

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της 20^{ης}
Τακτικής συνεδρίασης της
Δημοτικής Επιτροπής
του Δήμου Ναυπακτίας έτους 2025**

Αριθμός Απόφασης 223 / 2025

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

Στη Ναύπακτο σήμερα την 06-05-2025 ημέρα Τρίτη και ώρα 13:30 συνήλθε σε Τακτική συνεδρίαση η Δημοτική Επιτροπή του Δήμου Ναυπακτίας, στο δημοτικό κατάστημα επί της οδού Ιλάρχου Τζαβέλα 37, ύστερα από την υπ' αρ.πρωτ.:11977/02-05-2025 έγγραφη πρόσκληση του προέδρου (Δημάρχου) η οποία γνωστοποιήθηκε σε καθέναν από τους δημοτικούς συμβούλους με το από 02-05-2025 ηλεκτρονικό μήνυμα, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 74Α του ν. 3852/2010, όπως προστέθηκε με το άρθρο 9 του Ν.5056/2023 (Α'163), και των εγκυκλίων ΥΠ.ΕΣ.εγκ.1237/06-11-2023 & ΥΠ.ΕΣ.εγκ.303/30971/02.04.2024.

ΠΑΡΟΝΤΑ ΜΕΛΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

1. Γκίζας Βασίλειος (Πρόεδρος)
2. Παπαϊωαννίδης Ιωάννης
3. Τσουκαλάς Κων/νος
4. Παπαβασιλείου Σωκράτης
5. Γούλας Γεώργιος (Αντιπρόεδρος)

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

1. Κούκουνας Αθανάσιος
2. Κωνσταντόπουλος Ανδρέας

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

Ο Πρόεδρος διαπίστωσε ότι υπάρχει η νόμιμη απαρτία στην αρχή της συνεδρίασης με την παρουσία 5 μελών σε σύνολο 7 μελών της Δημοτικής Επιτροπής, και εισηγήθηκε το 1^ο θέμα ημερήσιας διάταξης «Εισηγητική έκθεση Α' τριμήνου του έτους 2025 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού » και έθεσε υπόψη των μελών της Δ.Ε. την από 30-04-2025 εισήγηση Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

Θέμα: «Εισηγητική έκθεση Α' 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 δημορχιακή 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 είσπραξης 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 οικονομικής επιτροπής τους κάτωθι πίνακες:

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

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

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

Την τριμηνιαία ανάλυση ελέγχου απόκλισης εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2025 έναντι της στοχοθεσίας που αφορά στο Α' 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 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025						
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 31/3/2025						
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%
		1	2	2/1	3	3/1
0	Τακτικά έσοδα	11.758.154,54	2.381.340,13	0,20252669	2.381.340,13	0,2025267
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	291.740,00	20.700,45	0,07095513	20.700,45	0,0709551
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	75.000,00	0,00	0	0,00	0
3	Εσοδα από αναποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.639.450,00	332.927,45	0,12613516	332.927,45	0,1261352
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	477.798,53	53.680,17	0,11234896	53.680,17	0,112349
5	Φόροι και εισφορές	18.400,00	4.545,00	0,24701087	4.545,00	0,2470109
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	8.154.628,60	1.965.851,28	0,24107183	1.965.851,28	0,2410718
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	101.137,41	3.635,78	0,03594891	3.635,78	0,0359489
1	Εκτακτα έσοδα	15.710.612,23	539.152,83	0,03431775	489.572,83	0,0311619
11	Εσοδα από την εκποίηση κινητής και ακίνητης περιουσίας	6.552,00	6.552,00	1	6.552,00	1
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη λειτουργικών δαπανών	721.030,00	1.904,76	0,00264172	1.904,76	0,0026417
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	14.517.377,33	384.695,23	0,02649895	384.695,23	0,0264989
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	230.198,12	0,00	0	0,00	0
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	187.948,00	145.797,81	0,77573483	96.217,81	0,5119385
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	47.506,78	203,03	0,00427371	203,03	0,0042737
2	Εσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.374.000,00	1.008.690,25	0,73412682	1.000.525,66	0,7281846
21	Τακτικά έσοδα	1.296.500,00	849.365,15	0,6551216	842.690,56	0,6499734
22	Εκτακτα έσοδα	77.500,00	159.325,10	2,05580774	157.835,10	2,0365819
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.156.947,78	3.988.861,53	0,77349271	118.902,67	0,0230568
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.087.862,87	0,00	0	0,00	0
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.069.084,91	3.988.861,53	0,98028466	118.902,67	0,029221
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.739.614,58	794.179,45	0,21236933	793.913,61	0,2122982
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.267.760,00	583.282,21	0,17849604	583.016,37	0,1784147
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	83.452,00	3.151,55	0,03776482	3.151,55	0,0377648
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	388.402,58	207.745,69	0,53487206	207.745,69	0,5348721
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.134.227,43	0,00	0	0,00	0
Σύνολα εσόδων		40.873.556,56	8.712.224,19		4.784.254,90	

ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ						
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ						
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025						
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 31/3/2025						
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%
		1	2	2/1	3	3/1
6	Έξοδα	17582743,39	14826848,2	0,843261	2458418,85	0,13982
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7686202,3	7427782,4	0,966379	1610100,54	0,2094793
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	1061871,78	893816,43	0,841737	146428,19	0,1378963
62	Παροχές τρίτων	3378714,19	2577092,77	0,762744	384341,04	0,1137536
63	Φόροι - τέλη	91050	91050	1	11081,87	0,1217119
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	564712,16	127728,84	0,226184	42343,82	0,074983
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	143026,38	142326,38	0,995106	37205,85	0,2601328
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1255438,95	424522,9	0,338147	93162	0,0742067
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3313227,63	3054028,51	0,921768	133755,54	0,0403702
68	Λοιπά Έξοδα	88500	88500	1	0	0
7	Επενδύσεις	14117937,4	8398226,21	0,594862	651284,14	0,0461317
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες π.αγίων	6050696,46	4553383,55	0,752539	490682,2	0,0810952
73	Έργα	7448748,72	3458134,84	0,464257	160601,94	0,0215609
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	618492,22	386707,82	0,625243	0	0
75	Τίτλοι π.αγίας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	9104675,87	5076054,15	0,557522	2452974,74	0,2694192
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1912898,65	1837526,67	0,960598	1810377,68	0,9464054
82	Αποδόσεις	3339632,06	3238527,48	0,969726	642597,06	0,1924155
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υπ.οχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3852145,16	0	0	0	0
9	Αποθεματικό	68199,9				
Σύνολα δαπανών		40873556,56	28301128,6		5562677,73	

ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ				
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025				
	τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2024	Προηγούμενο τρίμηνο 1/10- 31/12/2024	1ο Τρίμηνο 2025	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	312
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.575.456,90	4.575.456,90	4.420.210,75	0,97
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.715.295,47	2.715.295,47	2.649.847,36	0,98
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3. Λοιπές απαιτήσεις	1.860.161,43	1.860.161,43	1.770.363,39	0,95
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.005.780,42	3.005.780,42	4.033.963,46	1,34
1. Ταμείο	928,32	928,32	1.295,50	1,40
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.004.852,10	3.004.852,10	4.032.667,96	1,34
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.120.490,18	2.120.490,18	980.722,25	0,46
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.987.089,81	1.987.089,81	847.321,88	0,43
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	133.400,37	133.400,37	133.400,37	1,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	312
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	394.059,23	394.059,23	368.742,26	0,94
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	301.230,32	301.230,32	301.230,32	1,00
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	92.828,91	92.828,91	67.511,94	0,73
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.647.542,53	1.647.542,53	1.708.285,43	1,04
1. Προμηθευτές	1.574.625,62	1.574.625,62	1.650.543,29	1,05
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	31.834,66	31.834,66	21.426,08	0,67
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.631,57	7.631,57	7.812,08	1,02
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	33.450,68	33.450,68	28.503,98	0,85
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	462.193,82	462.193,82	245.109,39	0,53
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	285.500,00	285.500,00	68.640,69	0,24
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	176.693,82	176.693,82	176.468,70	1,00
ΣΗΜΕΙΩΣΗ				
ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΟΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/12/2024 ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ				

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ 2025 ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΚΥΑ 34574/5-7-
2018 - 1ο Τρίμηνο

ΣΥΝΟΨΗ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ

Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στοχοθεσία	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ιδία Έσοδα και Έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	1.854.576,54	1.637.890,02	-216.686,52
Σύνολο εσόδων (Α.1)	5.977.625,63	4.784.254,90	-1.193.370,73
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	9.111.853,06	7.918.482,33	-1.193.370,73
Σύνολο εξόδων (Β.1)	5.502.636,47	3.871.166,87	-1.631.469,60
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1)+(6)-(Β.1)	3.609.216,59	4.047.315,46	438.098,87
Απλήρωτες Υποχρεώσεις (Γ2)	1.502.000,00	1.618.512,01	116.512,01
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	2.107.216,59	2.428.803,45	321.586,86
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =	Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ		321.586,86
	x 100 =		x 100 = 3,53 %
	Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης		9.111.853,06
Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =	Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ		-216.686,52
	x 100 =		x 100 = -11,68 %
	Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ		1.854.576,54

Η Δημοτική Επιτροπή μετά από διαλογική συζήτηση και αφού έλαβε υπόψη της τα παραπάνω,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ
ΟΜΟΦΩΝΑ

