

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ**

ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ

**Από το πρακτικό της 05^{ης}
Τακτικής Συνεδρίασης
του Δημοτικού Συμβουλίου
Δήμου Ναυπακτίας, έτους 2026**

Αριθμός Απόφασης 25 / 2026

ΠΕΡΙ: Εισηγητική έκθεση Δ' τριμήνου του έτους 2025 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού

Στη Ναύπακτο σήμερα 25-02-2026, ημέρα Τετάρτη και ώρα 18:35 συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο του Δήμου μας, στο Δημοτικό Κτίριο του Ξενοδοχείου Ξενία, επί της οδού Αρβανίτη (Νοτιοδυτική αίθουσα), ύστερα από την υπ' αρ.πρωτ.:3825/20-02-2026 έγγραφη πρόσκληση του προέδρου, η οποία γνωστοποιήθηκε στον δήμαρχο και σε καθέναν από τους δημοτικούς συμβούλους με το από 20-02-2026 ηλεκτρονικό μήνυμα, σύμφωνα με το άρθρο 67 παρ.1 του Ν.3852/2010 όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 6 του Ν.5056/2023(ΦΕΚ Α/163/06-10-2023).

ΠΑΡΟΝΤΕΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

1. Κοτρωνιάς Θωμάς του Παναγιώτη	
2. Παπαβασιλείου Σωκράτης του Ιωάννη	
3. Τσέλιος Σπυρίδων του Αντωνίου	
4. Σταυρόπουλος Άγγελος του Αθανασίου	
5. Παπαϊωαννίδης Ιωάννης του Πολυκάρπου	
6. Σμπούκη-Πελέκη Αγγελική του Ιωάννη	
7. Σιμάκης Γεώργιος του Αναστασίου	
8. Ζορμπάς Κων/νος του Αποστόλου	
9. Κούκουνας Αθανάσιος του Ανδρέα	
10. Ραυτόπουλος Νικόλαος του Αποστόλου	
11. Μουχτούρης Ηρακλής του Παναγιώτη	
12. Τσουκαλάς Κωνσταντίνος του Δημητρίου	
13. Καραδήμας Χαράλαμπος του Ιωάννη	
14. Δελημάρης Γρηγόριος του Χρήστου	
15. Σιαμαντάς Γεώργιος του Ιωάννη	
16. Γούλας Γεώργιος του Σπυρίδωνα	
17. Ασημακόπουλος Γεώργιος του Κων/νου	
18. Καλαβριζιώτης Ανδρέας του Γεωργίου	<i>Προσήλθε στη συνεδρίαση κατά την συζήτηση του 3^{ου} θέματος ημερήσιας διάταξης</i>
19. Γουρζής Σπυρίδων του Ξενοφάντος	
20. Κωνσταντόπουλος Ανδρέας του Χρήστου	
21. Κεχαγιάς Παναγιώτης του Κων/νου	
22. Ρισβά-Πατακοπούλου Μαρίνα του Ανδρέα	
23. Κοτσανάς Ανδρέας του Ιωάννη	<i>Προσήλθε στη συνεδρίαση κατά την</i>

	συζήτηση του 3 ^{ου} θέματος ημερήσιας διάταξης
24. Χρυσανθόπουλος Λάμπρος του Ιωάννη	

ΑΠΟΝΤΕΣ ΔΗΜΟΤΙΚΟΙ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ

1. Σαλαμούρας Χρήστος του Ιωάννη	
----------------------------------	--

Στη συνεδρίαση παρών ήταν ο Δήμαρχος κ. Βασίλειος Γκίζας ο οποίος κλήθηκε νόμιμα.

Στη συνεδρίαση παρούσα ήταν και η κ. Σταυρούλα-Μαρία Χωραφά, Προϊστάμενη του τμήματος Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων η οποία τήρησε τα πρακτικά της συνεδρίασης.

Στη συνεδρίαση απών ήταν ο πρόεδρος της δημοτικής κοινότητας Ναυπάκτου κ. Σταυρόπουλος Κωνσταντίνος ο οποίος κλήθηκε νόμιμα.

Ο πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου κ. Άγγελος Σταυρόπουλος διαπίστωσε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία στην αρχή της συνεδρίασης με την παρουσία 22 Δημοτικών Συμβούλων από το σύνολο των 25 και ανέγνωσε το 4^ο θέμα ημερησίας διάταξης, στο οποίο συμμετείχαν 24 δημοτικοί σύμβουλοι « Εισηγητική έκθεση Δ' τριμήνου του έτους 2025 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού ».

