



**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΣΠΑΤΩΝ – ΑΡΤΕΜΙΔΟΣ**



Απόφαση αριθ. 208/2025

Θέμα: Λήψη απόφασης περί έγκρισης της 3^{ης} Τριμηνιαίας Έκθεσης 2025, αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων – Ισολογισμού (αρ. απόφ. Δημοτικής Επιτροπής_720/2025).

Στα Σπάτα την 29 Δεκεμβρίου 2025, ημέρα Δευτέρα & ώρα 6:00 μ.μ. συνήλθε στο δημοτικό κατάστημα σε Τακτική, Δια Ζώσης Συνεδρίαση το Δημοτικό Συμβούλιο, κατόπιν της με αριθμό πρωτ.87576/23-12-2025 πρόσκλησης της Προέδρου κυρίας Δήμητρας Αναγνωστοπούλου του Ιωάννη, η οποία γνωστοποιήθηκε στον Δήμαρχο και σε καθέναν από τους Δημοτικούς Συμβούλους με το από 23-12-2025 μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 67 του ν. 3852/2010 (Α'87).

Στη Συνεδρίαση παρευρέθηκε ο Δήμαρχος, κ. Δημήτριος Μάρκου του Σπυρίδωνος. Διαπιστώθηκε απαρτία, με την παρουσία αρχικά 15 μελών από συνολικά 29 μέλη και η Πρόεδρος κήρυξε την έναρξη της Συνεδρίασης.

ΠΑΡΟΝΤΕΣ

1. Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
2. Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
3. Πάσχος Γεώργιος του Χρήστου
4. Παραχεράκης Ιωάννης του Μιχαήλ
5. Αναγνωστοπούλου Δήμητρα του Ιωάννη
6. Λάμπρου Παναγιώτης του Ηλία
7. Τούντας Αντώνιος του Κωνσταντίνου
8. Πουλάκης Πέτρος του Ιωάννη
9. Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
10. Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
11. Πουλάκης Κυριάκος του Νικολάου
12. Αργυρός Φίλιππος του Χρήστου
13. Ζηρογιάννης Αθανάσιος του Γεωργίου
14. Τσιγκούλη Μυρτώ του Πέτρου
15. Φράγκου Ελένη του Γεωργίου

ΑΠΟΝΤΕΣ

1. Τσέπας Ευάγγελος του Βασιλείου
2. Μπέκας Γεώργιος του Σπυρίδωνος
3. Σκαλτσή Ειρήνη του Χρυσοστόμου
4. Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά
5. Κατσούλης Πέτρος του Βασιλείου
6. Ραφτοπούλου Άννα του Ιωάννη
7. Μποτζίολής Δημήτριος του Σπυρίδωνος
8. Σκιαδαρέσης Γεράσιμος του Γεωργίου
9. Αργυρός Γεώργιος του Βασιλείου
10. Δούρος Σωτήριος του Χρήστου
11. Τσάκαλη Ελένη του Ηλία
12. Κανάκης Δημήτριος του Νικολάου
13. Κρόκος Νικόλαος του Δημητρίου
14. Γοργομύτης Βασίλειος Δημήτριος του Γεωρ.

Στη Συνεδρίαση προσήλθε και παρέστη ως γραμματέας του Δημοτικού Συμβουλίου η κα Χρυσάνθη Μπότσαρη υπάλληλος με βαθμό Α' του Δήμου.

Επίσης προσήλθε στη Συνεδρίαση ο Γενικός Γραμματέας του Δήμου κ. Αθανάσιος Τούντας.

ΠΡΟΣΕΛΕΥΣΕΙΣ – ΑΠΟΧΩΡΗΣΕΙΣ: Κατά την έναρξη την Συνεδρίασης προσήλθαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Γοργομύτης Βασίλειος Δημήτριος, Τσέπας Ευάγγελος - Αντιδήμαρχος και Φύτρος Αντώνιος.

Κατά τη διάρκεια συζήτησης του 4^{ου} Θέματος της Ημερήσιας Διάταξης προσήλθε ο Δημοτικός Σύμβουλος κ. Κατσούλης Πέτρος.

