

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ**

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ
Από το πρακτικό της 62^{ης}
Τακτικής συνεδρίασης της
Δημοτικής Επιτροπής
του Δήμου Ναυπακτίας έτους 2025**

Αριθμός Απόφασης 601 / 2025

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

Στη Ναύπακτο σήμερα την Δευτέρα 22-12-2025 και ώρα 14:00 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.:30365/18-12-2025 έγγραφη πρόσκληση του προέδρου (Δημάρχου) η οποία γνωστοποιήθηκε σε καθέναν από τους δημοτικούς συμβούλους με το από 18-12-2025 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. Σιμάκης Γεώργιος
4. Κούκουνας Αθανάσιος
5. Τσουκαλάς Κων/νος
6. Γούλας Γεώργιος (Αντιπρόεδρος)
7. Κωνσταντόπουλος Ανδρέας

ΑΠΟΝΤΑ ΜΕΛΗ ΔΗΜΟΤΙΚΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

Στη συνεδρίαση παρών 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 7 μελών σε σύνολο 7 μελών της Δημοτικής Επιτροπής, και εισηγήθηκε το 1^ο θέμα εκτός ημερήσιας διάταξης «Εισηγητική έκθεση Β' τριμήνου του έτους 2025 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού » αιτιολογώντας το κατεπείγον του θέματος για την ολοκλήρωση των διαδικασιών ελέγχου του προϋπολογισμού ανά τρίμηνο.

Τα μέλη της Δημοτικής Επιτροπής ομόφωνα ενέκριναν το κατεπείγον του θέματος.

Στη συνέχεια έθεσε υπόψη των μελών της Δ.Ε. την από 22-12-2025 εισήγηση Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

Θέμα: «Εισηγητική έκθεση Β' 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 δημαρχιακή 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 Β' τριμήνου του έτους 2025

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

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

Την τριμηνιαία ανάλυση ελέγχου απόκλισης εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2025 έναντι της στοχοθεσίας που αφορά στο Β' 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 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025								
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/6/2025								
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%		
		1	2	2/1	3	3/1	3/2	
0	Τακτικά έσοδα	11.758.154,54	5.439.875,02	0,462647	5.245.364,47	0,446104	0,964244	
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	291.740,00	27.708,31	0,094976	27.708,31	0,094976	1	
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	75.000,00	0,00	0	0,00	0	#####	
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.639.450,00	1.006.706,88	0,381408	1.006.706,88	0,381408	1	
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	477.798,53	348.898,75	0,730221	154.388,20	0,323124	0,442501	
5	Φόροι και εισφορές	18.400,00	9.985,00	0,542663	9.985,00	0,542663	1	
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	8.154.628,60	4.037.523,51	0,49512	4.037.523,51	0,49512	1	
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	101.137,41	9.052,57	0,089508	9.052,57	0,089508	1	
1	Έκτακτα έσοδα	15.971.310,01	1.446.938,77	0,090596	1.401.541,79	0,087754	0,968626	
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	229.276,07	0,317984	229.276,07	0,317984	1	
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	14.778.075,11	985.297,09	0,066673	985.297,09	0,066673	1	
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	230.198,12	0,00	0	0,00	0	#####	
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	187.948,00	205.582,54	1,093827	160.185,56	0,852287	0,779179	
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	47.506,78	20.231,07	0,425856	20.231,07	0,425856	1	
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.374.000,00	1.215.425,77	0,884589	1.027.406,92	0,747749	0,845306	
21	Τακτικά έσοδα	1.296.500,00	1.056.100,67	0,814578	869.401,82	0,670576	0,823219	
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	3.987.931,64	0,773312	170.942,67	0,033148	0,042865	
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.087.862,87	0,00	0	0,00	0	#####	
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.069.084,91	3.987.931,64	0,980056	170.942,67	0,04201	0,042865	
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.762.434,58	1.530.543,44	0,406796	1.530.375,25	0,406751	0,99989	
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.267.760,00	1.303.556,31	0,398914	1.303.388,12	0,398863	0,999871	
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	83.452,00	11.634,62	0,139417	11.634,62	0,139417	1	
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	411.222,58	215.352,51	0,523688	215.352,51	0,523688	1	
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.134.227,43	0,00	0	0,00	0	#####	
	Σύνολα εσόδων	41.157.074,34	13.620.714,64		9.375.631,10			