Στη συνέχεια ο πρόεδρος έδωσε το λόγο στον αντιδήμαρχο κ. Κούκουνα Αθανάσιο, ο οποίος έθεσε υπόψη των μελών του δημοτικού συμβουλίου την υπ' αρ.52/2026 απόφαση της Δημοτικής Επιτροπής με ΑΔΑ: 6ΑΛ7ΩΚΓ-Α73, η οποία έχει ως εξής:

Θέμα: «Εισηγητική έκθεση Δ' τριμήνου του έτους 2025 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού»

Σύμφωνα με το άρθρο 26 του ν.5056/23 (ΦΕΚ 163/06.10.2023 τεύχος Α'): "1.Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, η **οικονομική επιτροπή, η επιτροπή ποιότητας ζωής και η εκτελεστική επιτροπή των δήμων καταργούνται** και τις αρμοδιότητές τους ασκεί η **δημοτική επιτροπή** που συγκροτείται και εκλέγεται με βάση το άρθρο 8. Σε δήμους με πληθυσμό κάτω των δέκα χιλιάδων (10.000) κατοίκων, στους οποίους οι αρμοδιότητες της επιτροπής ποιότητας ζωής ασκούνται από το δημοτικό συμβούλιο, από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, ασκούνται από τη δημοτική επιτροπή.

3.Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1. 2024, όπου στο Ένατο Μέρος του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων [ν. 3463/2006 (Α' 114)] γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη δημοτική επιτροπή ή στο άρθρο 104 του ίδιου νόμου, εφεξής νοούνται η δημοτική επιτροπή και το άρθρο 8 του παρόντος, αντίστοιχα.

Σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 54 του ν.5056/23 (ΦΕΚ 163/06.10.2023 τεύχος Α'): "2.Η ισχύς του Μέρους Β' αρχίζει την 1η.1.2024".

Σύμφωνα με την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10, η οικονομική επιτροπή (ΠΛΕΟΝ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ) ελέγχει την υλοποίηση του προϋπολογισμού και υποβάλλει ανά τρίμηνο έκθεση προς το δημοτικό συμβούλιο, στην οποία παρουσιάζεται η κατάσταση των εσόδων και εξόδων του δήμου. Η έκθεση αυτή στην οποία καταχωρούνται και τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας, δημοσιεύεται υποχρεωτικά στην ιστοσελίδα του δήμου.

Από 1.1.2011 σύμφωνα με την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010 , όπως τροποποιήθηκε από την παρ 4 του άρθρου 43 του ν. 3979/2011 και το άρθρο 39 του ν. 4257/2014, ορίζονται τα εξής:

«9. Η οικονομική επιτροπή (ΠΛΕΟΝ ΔΗΜΟΤΙΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ), έπειτα από εισήγηση του υπευθύνου των οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου, 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. Στην έκθεση διατυπώνονται και οι τυχόν παρατηρήσεις της μειοψηφίας και επισυνάπτεται σε αυτή η εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών, καθώς και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου. Η έκθεση μετά των συνημμένων της υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου.

Εάν, με την ανωτέρω έκθεση του δεύτερου και τρίτου τριμήνου κάθε οικονομικού έτους, διαπιστωθεί από την οικονομική επιτροπή, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση εισπραχίας των εσόδων, ότι στον προϋπολογισμό έχουν εγγραφεί υπερεκτιμημένα έσοδα ή έσοδα που εκτιμάται ότι δεν θα εισπραχθούν έως το τέλος της χρήσης, το δημοτικό συμβούλιο προβαίνει υποχρεωτικά σε αναμόρφωση αυτού, με απόφασή του που λαμβάνεται εντός προθεσμίας δεκαπέντε (15) ημερών από την υποβολή σε αυτό της έκθεσης από την οικονομική επιτροπή, μειώνοντας τα παραπάνω έσοδα, σύμφωνα με την εισήγησή της και αντιστοίχως το σκέλος των δαπανών, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός.

Σε περιπτώσεις όπου από την έκθεση προκύπτει ότι δεν απαιτείται αναμόρφωση του προϋπολογισμού, αυτό διαπιστώνεται από το δημοτικό συμβούλιο με απόφασή του που λαμβάνεται εντός της ίδιας προθεσμίας, δυνάμενο αυτό να προβεί σε αναμόρφωσή του για τους λόγους που αναφέρονται στο προηγούμενο εδάφιο.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται 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.