Η Πρόεδρος του Δημοτικού Συμβουλίου αναφερόμενη στο 2^ο Θέμα της Ημερήσιας Διάταξης, έδωσε το λόγο στον υπάλληλο του Τμήματος Προϋπολογισμού & Λογιστηρίου του Δήμου κ. Δημοσθένη Καλογερόπουλο, ο οποίος εισηγήθηκε τα κάτωθι:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 266 παρ. 9 Ν. 3852/2010 όπως ισχύει (άρθρο 39 του Ν. 4257/2014), ο Προϊστάμενος Οικονομικών Υπηρεσιών του Δήμου εισηγείται προς την Οικονομική Επιτροπή, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού εσόδων και δαπανών, διαμορφώνοντας πίνακες αποτελεσμάτων αυτού όπως αυτοί καθορίστηκαν με την υπ' αριθμ. 40038/9-9-2011(ΦΕΚ 2007/9-9-2011) Απόφαση Υπουργείου Εσωτερικών και στην οποία περιλαμβάνονται στοιχεία ανά ομάδα κωδικών σε επίπεδο ως προς τα έσοδα προϋπολογισθέντα-βεβαιωθέντα-εισπραχθέντα και ως προς τα έξοδα προϋπολογισθέντα-δεσμευθέντα-τιμολογηθέντα-ενταλθέντα-πληρωθέντα.

Η Οικονομική Επιτροπή αφού ελέγξει, σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.1 περ. β του Ν.3852/10, την πορεία εκτέλεσης του προϋπολογισμού, η οποία αφορά χρονική περίοδο από την αρχή του έτους έως το συγκεκριμένο τρίμηνο, υποβάλλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο έκθεση, ως προς τα αποτελέσματα εκτέλεσης του προϋπολογισμού, εντός προθεσμίας τριάντα ημερών από τη λήξη κάθε τριμήνου. Στην έκθεση επισυνάπτονται και η εισήγηση του Προϊστάμενου Οικονομικών Υπηρεσιών και η έκθεση του προηγούμενου τριμήνου.

Βάσει της παρ. 1 του άρθρου 74Α του Ν.3852/10 (Αρμοδιότητες Δημοτικής Επιτροπής) ορίζεται ότι: «Από την αυτοδιοικητική περίοδο που άρχεται την 1η.1.2024, όπου στην κείμενη νομοθεσία γίνεται αναφορά ή παραπομπή στη οικονομική επιτροπή, την επιτροπή ποιότητας ζωής και την εκτελεστική επιτροπή των δήμων, καθώς και στις αρμοδιότητες αυτών, εφεξής νοείται η Δημοτική Επιτροπή, η οποία ασκεί τις αρμοδιότητες αυτές.»

Στην περίπτωση που η Δημοτική Επιτροπή διαπιστώσει, με την ανωτέρω έκθεση κάθε τριμήνου του εκάστοτε οικονομικού έτους, σύμφωνα με την πορεία και την εκτίμηση εισπραχθέντων 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 έσοδα που εμφανίζουν αποκλίσεις, και αντιστοίχως περικόπτοντας δαπάνες, ώστε να μην καταστεί σε καμία περίπτωση ελλειμματικός ο προϋπολογισμός. Ειδική αναφορά γίνεται και στις αποκλίσεις που εμφανίζονται σε σχέση με τους στόχους που τέθηκαν στον πίνακα στοχοθεσίας ακολουθώντας τις οδηγίες που ορίζονται στην ΚΥΑ 34574/18 σε συνδυασμό με τα έγγραφα 44485/18, 65270/18 και 61528/2020, 80438/21, 55767/22. 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 ανωτέρω.

