έχουμε πρόβλεψη μη είσπραξης μεγαλύτερο ποσό κατά 2.781.815 για το 2022. Και αναρωτιέμαι πώς εξηγείται αυτό και πού οφείλεται.

Αυτά είχα να ρωτήσω και να παρατηρήσω.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Λοιπόν, ως προς τις δαπάνες. Εύκολη είναι η απάντηση. Την κάνετε για να ολοκληρώσετε τον συλλογισμό προφανώς. Ενεργειακό κόστος μεγαλύτερο, κόστος καυσίμου μεγαλύτερο και προφανώς από την πανδημία είχαμε και κόστος στο μισθολογικό.

Οι προβλέψεις μη εισπραχθέντων. Κοιτάξετε...

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Συγγνώμη, στο μισθολογικό εννοείτε ότι προσλάβαμε περισσότερους;

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Όχι, προσλάβαμε αυτό το προσωπικό που κρίθηκε απαραίτητο για τον COVID.

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Μα και το '21 είχαμε COVID. Είχαμε και πιο πολύ COVID το '21.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Επειδή είχαμε και δικαστικές προσφυγές από τα παιδιά που ήταν στον COVID για κάποια περίοδο δεν ήταν βέβαιο αν θα παραμείνουν ή όχι, αλλά ο Δήμος έπρεπε να έχει το προσωπικό εκείνο για να μπορέσει να λειτουργήσει. Πάντα επ' ωφελεία του Δήμου. Συνεπώς το κόστος, μικρό μεν το κόστος του προσωπικού, αλλά αυτό πρέπει να ληφθεί υπόψη.

Τεχνικό πρόγραμμα, πράγματι δεν είναι 10%, είναι παραπάνω. Δεν είναι όμως αυτή η διαφορά μας. Αν δει κανείς ότι στην εκτέλεση, στο σύνολο του προϋπολογισμού είναι στο 64%, αν με κάποιο τρόπο μαγικό βγάzaμε το τεχνικό πρόγραμμα από κει θα πήγαινε στο 94%.

Προφανώς το τεχνικό πρόγραμμα δεν εκτελέστηκε στον βαθμό που επιθυμούσαμε. Το έχουμε πει, το έχουμε παραδεχθεί, δεν χρειάζεται περισσότερο.

ΤΖΑΜΟΥΡΑΝΗΣ: Τα υπόλοιπα είναι μισθοδοσία και έξοδα ...*(δεν ακούγεται)*.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Τα έχουμε πει όμως. Δεν λέμε κάτι ...*(δεν ακούγεται)*. Είναι και οι προμήθειες, είναι και άλλα. Δεν είναι μόνο αυτό.

Λοιπόν, πράγματι το τεχνικό πρόγραμμα δεν περπάτησε. Έχουμε δώσει απαντήσεις, να μην κουράζω τώρα το σώμα, να μην αναλωνόμαστε στα ίδια.

Σε ότι έχει σχέση με την πρόβλεψη μη εισπράξεων, είπαμε ότι αυξήθηκαν οι απαιτήσεις προηγούμενων χρήσεων γιατί βεβαιώθηκαν το 2021, κυρίως Κώδικας και οι υποχρεώσεις που είχαν δημιουργηθεί στον Δήμο και πέρασαν στις απαιτήσεις προηγούμενων χρήσεων και αυτό έχει σχέση με το ποσοστό που προκύπτει από το Παρατηρητήριο.

Δεν μπορεί να λέμε εμείς ότι θα εισπράξουμε, παρόλο ότι εισπράξαμε κοντά στις 800.000 περισσότερες, δεν μας δίνει περιθώρια να πούμε ότι του χρόνου επειδή έχουμε έναν καλό τρόπο, τέλος πάντων, ή έναν τρόπο να εισπράτουμε περισσότερα ότι μπορούμε να εισπράξουμε 2 εκατομμύρια ή ενάμισι εκατομμύριο. Μακάρι να πάμε την επόμενη περίοδο και να λέμε ότι εισπράξαμε αντί για 4,5% από τις προηγούμενες χρήσεις, εισπράξαμε 6 - 7. Αυτά. Κύριε Λιάππα.

ΛΙΑΠΠΑΣ: Εν πολλοίς με καλύψανε και οι προηγούμενοι συνάδελφοι, απλώς εγώ το μόνο πολιτικό συμπέρασμα που θέλω να επισημάνω είναι ότι η στασιμότητα των έργων φαίνεται καθαρά μέσα και από αυτούς τους δείκτες.

Τίποτα άλλο, σας ευχαριστώ πάρα πολύ.

ΠΡΟΕΔΡΟΣ: Ο κ. Κανάκης Κατά. ο κ. Τζαμουράνης Κατά και ο κ. Λιάππας Κατά.  
Κατά Πλειοψηφία.

Η Οικονομική Επιτροπή με την ολοκλήρωση της διαλογικής συζήτησης, αφού λαμβάνει υπόψη της τα προαναφερόμενα, τις διατάξεις των άρθρων 72 & 75 του Ν. 3852/2010, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν και την ΚΑΤΑψήφιση της πρότασης από τους κ.κ. Κανάκη, Τζαμουράνη & Λιάππα,  
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 4ου τριμήνου 2022 του Δήμου Καλαμάτας,**

**μετά τον έλεγχο που διενήργησε σχετικά και σύμφωνα με την υπ' αριθμ. πρωτ. 11113/31-01-2023 καταχωρούμενη αναλυτικά στο ιστορικό της απόφασης αυτής εισήγηση του Τμήματος Ταμείου της Διεύθυνσης Οικονομικών του Δήμου Καλαμάτας,**

**όπως αυτά καταγράφονται στις ενσωματωμένες στην ως άνω αναφερόμενη εισήγηση σχετικές καταστάσεις.**

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

#### Η ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΤΟΥ ΔΗΜΟΥ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ

##### Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Μαρινάκης Σαράντος

##### ΤΑ ΜΕΛΗ

1. Αθανασόπουλος Κωνσταντίνος
2. Ζαφειρόπουλος Ιωάννης
3. Κανάκης Βασίλειος
4. Λιάππας Λεωνίδας
5. Μαστραγγελόπουλος Δημήτριος
6. Μπασακίδης Νικόλαος
7. Σκοπετέας Αναστάσιος
8. Τζαμουράνης Βασίλειος

Ακριβές Απόσπασμα

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ  
ΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

ΣΑΡΑΝΤΟΣ ΧΑΡ. ΜΑΡΙΝΑΚΗΣ  
(ΑΝΤΙΔΗΜΑΡΧΟΣ ΚΑΛΑΜΑΤΑΣ)