Κατ' εξουσιοδότηση της ανωτέρω διάταξης εκδόθηκε η 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», στην οποία καθορίζονται τα στοιχεία που περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, μετά από εισήγηση του υπευθύνου οικονομικών υπηρεσιών του οικείου Δήμου. Η τριμηνιαία έκθεση των αποτελεσμάτων εκτέλεσης του προϋπολογισμού των δήμων, συντάσσεται σύμφωνα με τα Υποδείγματα 1 έως και 3, που επισυνάπτονται στην ανωτέρω απόφαση και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτής. Με την αριθ. 262/2024 απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου ψηφίστηκε ο προϋπολογισμός του έτους 2025 και επικυρώθηκε με το αριθ. πρωτ. 10203/12-2-2025, έγγραφο του Γ.Γ. Αποκεντρωμένης Διοίκησης Πελοποννήσου, Δυτικής Ελλάδας & Ιονίου. Με βάση τα παραπάνω η οικονομική υπηρεσία του Δήμου αφού έλαβε υπόψη της:

- την περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 72 του ν. 3852/10
- την παρ.9 του άρθρου 266 του Ν.3852/2010

- η 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»
- τον προϋπολογισμό οικον. έτους 2025
- τα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του Δήμου Ναυπακτίας

Εισηγούμαστε:

Τα στοιχεία που πρέπει περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, που υποβάλλεται στο δημοτικό συμβούλιο από την οικονομική επιτροπή, και εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Ναυπακτίας.

Συγκεκριμένα θέτουμε υπόψη της Δημοτικής επιτροπής τους κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2025

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2025

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2025.