Οι ανωτέρω αποφάσεις υποβάλλονται στον Ελεγκτή Νομιμότητας (προς τον Συντονιστή της Αποκεντρωμένης Διοίκησης) για έλεγχο. Η έκθεση, μετά των συνημμένων της και η απόφαση του Δημοτικού Συμβουλίου αναρτώνται στην ιστοσελίδα του Δήμου και στο διαδίκτυο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν 3861/2010 (πρόγραμμα Διαύγεια). Οι σχετικοί αριθμοί διαδικτυακής ανάρτησης (ΑΔΑ) γνωστοποιούνται στον Ελεγκτή Νομιμότητας και στην υπηρεσία Επιτρόπου του Ελεγκτικού Συνεδρίου για την εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 277 του Ν 3852/2010.

Τα στοιχεία που πρέπει να περιλαμβάνονται στην τριμηνιαία έκθεση, εμφανίζονται στους συνημμένους πίνακες, όπως έχουν συμπληρωθεί από την Αναπληρώτρια Προϊσταμένη των Οικονομικών Υπηρεσιών με την συνδρομή της Οικονομικής Υπηρεσίας του Δήμου, με βάση τα πραγματοποιηθέντα έσοδα-έξοδα και τα οικονομικά δεδομένα, όπως αποτυπώνονται στα βιβλία του Δήμου μας.

Συγκεκριμένα, διαβιβάζουμε προς την Δημοτική Επιτροπή τους κάτωθι συνημμένους πίνακες, όπου εμφανίζονται ανά πρωτοβάθμιο κωδικό τα έσοδα και οι δαπάνες με τα προϋπολογισθέντα και τα απολογιστικά ποσά όπως έχουν διαμορφωθεί στο τέλος του γ' τριμήνου, προς έλεγχο και υποβολή αυτών προς το Δημοτικό Συμβούλιο:

1. Πίνακας 1 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων.
2. Πίνακας 2 : Αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού δαπανών.
3. Πίνακας 3 : Στοιχεία ισολογισμού.
4. Έγγραφο της Οικονομικής Υπηρεσίας σχετικά με τις αποκλίσεις στοχοθεσίας.

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

18^Η ΤΑΚΤΙΚΗ ΔΙΑ ΖΩΣΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ

29 Δεκεμβρίου 2025

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΕΣΟΔΩΝ Γ' 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	20.457.356,85	14.571.225,56	71,23	14.112.571,62	68,99	96,85
01	Πρόσοδοι από ακίνητη περιουσία	28.000,00	71.818,15	256,49	69.012,49	246,47	96,09
02	Πρόσοδοι από κινητή περιουσία	150.000,00	224.082,50	149,39	224.082,50	149,39	100,00
03	Έσοδα από ανταποδοτικότητα,	6.809.663,95	4.609.752,93	67,69	4.227.104,25	62,08	91,70
04	Έσοδα από λοιπά τέλη -	951.100,00	1.251.999,32	131,64	1.197.270,35	125,88	95,63
05	Φόροι και εισφορές	6.265.317,50	3.650.702,89	58,27	3.634.546,07	58,01	99,56
06	Έσοδα από επιχορηγήσεις	6.088.003,60	4.681.826,09	76,90	4.681.826,09	76,90	100,00
07	Λοιπά τακτικά έσοδα	165.271,80	81.043,68	49,04	78.729,87	47,64	97,14
1	Έκτακτα Έσοδα	17.180.820,45	3.677.727,03	21,41	3.632.397,15	21,14	98,77
11	Έσοδα από την εκποίηση κινητής	20.000,00	10.929,50	54,65	10.929,50	54,65	100,00
12	Επιχορηγήσεις για κάλυψη	927.465,72	578.801,49	62,41	578.801,49	62,41	100,00
13	Επιχορηγήσεις για επενδυτικές	15.966.354,73	2.076.894,58	13,01	2.076.894,58	13,01	100,00
14	Δωρεές - κληρονομίες -	0,00	996,00		996,00		100,00
15	Προσαυξήσεις - πρόστιμα -	162.000,00	951.480,09	587,33	929.556,38	573,80	97,70
16	Λοιπά έκτακτα έσοδα	105.000,00	58.625,37	55,83	35.219,20	33,54	60,08
2	Έσοδα παρελθόντων οικονομικών ετών	5.214.995,38	7.099.890,83	136,14	5.449.223,73	104,49	76,75
21	Τακτικά έσοδα	5.162.995,38	6.944.692,76	134,51	5.420.444,79	104,99	78,05
22	Έκτακτα έσοδα	52.000,00	155.198,07	298,46	28.778,94	55,34	18,54
3	Εισπράξεις από δάνεια και	28.434.086,26	24.810.165,18	87,26	2.810.507,79	9,88	11,33
31	Εισπράξεις από δάνεια	3.461.483,75	1.225.194,12	35,40	1.225.194,12	35,40	100,00
32	Εισπρακτέα υπόλοιπα	24.972.602,51	23.584.971,06	94,44	1.585.313,67	6,35	6,72
4	Εισπράξεις υπέρ Δημοσίου και	5.650.500,00	3.040.431,85	53,81	3.039.564,52	53,79	99,97
41	Εισπράξεις υπέρ του δημοσίου και	5.242.000,00	2.958.494,04	56,44	2.957.626,71	56,42	99,97
42	Επιστροφές χρημάτων	168.500,00	47.317,81	28,08	47.317,81	28,08	100,00
43	Έσοδα προς απόδοση σε τρίτους	240.000,00	34.620,00	14,43	34.620,00	14,43	100,00
5	Χρηματικό υπόλοιπο προηγούμενου Έτους	9.216.654,65	9.216.654,65	100,00	9.216.654,65	100,00	100,00
Σύνολα εσόδων		86.154.413,59	62.416.095,10		38.260.919,46		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΤΕΛΕΣΗΣ ΠΡΟΫΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΔΑΠΑΝΩΝ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1/1/2025 - 30/9/2025

