

**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 609 / 2025

ΠΕΡΙ: Εισηγητική έκθεση Γ' 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 8^ο θέμα της ημερήσιας διάταξης «Εισηγητική έκθεση Γ' τριμήνου του έτους 2025 για την εκτέλεση του προϋπολογισμού » και έθεσε υπόψη των μελών της Δ.Ε. την από 22-12-2025 εισήγηση Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών, η οποία έχει ως εξής:

Θέμα: «Εισηγητική έκθεση Γ' 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 Γ' τριμήνου του έτους 2025

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

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

- Την τριμηνιαία ανάλυση ελέγχου απόκλισης εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2025 έναντι της στοχοθεσίας που αφορά στο Γ' 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 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025									
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/9/2025									
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%			
		1	2	2/1	3	3/1	3/2		
0	Τακτικά έσοδα	12.006.420,17	8.740.595,44	0,727993	8.669.371,74	0,722061	0,99185139		
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	291.740,00	118.342,24	0,405643	118.342,24	0,405643	1		
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	75.000,00	57.069,22	0,760923	57.069,22	0,760923	1		
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.639.450,00	1.968.744,06	0,745892	1.968.744,06	0,745892	1		
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	477.798,53	450.337,07	0,942525	379.113,37	0,793459	0,84184358		
5	Φόροι και εισφορές	18.400,00	14.017,50	0,761821	14.017,50	0,761821	1		
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	8.402.894,23	6.111.963,54	0,727364	6.111.963,54	0,727364	1		
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	101.137,41	20.121,81	0,198955	20.121,81	0,198955	1		
1	Εκτακτα έσοδα	17.210.004,67	2.140.113,49	0,124353	2.097.839,40	0,121897	0,9802468		
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	735.540,00	376.107,28	0,511335	376.107,28	0,511335	1		
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	16.002.259,77	1.346.702,92	0,084157	1.346.702,92	0,084157	1		
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	230.198,12	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!		
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	187.948,00	344.770,81	1,834395	302.496,72	1,60947	0,87738495		
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	1.239.205,10	0,901896	1.051.159,74	0,765036	0,84825324		
21	Τακτικά έσοδα	1.296.500,00	1.079.880,00	0,832919	893.154,64	0,688897	0,82708694		
22	Έκτακτα έσοδα	77.500,00	159.325,10	2,055808	158.005,10	2,038775	0,99171505		
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.156.947,78	4.264.645,10	0,826971	583.449,44	0,113139	0,13681078		
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	3.967.045,10	0,974923	285.849,44	0,070249	0,07205601		
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.818.031,11	2.302.266,28	0,602998	2.302.099,98	0,602955	0,99992777		
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.271.760,00	1.996.101,02	0,6101	1.995.934,72	0,610049	0,99991669		
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	83.452,00	14.260,57	0,170884	14.260,57	0,170884	1		
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	462.819,11	291.904,69	0,63071	291.904,69	0,63071	1		
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.134.227,43	0,00	0	0,00	0	#ΔΙΑΙΡ./0!		
Σύνολα εσόδων		42.699.631,16	18.686.825,41		14.703.920,30				