Την τριμηνιαία ανάλυση ελέγχου απόκλισης εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2025 έναντι της στοχοθεσίας που αφορά στο Δ' τρίμηνο έτους 2025 η οποία είναι εντός των ορίων που προβλέπει η ΚΥΑ 34574/5-7-2018.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1							
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ							
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ							
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ							
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 31/12/2025							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	12.358.629,87	12.834.472,68	1,038503	12.769.444,54	1,033241	0,994933
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	291.740,00	282.856,04	0,969548	282.856,04	0,969548	1
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	75.000,00	107.615,60	1,434875	107.615,60	1,434875	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.639.450,00	2.755.868,51	1,044107	2.755.868,51	1,044107	1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	477.798,53	652.870,59	1,366414	590.172,45	1,235191	0,903965
5	Φόροι και εισφορές	18.400,00	21.340,00	1,159783	19.010,00	1,033152	0,890815
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	8.755.103,93	8.906.543,64	1,017297	8.906.543,64	1,017297	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	101.137,41	107.378,30	1,061707	107.378,30	1,061707	1
1	Εκτακτα έσοδα	17.491.395,66	4.002.317,63	0,228816	3.914.657,95	0,223805	0,978098
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	6.552,00	6.552,00	1	6.552,00	1	1
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	736.840,00	807.810,40	1,096317	807.810,40	1,096317	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	16.282.350,76	2.648.654,54	0,16267	2.648.654,54	0,16267	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	230.198,12	0,00	0	0,00	0	#####
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	187.948,00	473.320,21	2,518357	385.660,53	2,051953	0,814798
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	47.506,78	65.980,48	1,388864	65.980,48	1,388864	1
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.374.000,00	1.452.919,35	1,057438	1.216.448,90	0,885334	0,837245
21	Τακτικά έσοδα	1.296.500,00	1.293.594,25	0,997759	1.058.443,80	0,816385	0,818219
22	Έκτακτα έσοδα	77.500,00	159.325,10	2,055808	158.005,10	2,038775	0,991715
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.156.947,78	4.263.922,79	0,826831	616.505,51	0,119549	0,144586
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.087.862,87	297.600,00	0,273564	297.600,00	0,273564	1
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.069.084,91	3.966.322,79	0,974746	318.905,51	0,078373	0,080403
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.934.031,11	3.222.019,95	0,819012	3.149.313,11	0,800531	0,977434
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.385.260,00	2.742.724,31	0,810196	2.742.558,01	0,810147	0,999939
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	85.952,00	120.546,87	1,402491	48.006,33	0,558525	0,398238
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	462.819,11	358.748,77	0,775138	358.748,77	0,775138	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.134.227,43	0,00	0	0,00	0	#####
	Σύνολα εσόδων	43.449.231,85	25.775.652,40		21.666.370,01		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 31/12/2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	17996426,12	17388049,6	0,966195	13255569,02	0,7365667	12503083,5	12315822,69	0,6843482	0,9291055
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7806291,31	7779015,99	0,996506	7091728,5	0,9084632	6888141,19	6888141,19	0,8823833	0,9712923
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1193240,59	1152847,88	0,966149	1007238,29	0,84412	877577,95	877577,95	0,7354577	0,8712714
62	Παροχές τρίτων	3472439,91	3297031,17	0,949485	2724618,76	0,784641	2465331,17	2287913,29	0,6588777	0,8397187
63	Φόροι - τέλη	93727,68	93727,68	1	64826,05	0,6916425	64956,05	64956,05	0,6930295	1,0020054
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	531374,52	483888,08	0,910635	410697,44	0,7728964	364655,84	364655,84	0,6862501	0,8878941
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	155503,46	147065,67	0,945739	139758,23	0,8987468	139758,23	139758,23	0,8987468	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1282838,95	1223648,59	0,95386	795729,4	0,6202878	699025,34	689182,37	0,5372322	0,8661014
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3369859,7	3119674,58	0,925758	929937,74	0,2759574	912603,16	912603,16	0,2708134	0,9813594
68	Λοιπά Έξοδα	91150	91150	1	91034,61	0,9987341	91034,61	91034,61	0,9987341	1
7	Επενδύσεις	15901897,04	10782788,5	0,678082	4797348,16	0,301684	4737515,8	2864235,73	0,1801191	0,5970456
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	6482491,26	5074196,83	0,782754	2853095,64	0,4401233	2793263,28	1340305,73	0,2067578	0,4697725
73	Έργα	8793031,61	5257099,12	0,597871	1794189,68	0,2040468	1794189,68	1373867,16	0,156245	0,7657313
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	626374,17	451492,51	0,720803	150062,84	0,2395738	150062,84	150062,84	0,2395738	1
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	9230558,95	5310601,18	0,575328	4717045,97	0,511025	4678245,31	4636840,57	0,5023358	0,9829967
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε	1915386,36	1911423,75	0,997931	1885611,31	0,9844548	1875984,53	1835611,39	0,9583505	0,9734834
82	Αποδόσεις	3463027,43	3399177,43	0,981562	2831434,66	0,8176183	2802260,78	2801229,18	0,808896	0,9893321
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3852145,16	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
9	Αποθεματικό	320349,74								
	Σύνολα δαπανών	43449231,85	33481439,3		22769963,15		21918844,7	19816898,99		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12	Προηγούμενο τρίμηνο	4ο Τρίμηνο 2025	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.589.005,43	4.592.692,17	4.306.955,86	0,94
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.715.295,47	2.785.684,03	2.571.037,28	0,92
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.873.709,96	1.807.008,14	1.735.918,58	0,96
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.005.780,42	3.533.756,11	4.199.085,55	1,19
1.	Ταμείο	928,32	2.487,54	1.884,65	0,76
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.004.852,10	3.531.268,57	4.197.200,90	1,19
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.059.515,41	861.919,32	837.857,91	0,97
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	2.019.465,53	821.869,44	797.808,03	0,97
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	40.049,88	40.049,88	40.049,88	1,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	394.059,23	343.425,29	615.708,32	1,79
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	301.230,32	301.230,32	598.830,32	1,99
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	92.828,91	42.194,97	16.878,00	0,40
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.623.821,44	1.230.685,06	3.590.328,09	2,92
1.	Προμηθευτές	1.574.581,39	1.190.750,66	3.564.310,07	2,99
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	46.190,15	34.796,19	24.051,68	0,69
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.049,90	5.138,21	1.966,34	0,38
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	39.979,94	15.148,56	16.100,60	1,06
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.125.954,61	849.406,09	783.308,60	0,92
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	659.403,03	659.403,03	659.403,03	1,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	404.216,60	127.893,20	61.795,71	0,48
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	62.334,98	62.109,86	62.109,86	1,00

Στη συνέχεια ο κ. Κούκουνας Αθανάσιος, πρότεινε προς τα μέλη του Δ.Σ την έγκριση της ανωτέρω εισήγησης.