Κ.Α.	ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ ΕΞΟΔΩΝ	Προϋπ/σμός	Δεσμευθέντα	%	Τιμολ/ντα	%	Ενταλθέντα	Πληρωθέντα	%	%
		1	2	2/1	3	3/1	4	5	5/1	5/3
6	Έξοδα	34.896.281,95	31.270.629,64	89,61	19.890.920,33	57,00	19.290.672,05	19.087.417,13	54,70	95,96
60	Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	10.609.007,58	10.272.107,16	96,82	7.061.743,09	66,56	7.061.351,04	7.061.351,04	66,56	99,99
61	Αμοιβές αιρετών και τρίτων	4.348.519,07	3.754.545,72	86,34	2.078.072,58	47,79	1.943.175,22	1.917.317,67	44,09	92,26
62	Παροχές τρίτων	9.935.228,33	8.844.999,80	89,03	5.491.564,39	55,27	5.058.182,14	4.900.547,69	49,32	89,24
63	Φόροι - τέλη	76.112,00	50.618,40	66,51	43.342,19	56,95	43.018,19	43.018,19	56,52	99,25
64	Λοιπά Γενικά Έξοδα	1.824.182,17	1.403.181,44	76,92	798.179,22	43,76	769.935,91	761.079,13	41,72	95,35
65	Πληρωμές για την εξυπηρέτηση	3.130.293,67	3.129.276,07	99,97	2.137.785,39	68,29	2.137.785,39	2.137.785,39	68,29	100,00
66	Δαπάνες προμήθειας αναλώσιμων	2.216.615,94	1.616.847,46	72,94	833.850,12	37,62	830.840,81	823.854,75	37,17	98,80
67	Πληρωμές - Μεταβιβάσεις σε	2.571.323,19	2.169.886,73	84,39	1.417.216,49	55,12	1.417.216,49	1.413.296,41	54,96	99,72
68	Λοιπά Έξοδα	185.000,00	29.166,86	15,77	29.166,86	15,77	29.166,86	29.166,86	15,77	100,00
7	Επενδύσεις	20.761.512,09	6.572.194,79	31,66	2.749.187,61	13,24	2.518.205,47	2.490.964,26	12,00	90,61
71	Αγορές κτιρίων, τεχνικών έργων	3.088.255,05	1.687.970,76	54,66	1.510.677,98	48,92	1.469.683,58	1.469.683,58	47,59	97,29
73	Έργα	16.368.925,79	4.867.772,17	29,74	1.238.509,63	7,57	1.048.521,89	1.021.280,68	6,24	82,46
74	Μελέτες, έρευνες, πειραματικές	1.304.331,25	16.451,86	1,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
75	Τίτλοι παγίας επένδυσης	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
8	Πληρωμές Π.Ο.Ε., αποδόσεις και	30.478.035,25	6.779.668,27	22,24	4.522.716,20	14,84	4.208.455,01	4.204.948,49	13,80	92,97
81	Πληρωμές Π.Ο.Ε.	1.500.088,84	1.500.088,84	100,00	1.499.264,10	99,95	1.185.002,91	1.182.013,31	78,80	78,84
82	Αποδόσεις	5.398.700,00	5.279.579,43	97,79	3.023.452,10	56,00	3.023.452,10	3.022.935,18	55,99	99,98
83	Επιχορηγούμενες Πληρωμές	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		
85	Προβλέψεις μη εισπραχής	23.579.246,41	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	Αποθεματικό	18.584,30	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Σύνολα δαπανών		86.154.413,59	44.622.492,70		27.162.824,14		26.017.332,53	25.783.329,88		