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2									
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ									
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ									
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ									
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ									
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025									
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/9/2025									
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1
6	Έξοδα	18001442,51	17178894,8	0,954307	9221398,48	0,5122589	8814041,58	8581660,55	0,4767207
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7906716,3	7884078,88	0,997137	5162385,62	0,6529115	5155718	5141106,07	0,9306246
61	Αμοιβές αρετών και τρίτων	1137760,14	1049655,67	0,922563	614379,8	0,5399906	602401,73	602178,41	0,5292666
62	Παροχές τρίτων	3470643,11	3220373,54	0,92789	1758285,7	0,5066167	1665547,76	1507754,2	0,4344308
63	Φόροι - τέλη	91417,68	91417,68	1	42573,28	0,4657007	42638,28	42638,28	0,4664117
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	540562,16	445635,37	0,824392	257165,18	0,4757366	218184,59	188589,45	0,3488765
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	147764,17	147064,17	0,995263	112468,76	0,7611369	112468,76	112468,76	0,7611369
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1254388,95	1141578,61	0,910067	493023,54	0,3930388	348930,72	320273,64	0,2553224
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3361040	3107940,88	0,924696	690081,99	0,205318	577117,13	575617,13	0,1712616
68	Λοιπά Έξοδα	91150	91150	1	91034,61	0,9987341	91034,61	91034,61	0,9987341
7	Επενδύσεις	15569645,18	10739421,6	0,689767	4048632,16	0,2600337	1967349,96	1462853,61	0,0939555
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	6453241,26	4943433,21	0,766039	2672353,37	0,4141103	996195,82	540356,94	0,0837342
73	Έργα	8490029,75	5352048,24	0,630392	1269086,22	0,1494796	863961,57	840159,73	0,0989584
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	626374,17	443940,17	0,708746	107192,57	0,1711318	107192,57	82336,94	0,1314501
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	9112838,23	5192397,02	0,569789	3964579,74	0,4350543	3923361,45	3594548,02	0,3944488
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1913665,64	1909219,59	0,997677	1885300,77	0,9851777	1868859,49	1543777,36	0,8067122
82	Αποδόσεις	3347027,43	3283177,43	0,980923	2079278,97	0,6212315	2054501,96	2050770,66	0,612714
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη είσπραξης	3852145,16	0	0	0	0	0	0	0
9	Αποθεματικό	15705,24							
Σύνολα δαπανών		42699631,16	33110713,4		17234610,38		14704753	13639062,18	

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3				
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ				
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ				
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ				
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025				
	τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2022	Προηγούμενο τρίμηνο 1/10- 31/12/2022	3ο 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

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 Γ' 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:

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

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

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

- Την τριμηνιαία ανάλυση ελέγχου απόκλισης εκτέλεσης του προϋπολογισμού έτους 2025 έναντι της στοχοθεσίας που αφορά στο Γ' 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 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025						
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/9/2025						
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΣΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Βεβαιωθέντα	%	Εισπραχθέντα	%
		1	2	2/1	3	3/1
0	Τακτικά έσοδα	12.006.420,17	8.740.595,44	0,727993	8.669.371,74	0,722061
1	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	291.740,00	118.342,24	0,405643	118.342,24	0,405643
2	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	75.000,00	57.069,22	0,760923	57.069,22	0,760923
3	Εσοδα από ανταποδοτικά τέλη και δικαιώματα	2.639.450,00	1.968.744,06	0,745892	1.968.744,06	0,745892
4	Εσοδα από λοιπά τέλη - δικαιώματα και παροχή υπηρεσιών	477.798,53	450.337,07	0,942525	379.113,37	0,793459
5	Φόροι και εισφορές	18.400,00	14.017,50	0,761821	14.017,50	0,761821
6	Εσοδα από επιχορηγήσεις	8.402.894,23	6.111.963,54	0,727364	6.111.963,54	0,727364
7	Λοιπά τακτικά έσοδα	101.137,41	20.121,81	0,198955	20.121,81	0,198955
1	Έκτακτα έσοδα	17.210.004,67	2.140.113,49	0,124353	2.097.839,40	0,121897
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	735.540,00	376.107,28	0,511335	376.107,28	0,511335
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές δαπάνες	16.002.259,77	1.346.702,92	0,084157	1.346.702,92	0,084157
14	Δωρεές - κληρονομίες - κληροδοσίες	230.198,12	0,00	0	0,00	0
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα - παράβολα	187.948,00	344.770,81	1,834395	302.496,72	1,60947
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	47.506,78	65.980,48	1,388864	65.980,48	1,388864
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	1.374.000,00	1.239.205,10	0,901896	1.051.159,74	0,765036
21	Τακτικά έσοδα	1.296.500,00	1.079.880,00	0,832919	893.154,64	0,688897
22	Έκτακτα έσοδα	77.500,00	159.325,10	2,055808	158.005,10	2,038775
3	Εισπράξεις από δάνεια και απαιτήσεις από Π.Ο.Ε.	5.156.947,78	4.264.645,10	0,826971	583.449,44	0,113139
31	Εισπράξεις από δάνεια	1.087.862,87	297.600,00	0,273564	297.600,00	0,273564
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα προηγούμενων οικονομικών ετών	4.069.084,91	3.967.045,10	0,974923	285.849,44	0,070249
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και τρίτων	3.818.031,11	2.302.266,28	0,602998	2.302.099,98	0,602955
41	Εισπράξεις υπέρ του δημόσιου	3.271.760,00	1.996.101,02	0,6101	1.995.934,72	0,610049
42	Εισπράξεις υπέρ τρίτων	83.452,00	14.260,57	0,170884	14.260,57	0,170884
43	ΕΣΟΔΑ ΠΡΟΣ ΑΠΟΔΟΣΗ ΣΕ ΤΡΙΤΟΥΣ	462.819,11	291.904,69	0,63071	291.904,69	0,63071
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	3.134.227,43	0,00	0	0,00	0
	Σύνολα εσόδων	42.699.631,16	18.686.825,41		14.703.920,30	