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2								
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ								
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ								
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ								
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ								
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025								
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/6/2025								
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα
		1	2	2/1	3	3/1	4	5
6	Εξοδα	17649977,02	16286045,6	0,922723	5573307,88	0,3157686	5292473,59	5119354,87
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7750466,3	7517354,42	0,969923	3384687,02	0,4367075	3377494,36	3374489,62
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	1084040,14	992354,32	0,915422	387154,52	0,3571404	368290,91	364100,83
62	Παροχές τρίτων	3383633,11	3087303,58	0,912423	908854,87	0,2686033	813001,71	716642,69
63	Φόροι - τέλη	96022,35	96022,35	1	31272,15	0,3256757	31272,15	31272,15
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	519762,16	283890,06	0,546192	143181,			

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λ/ο 3				
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ				
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ				
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ				
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025				
	τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2022	Προηγούμενο τρίμηνο 1/10- 31/12/2022	2ο Τρίμηνο 2025	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	312
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.589.005,43	4.433.759,28	4.657.658,22	1,05
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.715.295,47	2.649.847,36	2.792.981,57	1,05
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	-4.606,65	#ΔΙΑΠ./0!
3. Λοιπές απαιτήσεις	1.873.709,96	1.783.911,92	1.869.283,30	1,05
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.005.780,42	4.033.963,46	3.533.756,11	0,88
1. Ταμείο	928,32	1.295,50	2.487,54	1,92
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.004.852,10	4.032.667,96	3.531.268,57	0,88
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.159.255,89	1.019.487,96	961.659,80	0,94
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΠ./0!
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	2.019.365,53	879.597,60	821.769,44	0,93
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	139.890,36	139.890,36	139.890,36	1,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	312
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	394.059,23	368.742,26	343.425,29	0,93
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	301.230,32	301.230,32	301.230,32	1,00
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	92.828,91	67.511,94	42.194,97	0,63
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.625.344,64	1.691.034,24	1.241.585,17	0,73
1. Προμηθευτές	1.574.625,62	1.650.543,29	1.200.140,30	0,73
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	43.087,45	32.678,87	31.724,99	0,97
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.631,57	7.812,08	9.719,88	1,24
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	39.940,67	34.993,97	15.109,29	0,43
Γ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	544.837,30	327.752,87	268.288,78	0,82
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΠ./0!
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	338.216,60	121.357,29	61.893,20	0,51
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	206.620,70	206.395,58	206.395,58	1,00
ΣΗΜΕΙΩΣΗ				
ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΟΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/03/2023 ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΙΟΤΙ ΕΙΜΑΣΤΕ ΑΚΟΜΗ ΣΕ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΣΤΑΥΡΩΣΗΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ.				

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

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

- Εγκρίνει το κατεπείγον του θέματος.
- Εισηγείται και υποβάλλει στο Δημοτικό Συμβούλιο την εισηγητική έκθεση Β' τριμήνου του έτους 2025 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού όπως συντάχθηκε από την Δ/ση Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου μας και εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες:

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

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

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

Την τριμηνιαία ανάλυση ελέγχου απόκλισης εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2025 έναντι της στοχοθεσίας που αφορά στο Β' 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 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/6/2025							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%	
		1	2	2/1	3	3/1	3/2
0	Τακτικά έσοδα	11.758.154,54	5.439.875,02	0,462647	5.245.364,47	0,446104	0,964244
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	291.740,00	27.708,31	0,094976	27.708,31	0,094976	1
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	75.000,00	0,00	0	0,00	0	#####
3	Εσοδα από αναπαοδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.639.450,00	1.006.706,88	0,381408	1.006.706,88	0,381408	1
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	477.798,53	348.898,75	0,730221	154.388,20	0,323124	0,442501
5	Φόροι και εισφορές	18.400,00	9.985,00	0,542663	9.985,00	0,542663	1
6	Εσοδα από επιχορηγήσας	8.154.628,60	4.037.523,51	0,49512	4.037.523,51	0,49512	1
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	101.137,41	9.052,57	0,089508	9.052,57	0,089508	1
1	Εκτακτα έσοδα	15.971.310,01	1.446.938,77	0,090596	1.401.541,79	0,087754	0,968626
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	229.276,07	0,317984	229.276,07	0,317984	1
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	14.778.075,11	985.297,09	0,066673	985.297,09	0,066673	1
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	230.198,12	0,00	0	0,00	0	#####
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	187.948,00	205.582,54	1,093827	160.185,56	0,852287	0,779179
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	47.506,78	20.231,07	0,425856	20.231,07	0,425856	1
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.374.000,00	1.215.425,77	0,884589	1.027.406,92	0,747749	0,845306
21	Τακτικά έσοδα	1.296.500,00	1.056.100,67	0,814578	869.401,82	0,670576	0,823219
22	Εκτακτα 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	3.987.931,64	0,773312	170.942,67	0,033148	0,042865
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.087.862,87	0,00	0	0,00	0	#####
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.069.084,91	3.987.931,64	0,980056	170.942,67	0,04201	0,042865
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.762.434,58	1.530.543,44	0,406796	1.530.375,25	0,406751	0,99989
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.267.760,00	1.303.556,31	0,398914	1.303.388,12	0,398863	0,999871
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	83.452,00	11.634,62	0,139417	11.634,62	0,139417	1
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	411.222,58	215.352,51	0,523688	215.352,51	0,523688	1
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.134.227,43	0,00	0	0,00	0	#####
Σύνολα εσόδων		41.157.074,34	13.620.714,64		9.375.631,10		