ΤΡΙΜΗΝΙΑΙΑ ΕΚΘΕΣΗ
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ Γ' ΤΡΙΜΗΝΟΥ 2025

		Τέλος Προηγούμενου Έτους	Προηγούμενο τρίμηνο	Γ' Τρίμηνο 2025	Μεταβολή%
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ (30 + 33)	25.682.572,51	24.528.243,24	24.865.145,64	1,37
1.	Απαιτήσεις από φόρους, τέλη κλπ	24.972.602,51	23.818.273,24	24.155.175,64	1,41
2.	Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	0,00	0,00	0,00	
3.	Λοιπές απαιτήσεις (33)	709.970,00	709.970,00	709.970,00	0,00
B.	ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ (38)	9.216.654,65	11.973.971,67	12.478.142,88	4,21
1.	Ταμείο (38.00)	13.169,86	25.540,32	11.127,93	-56,43
2.	Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	9.203.484,79	11.948.431,35	12.467.014,95	4,34
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	10.361.482,41	10.375.391,49	10.361.482,41	-0,13
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων (36.00)	0,00	0,00	0,00	
2.	Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	10.317.107,21	10.317.107,21	10.317.107,21	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού (36 - 36.00 - 36.01)	44.375,20	58.284,28	44.375,20	-23,86
ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		1	2	3	3/2
A.	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΔΑΝΕΙΑ (45 + 52 + 53.17)	16.031.660,76	15.817.013,04	15.750.483,93	-0,42
1.	Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις σε	16.031.660,76	15.817.013,04	15.750.483,93	-0,42
2.	Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις σε	0,00	0,00	0,00	
B.	ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ (50 + 53 + 54)	-301.769,60	-555.561,72	-193.964,47	-65,09
1.	Προμηθευτές (50)	1.321.447,63	1.060.786,82	1.395.731,24	31,58
3.	Υποχρεώσεις από φόρους τέλη (54)	-2.174.212,55	-2.048.251,95	-1.974.085,50	-3,62
4.	Ασφαλιστικοί οργανισμοί (55)	1.237,65	53,49	53,49	0,00
5.	Λοιπές βραχυπρόθεσμες	549.757,67	431.849,92	384.336,30	-11,00
Γ.	ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ	500.279,87	592.695,27	500.833,17	-15,50
1.	Έσοδα επόμενων χρήσεων (56.00)	0,00	0,00	0,00	
2.	Έσοδα χρήσεως δουλευμένα	148.228,89	148.228,89	148.228,89	0,00
3.	Λοιποί μεταβατικοί λογαριασμοί	352.050,98	444.466,38	352.604,28	-20,67

Λαμβάνοντας υπόψη τους ανωτέρω πίνακες διαπιστώνουμε ότι το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού έχει εκτελεστεί το 44,41% (εισπραχθέντα ύψους 38.260.919,46€) και από το σύνολο των δαπανών το 29,93% (πληρωθέντα ύψους 25.783.329,88€). Στο αντίστοιχο τρίμηνο του 2024 είχε εκτελεστεί ως προς το σύνολο των εσόδων του προϋπολογισμού το 43,21% (εισπραχθέντα ύψους 36.164.080,88€) και από το σύνολο των δαπανών το 31,17% (πληρωθέντα ύψους 26.088.355,48€).