Τέλος ο Πρόεδρος του Δ.Σ έθεσε σε ψηφοφορία την εισήγηση του κ. Κούκουνα

Αθανασίου, την οποία ΟΜΟΦΩΝΑ ενέκρινε το Δημοτικό Συμβούλιο.

Η αναλυτική συζήτηση για το θέμα αυτό περιλαμβάνεται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της απόφασης αυτής.

Οπότε το συμβούλιο μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη του όλα τα παραπάνω,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Εγκρίνει την Εισηγητική έκθεση Δ' τριμήνου του έτους 2025 ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, όπως έχουν συμπληρωθεί από την οικονομική υπηρεσία του Δήμου με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα- έξοδα και γενικά τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία και στοιχεία του δήμου Ναυπακτίας σύμφωνα με τους κάτωθι πίνακες:

Πίνακας 1: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων Δ' τριμήνου του έτους 2025

Πίνακας 2: Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών Δ' τριμήνου του έτους 2025

Πίνακας 3: Στοιχεία ισολογισμού Δ' τριμήνου του έτους 2025.

- Την τριμηνιαία ανάλυση ελέγχου απόκλισης εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2025 έναντι της στοχοθεσίας που αφορά στο Δ' τρίμηνο έτους 2025 η οποία είναι εντός των ορίων που προβλέπει η ΚΥΑ 34574/5-7-2018.

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1							
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ							
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ							
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ							
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 31/12/2025							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	% 3/2	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	12.358.629,87	12.834.472,68	1,038503	12.769.444,54	1,033241	0,994933
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	291.740,00	282.856,04	0,969548	282.856,04	0,969548	1
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	75.000,00	107.615,60	1,434875	107.615,60	1,434875	1
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.639.450,00	2.755.868,51	1,044107	2.755.868,51	1,044107	1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	477.798,53	652.870,59	1,366414	590.172,45	1,235191	0,903965
5	Φόροι και εισφορές	18.400,00	21.340,00	1,159783	19.010,00	1,033152	0,890815
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	8.755.103,93	8.906.543,64	1,017297	8.906.543,64	1,017297	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	101.137,41	107.378,30	1,061707	107.378,30	1,061707	1
1	Έκτακτα έσοδα	17.491.395,66	4.002.317,63	0,228816	3.914.657,95	0,223805	0,978098
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	6.552,00	6.552,00	1	6.552,00	1	1
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	736.840,00	807.810,40	1,096317	807.810,40	1,096317	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	16.282.350,76	2.648.654,54	0,16267	2.648.654,54	0,16267	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	230.198,12	0,00	0	0,00	0	#####
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	187.948,00	473.320,21	2,518357	385.660,53	2,051953	0,814798
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	47.506,78	65.980,48	1,388864	65.980,48	1,388864	1
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.374.000,00	1.452.919,35	1,057438	1.216.448,90	0,885334	0,837245
21	Τακτικά έσοδα	1.296.500,00	1.293.594,25	0,997759	1.058.443,80	0,816385	0,818219
22	Έκτακτα έσοδα	77.500,00	159.325,10	2,055808	158.005,10	2,038775	0,991715
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.156.947,78	4.263.922,79	0,826831	616.505,51	0,119549	0,144586
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.087.862,87	297.600,00	0,273564	297.600,00	0,273564	1
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.069.084,91	3.966.322,79	0,974746	318.905,51	0,078373	0,080403
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.934.031,11	3.222.019,95	0,819012	3.149.313,11	0,800531	0,977434
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.385.260,00	2.742.724,31	0,810196	2.742.558,01	0,810147	0,999939
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	85.952,00	120.546,87	1,402491	48.006,33	0,558525	0,398238
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	462.819,11	358.748,77	0,775138	358.748,77	0,775138	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.134.227,43	0,00	0	0,00	0	#####
	Σύνολα εσόδων	43.449.231,85	25.775.652,40		21.666.370,01		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 31/12/2025								
		Προϋπ/σμός 1	Δεσμευθέντα 2	% 2/1	Τιμολογηθέντα 3	% 3/1	Ενταλθέντα 4	Πληρωθέντα 5	% 5/1	% 5/3
6	Έξοδα	17996426,12	17388049,6	0,966195	13255569,02	0,7365667	12503083,5	12315822,69	0,6843482	0,9291055
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7806291,31	7779015,99	0,996506	7091728,5	0,9084632	6888141,19	6888141,19	0,8823833	0,9712923
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	1193240,59	1152847,88	0,966149	1007238,29	0,84412	877577,95	877577,95	0,7354577	0,8712714
62	Παροχές τρίτων	3472439,91	3297031,17	0,949485	2724618,76	0,784641	2465331,17	2287913,29	0,6588777	0,8397187
63	Φόροι - τέλη	93727,68	93727,68	1	64826,05	0,6916425	64956,05	64956,05	0,6930295	1,0020054
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	531374,52	483888,08	0,910635	410697,44	0,7728964	364655,84	364655,84	0,6862501	0,8878941
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	155503,46	147065,67	0,945739	139758,23	0,8987468	139758,23	139758,23	0,8987468	1
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1282838,95	1223648,59	0,95386	795729,4	0,6202878	699025,34	689182,37	0,5372322	0,8661014
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3369859,7	3119674,58	0,925758	929937,74	0,2759574	912603,16	912603,16	0,2708134	0,9813594
68	Λοιπά Έξοδα	91150	91150	1	91034,61	0,9987341	91034,61	91034,61	0,9987341	1
7	Επενδύσεις	15901897,04	10782788,5	0,678082	4797348,16	0,301684	4737515,8	2864235,73	0,1801191	0,5970456
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	6482491,26	5074196,83	0,782754	2853095,64	0,4401233	2793263,28	1340305,73	0,2067578	0,4697725
73	Έργα	8793031,61	5257099,12	0,597871	1794189,68	0,2040468	1794189,68	1373867,16	0,156245	0,7657313
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	626374,17	451492,51	0,720803	150062,84	0,2395738	150062,84	150062,84	0,2395738	1
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	9230558,95	5310601,18	0,575328	4717045,97	0,511025	4678245,31	4636840,57	0,5023358	0,9829967
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1915386,36	1911423,75	0,997931	1885611,31	0,9844548	1875984,53	1835611,39	0,9583505	0,9734834
82	Αποδόσεις	3463027,43	3399177,43	0,981562	2831434,66	0,8176183	2802260,78	2801229,18	0,808896	0,9893321
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3852145,16	0	0	0	0	0	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
9	Αποθεματικό	320349,74								
	Σύνολα Δαπανών	43449231,85	33481439,3		22769963,15		21918844,7	19816898,99		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 4ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