Εισηγείται και υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την εισηγητική έκθεση Α΄ τριμήνου του έτους 2025 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού όπως συντάχθηκε από την Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας σύμφωνα με τους παρακάτω πίνακες:

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 1									
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ									
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ									
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ									
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ									
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025									
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 31/3/2025									
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%			
		1	2	2/1	3	3/1	3/2		
0	Τακτικά έσοδα	11.758.154,54	2.381.340,13	0,20252669	2.381.340,13	0,2025267	1		
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	291.740,00	20.700,45	0,07095513	20.700,45	0,0709551	1		
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	75.000,00	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!		
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.639.450,00	332.927,45	0,12613516	332.927,45	0,1261352	1		
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	477.798,53	53.680,17	0,11234896	53.680,17	0,112349	1		
5	Φόροι και εισφορές	18.400,00	4.545,00	0,24701087	4.545,00	0,2470109	1		
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	8.154.628,60	1.965.851,28	0,24107183	1.965.851,28	0,2410718	1		
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	101.137,41	3.635,78	0,03594891	3.635,78	0,0359489	1		
1	Εκτακτα έσοδα	15.710.612,23	539.152,83	0,03431775	489.572,83	0,0311619	0,90804092		
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	721.030,00	1.904,76	0,00264172	1.904,76	0,0026417	1		
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	14.517.377,33	384.695,23	0,02649895	384.695,23	0,0264989	1		
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	230.198,12	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	187.948,00	145.797,81	0,77573483	96.217,81	0,5119385	0,65994002		
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	47.506,78	203,03	0,00427371	203,03	0,0042737	1		
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.374.000,00	1.008.690,25	0,73412682	1.000.525,66	0,7281846	0,99190575		
21	Τακτικά έσοδα	1.296.500,00	849.365,15	0,6551216	842.690,56	0,6499734	0,99214167		
22	Εκτακτα έσοδα	77.500,00	159.325,10	2,05580774	157.835,10	2,0365819	0,99064805		
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.156.947,78	3.988.861,53	0,77349271	118.902,67	0,0230568	0,02980867		
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.087.862,87	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!		
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.069.084,91	3.988.861,53	0,98028466	118.902,67	0,029221	0,02980867		
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.739.614,58	794.179,45	0,21236933	793.913,61	0,2122982	0,99966526		
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.267.760,00	583.282,21	0,17849604	583.016,37	0,1784147	0,99954423		
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	83.452,00	3.151,55	0,03776482	3.151,55	0,0377648	1		
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	388.402,58	207.745,69	0,53487206	207.745,69	0,5348721	1		
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.134.227,43	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!		
	Σύνολα εσόδων	40.873.556,56	8.712.224,19		4.784.254,90				
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ									
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ									
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025									
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 31/3/2025									
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1
6	Έξοδα	17582743,39	14826848,2	0,843261	2458418,85	0,13982	2065343,99	2039176,58	0,115976
60	Αμοιβές και έξοδα π.ρωσ.π.κού	7686202,3	7427782,4	0,966379	1610100,54	0,2094793	1603459,91	1600551,39	0,208237
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1061871,78	893816,43	0,841737	146428,19	0,1378963	112174,81	111104,84	0,1046311
62	Παροχές τρίτων	3378714,19	2577092,77	0,762744	384341,04	0,1137536	285276,91	264708,47	0,0783459
63	Φόροι - τέλη	91050	91050	1	11081,87	0,1217119	11081,87	11081,87	0,1217119
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	564712,16	127728,84	0,226184	42343,82	0,074983	5059,2	3438,72	0,0060893
65	Πληρωμές για την εξυπ.ηρέτηση δημοσίων π.ίστεως	143026,38	142326,38	0,995106	37205,85	0,2601328	37205,85	37205,85	0,2601328
66	Δαπάνες π.ρομήθειας αναλωσίμων	1255438,95	424522,9	0,338147	93162	0,0742067	0	0	0
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3313227,63	3054028,51	0,921768	133755,54	0,0403702	11085,44	11085,44	0,0033548
68	Λοιπά Έξοδα	88500	88500	1	0	0	0	0	0
7	Επενδύσεις	14117937,4	8398226,21	0,594862	651284,14	0,0461317	651284,14	125841,79	0,0089136
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και π.ρομήθειες π.αγίων	6050696,46	4553383,55	0,752539	490682,2	0,0810952	490682,2	57736,2	0,0095421
73	Έργα	7448748,72	3458134,84	0,464257	160601,94	0,0215609	160601,94	68105,59	0,0091432
74	Μελέτες, έρευνες, π.ειραματικές εργασίες κ.λπ.	618492,22	386707,82	0,625243	0	0	0	0	0
75	Τίπλο π.άγιας επ.ένδυσης (συμμετοχές σε επ.χειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	9104675,87	5076054,15	0,557522	2452974,74	0,2694192	1855879,15	1706148,5	0,1873926
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1912898,65	1837526,67	0,960598	1810377,68	0,9464054	1229982,17	1085260,59	0,5673383
82	Αποδόσεις	3339632,06	3238527,48	0,969726	642597,06	0,1924155	625896,98	620887,91	0,1859151
83	Επιχορηγούμενες π.ληρωμές υπ.οχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη ε.ίστη.ραξης	3852145,16	0	0	0	0	0	0	0
9	Αποθεματικό	68199,9							
	Σύνολα δαπανών	40873556,56	28301128,6		5562677,73		4572507,28	3871166,87	

ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ				
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 1ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025				
	τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2024	Προηγούμενο τρίμηνο 1/10- 31/12/2024	1ο Τρίμηνο 2025	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	312
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.575.456,90	4.575.456,90	4.420.210,75	0,97
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.715.295,47	2.715.295,47	2.649.847,36	0,98
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
3. Λοιπές απαιτήσεις	1.860.161,43	1.860.161,43	1.770.363,39	0,95
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.005.780,42	3.005.780,42	4.033.963,46	1,34
1. Ταμείο	928,32	928,32	1.295,50	1,40
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.004.852,10	3.004.852,10	4.032.667,96	1,34
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.120.490,18	2.120.490,18	980.722,25	0,46
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	1.987.089,81	1.987.089,81	847.321,88	0,43
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	133.400,37	133.400,37	133.400,37	1,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	312
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	394.059,23	394.059,23	368.742,26	0,94
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	301.230,32	301.230,32	301.230,32	1,00
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	92.828,91	92.828,91	67.511,94	0,73
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.647.542,53	1.647.542,53	1.708.285,43	1,04
1. Προμηθευτές	1.574.625,62	1.574.625,62	1.650.543,29	1,05
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	31.834,66	31.834,66	21.426,08	0,67
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.631,57	7.631,57	7.812,08	1,02
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	33.450,68	33.450,68	28.503,98	0,85
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	462.193,82	462.193,82	245.109,39	0,53
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	285.500,00	285.500,00	68.640,69	0,24
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	176.693,82	176.693,82	176.468,70	1,00
ΣΗΜΕΙΩΣΗ				
ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΟΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/12/2024 ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ				

ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ

ΧΡΗΣΗ : 2025
Σελίδα : 1 από 1

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΑΝΑΛΥΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΠΟΚΛΙΣΗΣ ΣΤΟΧΟΘΕΣΙΑΣ ΕΤΟΥΣ 2025 ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΚΥΑ 34574/5-7-
2018 - 1ο Τρίμηνο

ΣΥΝΟΨΗ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΩΝ

Κατηγορίες Στοχοθεσίας	Στοχοθεσία	Εκτέλεση	Αποκλίσεις
Ιδία Έσοδα και Έσοδα ΠΟΕ (3α+3β+4)	1.854.576,54	1.637.890,02	-216.686,52
Σύνολο εσόδων (Α.1)	5.977.625,63	4.784.254,90	-1.193.370,73
Σύνολο εσόδων (Α.1) και διαθεσίμων έναρξης (6)	9.111.853,06	7.918.482,33	-1.193.370,73
Σύνολο εξόδων (Β.1)	5.502.636,47	3.871.166,87	-1.631.469,60
Ταμειακό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Δ) = (Α.1)+(6)-(Β.1)	3.609.216,59	4.047.315,46	438.098,87
Απλήρωτες Υποχρεώσεις (Γ2)	1.502.000,00	1.618.512,01	116.512,01
Οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ (Ε)=(Δ)-(Γ.2)	2.107.216,59	2.428.803,45	321.586,86
Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ (%) =	Απόκλιση Οικονομικού Αποτελέσματος ΟΠΔ		321.586,86
	x 100 =		x 100 = 3,53 %
	Στόχος Συνόλου Εσόδων και Διαθεσίμων Έναρξης		9.111.853,06
Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ (%) =	Απόκλιση Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ		-216.686,52
	x 100 =		x 100 = -11,68 %
	Στόχος Ιδίων Εσόδων και Εσόδων ΠΟΕ		1.854.576,54

Η απόφαση αυτή έλαβε αριθμό 223 / 2025.

Οπότε συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται όπως πιο κάτω:

Ο Πρόεδρος
Υπογραφή

Η γραμματέας
Υπογραφή

Τα μέλη
Υπογραφές

Ακριβές αντίγραφο
Ναύπακτος 07-05-2025
Η Προϊσταμένη του Τμήματος
Υποστήριξης Πολιτικών Οργάνων

Σταυρούλα-Μαρία Χωραφά