Αναφορικά με τις αποκλίσεις στοχοθεσίας γ' τριμήνου έτους 2025 αναφέρουμε τα εξής:

Α/Α στήλες	1	2	3	4
Στοιχεία	Γραμμή ΟΠΔ "Ίδια έσοδα" (γραμμή 3α, 3β,4)	Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εσόδων" (γραμμή Α.1+ διαθέσιμα)	Γραμμή ΟΠΔ " Σύνολο εξόδων"(γραμμή β.1)	Γραμμή ΟΠΔ " Απλήρωτες υποχρεώσεις"(γραμμή γ.2)
1. Στόχοι γ' τριμήνου 2025(€)	15.076.472,85	38.530.805,89	32.222.683,33	2.958.100,00
2. Εκτέλεση Π/Υ γ' τριμήνου 2025 (€)	17.440.988,01	38.260.919,46	25.783.329,88	1.116.241,00
3. Ποσό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους γ' τριμήνου 2025 (€)	2.364.515,16	-269.886,43	-6.439.353,45	-1.841.859,00
4. Ποσοστό απόκλισης εκτέλεσης από στόχους γ' τριμήνου 2025 (€)	15,68%	-1%	-20%	-62%

ΤΑΜΕΙΑΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Εσόδων	-269.886,43
Απόκλιση Εξόδων	-8.005.152,79
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	7.735.266,36

ΑΠΛΗΡΩΤΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ	
Στόχος	2.958.100,00
Εκτέλεση	1.116.241,00
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (Εκτέλεση μείον Στόχος) (2)	-1.841.859,00

ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ ΟΠΔ	
Απόκλιση Ταμειακού Αποτελέσματος (1)	7.735.266,36
Απόκλιση Απλήρωτων Υποχρεώσεων (2)	-1.841.859,00
Διαφορά (1) - (2)	9.577.125,36
Απόκλιση	24,86%

Ως προς το σκέλος των ιδίων εσόδων του Δήμου μας ανέρχονται σε 15.855.674,34€, ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 13.846.268,00€, εμφανίζεται **θετική απόκλιση** ύψους 2.009.406,34€ (ποσοστό ύψους 14,51%). Ενώ τα έσοδα που εισπράχθηκαν από απαιτήσεις ΠΟΕ (32-85) ανέρχονται σε 1.585.313,67€, ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 1.230.204,85€, εμφανίζεται **θετική απόκλιση** ύψους 355.108,82€ (ποσοστό ύψους 28,87%). Η συνολική απόκλιση ιδίων εσόδων & εσόδων ΠΟΕ **είναι θετική** ύψους **2.364.515,16€** και ανέρχεται σε ποσοστό ύψους 15,68%.

Ως προς το σκέλος των εσόδων, στο οποίο προβλέπεται ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος» για τον εντοπισμό των αποκλίσεων, το σύνολο των εσόδων (χωρίς το χρηματικό υπόλοιπο) ανέρχεται σε 29.044.264,81€ και τα διαθέσιμα της 31/12/2024 (Γραμμή 6 του ΟΠΔ) σε 9.216.655€ και συνολικά τα έσοδα πλέον διαθέσιμα σε 38.260.919,46€ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί (συμπεριλαμβανομένων των διαθεσίμων) ήταν 38.530.805,89€, εμφανίζεται **αρνητική απόκλιση** ύψους **-269.886,43 €** (-0,70%).

Ως προς το σκέλος των δαπανών που ισχύει ο τύπος «Εκτέλεση μείον Στόχος», ο στόχος είχε τεθεί για 32.222.683,33€ και η εκτέλεση ανήλθε 25.783.329,88€, παρουσιάζοντας **αρνητική απόκλιση** ύψους **-6.439.353,45€** (ποσοστό ύψους -19,98%).