		τέλος Προηγούμενου έτους 31-12	Προηγούμενο τρίμηνο	4ο Τρίμηνο 2025	Μεταβολή %
		1	2	3	3/2
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ					
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.589.005,43	4.592.692,17	4.306.955,86	0,94
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.715.295,47	2.785.684,03	2.571.037,28	0,92
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3.	Λοιπές απαιτήσεις	1.873.709,96	1.807.008,14	1.735.918,58	0,96
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.005.780,42	3.533.756,11	4.199.085,55	1,19
1.	Ταμείο	928,32	2.487,54	1.884,65	0,76
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.004.852,10	3.531.268,57	4.197.200,90	1,19
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.059.515,41	861.919,32	837.857,91	0,97
1.	Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	2.019.465,53	821.869,44	797.808,03	0,97
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	40.049,88	40.049,88	40.049,88	1,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ					
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	394.059,23	343.425,29	615.708,32	1,79
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	301.230,32	301.230,32	598.830,32	1,99
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	92.828,91	42.194,97	16.878,00	0,40
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.623.821,44	1.230.685,06	3.590.328,09	2,92
1.	Προμηθευτές	1.574.581,39	1.190.750,66	3.564.310,07	2,99
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	46.190,15	34.796,19	24.051,68	0,69
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί	3.049,90	5.138,21	1.966,34	0,38
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	39.979,94	15.148,56	16.100,60	1,06
Γ	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1.125.954,61	849.406,09	783.308,60	0,92
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων	659.403,03	659.403,03	659.403,03	1,00
2.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	404.216,60	127.893,20	61.795,71	0,48
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	62.334,98	62.109,86	62.109,86	1,00

Η Απόφαση αυτή έλαβε αριθμό 25 / 2026.

Οπότε συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται όπως πιο κάτω:

Ο Πρόεδρος
Υπογραφή

Ο Γραμματέας
Υπογραφή

Τα μέλη
Υπογραφές

Ακριβές αντίγραφο
Ναύπακτος 26-02-2026

Η Προϊστάμενη του τμήματος
Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων
Πρακτικογράφος Δ.Σ.

Σταυρούλα-Μαρία Χωραφά