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ 2									
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ									
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΩΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ									
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ									
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ									
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025									
ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/9/2025									
Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολογηθέντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1
6	Έξοδα	18001442,51	17178894,8	0,954307	9221398,48	0,5122589	8814041,58	8581660,55	0,4767207
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	7906716,3	7884078,88	0,997137	5162385,62	0,6529115	5155718	5141106,07	0,6502201
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	1137760,14	1049655,67	0,922563	614379,8	0,5399906	602401,73	602178,41	0,5292666
62	Παροχές τρίτων	3470643,11	3220373,54	0,92789	1758285,7	0,5066167	1665547,76	1507754,2	0,4344308
63	Φόροι - τέλη	91417,68	91417,68	1	42573,28	0,4657007	42638,28	42638,28	0,4664117
64	Λοιπά Γενικά έξοδα	540562,16	445635,37	0,824392	257165,18	0,4757366	218184,59	188589,45	0,3488765
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση δημοσίας πίστωσης	147764,17	147064,17	0,995263	112468,76	0,7611369	112468,76	112468,76	0,7611369
66	Δαπάνες προμήθειας αναλωσίμων	1254388,95	1141578,61	0,910067	493023,54	0,3930388	348930,72	320273,64	0,2553224
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε τρίτους	3361040	3107940,88	0,924696	690081,99	0,205318	577117,13	575617,13	0,1712616
68	Λοιπά Έξοδα	91150	91150	1	91034,61	0,9987341	91034,61	91034,61	0,9987341
7	Επενδύσεις	15569645,18	10739421,6	0,689767	4048632,16	0,2600337	1967349,96	1462853,61	0,0939555
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων και προμήθειες παγίων	6453241,26	4943433,21	0,766039	2672353,37	0,4141103	996195,82	540356,94	0,0837342
73	Έργα	8490029,75	5352048,24	0,630392	1269086,22	0,1494796	863961,57	840159,73	0,0989584
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές εργασίες κλπ	626374,17	443940,17	0,708746	107192,57	0,1711318	107192,57	82336,94	0,1314501
75	Τίτλοι πάγιας επένδυσης (συμμετοχές σε επιχειρήσεις)	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και προβλέψεις	9112838,23	5192397,02	0,569789	3964579,74	0,4350543	3923361,45	3594548,02	0,3944488
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1913665,64	1909219,59	0,997677	1885300,77	0,9851777	1868859,49	1543777,36	0,8067122
82	Αποδόσεις	3347027,43	3283177,43	0,980923	2079278,97	0,6212315	2054501,96	2050770,66	0,612714
83	Επιχορηγούμενες πληρωμές υποχρεώσεων Π.Ο.Ε.	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	#ΔΙΑΙΡ./0!	0	0	#ΔΙΑΙΡ./0!
85	Προβλέψεις μη εισπραχθείσας	3852145,16	0	0	0	0	0	0	0
9	Αποθεματικό	15705,24							
	Σύνολα δαπανών	42699631,16	33110713,4		17234610,38		14704753	13639062,18	

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Νο 3				
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ				
ΝΟΜΟΣ ΑΙΤΟΛΟΑΚΑΡΝΑΝΙΑΣ				
ΔΗΜΟΣ ΝΑΥΠΑΚΤΙΑΣ				
ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ				
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ 3ου ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025				
	τέλος Προηγούμενου έτους 31-12-2022	Προηγούμενο τρίμηνο 1/10- 31/12/2022	3ο 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

Η απόφαση αυτή έλαβε αριθμό 609 / 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