Οι απλήρωτες υποχρεώσεις του γ' τριμήνου, βάσει στοιχείων από το μητρώο δεσμεύσεων ανέρχονται σε 1.116.241,00€ ενώ ο στόχος που είχε τεθεί ήταν 2.958.100,00€.

Το ταμειακό αποτέλεσμα του τριμήνου που προκύπτει από την διαφορά των αποκλίσεων επί των συνολικών εσόδων και εξόδων ανέρχεται σε **7.735.266,36€**.

Το οικονομικό αποτέλεσμα ΟΠΔ, το οποίο προκύπτει από τη διαφορά των αποκλίσεων επί του στόχου του ταμειακού αποτελέσματος και των απλήρωτων υποχρεώσεων, ανέρχεται σε 9.577.125,36€ και η αναγωγή του σε ποσοστό (απόκλιση οικονομικού αποτελέσματος δια στόχος συνολικών εσόδων) ανέρχεται 24,86%.

Η Δημοτική Επιτροπή αφού έλαβε υπόψη της τ' ανωτέρω και ύστερα από διαλογική συζήτηση,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ

Υποβάλει προς το Δημοτικό Συμβούλιο τριμηνιαία έκθεση, αποτελέσματα εκτέλεσης προϋπολογισμού εσόδων – δαπανών Γ' τριμήνου 2025, όπως ακριβώς αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης.

Ψήφισε «λευκό» το μέλος της Επιτροπής κ. Ζηρογιάννης Αθανάσιος, για τους λόγους που αναφέρονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της συνεδρίασης.

ΔΙΑΔΟΓΙΚΗ ΣΥΖΗΤΗΣΗ

Το Δημοτικό Συμβούλιο αφού άκουσε τα ανωτέρω, έλαβε υπόψη την υπ'αρ.720/2025 απόφαση Δημοτικής Επιτροπής και τις προαναφερθείσες διατάξεις,

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΚΑΤΑ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Εγκρίνει την 3^η Τριμηνιαία Έκθεση 2025, αποτελέσματα εκτέλεσης Προϋπολογισμού Εσόδων – Εξόδων – Ισολογισμού, όπως αναφέρεται στο εισηγητικό μέρος της παρούσας απόφασης και στους συνημμένους αναπόσπαστους πίνακες αυτής.

Μειοψήφησαν οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Τσιγκούλη Μυρτώ & Γοργομύτης Βασίλειος Δημήτριος, για τους λόγους που αναφέρονται στα απομαγνητοφωνημένα πρακτικά της Συνεδρίασης.

Ψήφισαν «λευκό» οι Δημοτικοί Σύμβουλοι κ.κ. Ζηρογιάννης Αθανάσιος & Φράγκου Ελένη.

Συντάχθηκε το παρόν πρακτικό και υπογράφεται ως εξής:

Η ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Αναγνωστοπούλου Δήμητρα του Ιωάννη

ΤΑ ΜΕΛΗ

Νομικός Αντώνιος του Ηρακλείου
Σερέτης Χρήστος του Γεωργίου
Τσέπας Ευάγγελος του Βασιλείου
Πάσχος Γεώργιος του Χρήστου
Παραχεράκης Ιωάννης του Μιχαήλ
Λάμπρου Παναγιώτης του Ηλία
Τούντας Αντώνιος του Κωνσταντίνου
Πουλάκης Πέτρος του Ιωάννη
Μπασινάς Ιωάννης του Στεφάνου
Φράγκος Διονύσιος του Ιωάννη
Πουλάκης Κυριάκος του Νικολάου
Αργυρός Φίλιππος του Χρήστου
Φύτρος Αντώνιος του Παρασκευά
Ζηρογιάννης Αθανάσιος του Γεωργίου
Τσιγκούλη Μυρτώ του Πέτρου
Γοργομύτης Βασίλειος Δημήτριος του Γεωρ.
Φράγκου Ελένη του Γεωργίου