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2							
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ							
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ							
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ							
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ							
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025							
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/6/2025							
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογθέντα	%	Ενταλθέντα
		1	2	2/1	3	3/1	4
6	Έξοδα	17649977,02	16286045,6	0,922723	5573307,88	0,3157686	5292473,59
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7750466,3	7517354,42	0,969923	3384687,02	0,4367075	3377494,36
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	1084040,14	992354,32	0,915422	387154,52	0,3571404	368290,91
62	Παροχές τρίτων	3383633,11	3087303,58	0,912423	908854,87	0,2686033	813001,71
63	Φόροι - τέλη	96022,35	96022,35	1	31272,15	0,3256757	31272,15
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	519762,16	283890,06	0,546192	143181,56	0,2754752	115207,06
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	143026,38	142326,38	0,995106	74366,12	0,5199469	74366,12
66	Δαπάνες προμήθειας αν αλωσίμων	1247188,95	995956	0,798561	245699,62	0,197	

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Λ/ο 3				
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ				
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ				
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ				
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 2ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025				
	τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2022	Προηγούμενο τρίμηνο 1/10- 31/12/2022	2ο Τρίμηνο 2025	Μεταβολή %
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	312
A. ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ	4.589.005,43	4.433.759,28	4.657.658,22	1,05
1. Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	2.715.295,47	2.649.847,36	2.792.981,57	1,05
2. Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	-4.606,65	#ΔΙΑΙΡ./0!
3. Λοιπές απαιτήσεις	1.873.709,96	1.783.911,92	1.869.283,30	1,05
B. ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ	3.005.780,42	4.033.963,46	3.533.756,11	0,88
1. Ταμείο	928,32	1.295,50	2.487,54	1,92
2. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	3.004.852,10	4.032.667,96	3.531.268,57	0,88
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	2.159.255,89	1.019.487,96	961.659,80	0,94
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	2.019.365,53	879.597,60	821.769,44	0,93
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	139.890,36	139.890,36	139.890,36	1,00
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	1	2	3	312
A. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ	394.059,23	368.742,26	343.425,29	0,93
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	301.230,32	301.230,32	301.230,32	1,00
2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε τράπεζες	92.828,91	67.511,94	42.194,97	0,63
B. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	1.625.344,64	1.691.034,24	1.241.585,17	0,73
1. Προμηθευτές	1.574.625,62	1.650.543,29	1.200.140,30	0,73
3. Υποχρεώσεις από φόρους τέλη	43.087,45	32.678,87	31.724,99	0,97
4. Ασφαλιστικοί οργανισμοί	7.631,57	7.812,08	9.719,88	1,24
5. Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	39.940,67	34.993,97	15.109,29	0,43
Γ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ	544.837,30	327.752,87	268.288,78	0,82
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	0,00	0,00	0,00	#ΔΙΑΙΡ./0!
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα (πληρωτέα)	338.216,60	121.357,29	61.893,20	0,51
3. Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί παθητικού	206.620,70	206.395,58	206.395,58	1,00
ΣΗΜΕΙΩΣΗ				
ΕΠΙΣΗΜΑΙΝΟΥΜΕ ΟΤΙ ΤΑ ΠΑΡΑΠΑΝΩ ΣΤΟΙΧΕΙΑ 31/03/2023 ΔΕΝ ΑΠΟΤΕΛΟΥΝ ΤΑ ΤΕΛΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΙΟΤΙ ΕΙΜΑΣΤΕ ΑΚΟΜΗ ΣΕ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΑΣΤΑΥΡΩΣΗΣ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ.				

Η απόφαση αυτή έλαβε αριθμό 601 / 2025.

Οπότε συντάχθηκε το πρακτικό αυτό και υπογράφεται όπως πιο κάτω:

Ο Πρόεδρος
Υπογραφή

Η γραμματέας
Υπογραφή

Τα μέλη
Υπογραφές

Ακριβές αντίγραφο
Ναύπακτος 23-12-2025

Η Προϊσταμένη του τμήματος ΤΥΠΟ

Σταυρούλα-Μαρία Χωραφά